

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸

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 ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸

(۴) الی (۱۹)

یادداشتهای توضیحی

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 ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه 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 گونه ای 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی سه ماهه و ۲۲ روزه 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 ماهه 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:

۱-۶- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ درخصوص 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 کالایی 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.

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

۳-۶- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس اوراق بهادار و درخصوص 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 درخصوص افشا سه ماهه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز در تارنمای صندوق و کدال با تاخیر افشا گردیده است.

۴-۶- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ رعایت نگردیده است.

۵-۶- ماده ۶۵ اساسنامه درخصوص مجموع بدهی‌های صندوق در هر تاریخ باید کمتر از ۱۵٪ ارزش روز داراییهای صندوق باشد، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

۶-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشا ماهانه پورتنوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری پس از پایان ماه در ۳ ماهه ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ در سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته است.

۷-۶- 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.



۸-۶- 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.

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- 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.

۲ آذر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

۸۶۰۸۹۹

رویا مهدی زاده

۸۴۱۳۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره سه ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ ۲۲ تیرماه 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

۱۰-۱۹

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 ۱۳۹۸/۰۵/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء


نماینده

علی اصولیان

محمد صدرایی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان الماس

شرکت سبدگردان آسمان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی‌ها

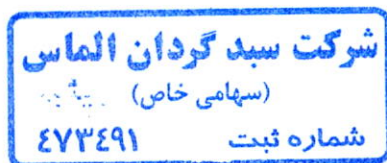
گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴۳,۵۴۹,۵۲۴,۹۴۰	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۰۹,۹۹۷,۷۵۴,۸۱۱	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷۲,۲۰۶,۰۷۵,۶۰۷	.
حساب‌های دریافتی	۸	۲,۲۰۷,۲۷۴,۰۲۰	۵,۷۴۹,۳۰۹
جاری کارگزاران		.	۷,۱۷۵,۱۶۸
سایر دارایی‌ها	۹	۳۶۹,۶۲۸,۳۳۱	۲۸,۴۴۱,۳۳۱
موجودی نقد	۱۰	۱۶,۹۰۳,۸۴۹,۷۳۱	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴
جمع دارایی‌ها		۳۴۵,۲۳۴,۱۰۷,۴۴۰	۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰
بدهی‌ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۴۰,۱۶۴,۲۵۶	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۳	۲,۶۰۷,۴۵۷,۹۶۴	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷۱۴,۱۶۴,۶۲۰	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱
جمع بدهی‌ها		۳,۹۶۱,۹۸۶,۸۴۰	۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳
خالص دارایی‌ها	۱۵	۳۴۱,۲۷۲,۱۲۰,۶۰۰	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۱۲,۶۷۷	۱۱,۶۹۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر (مستند)



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۲	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱,۰۳۳,۴۴۸	۵,۲۷۸,۶۷۴,۹۴۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰	۱,۱۸۲,۹۱۴,۷۰۹	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶	۲۰,۲۵۳,۴۰۰,۳۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۳۶,۸۱۵,۴۷۹	۱۹	سود سهام
۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۳۶,۶۳۸,۰۵۵	۲۰	سایر درآمدها
۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱	۲۷,۱۸۸,۴۴۳,۵۵۱		جمع درآمدها
			هزینه:
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۴۲۰,۰۲۳,۹۰۴	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹	۲۰۴,۳۹۹,۱۶۱	۲۲	سایر هزینه ها
۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱	۶۲۴,۴۲۳,۰۶۵		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	۲۶,۵۶۴,۰۲۰,۴۸۶		سود (زیان) خالص
۱۵,۲۳٪	۸,۰۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵,۲۸٪	۷,۷۸٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۲	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
.	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۸۸,۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۹,۱۴۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰	۲۶,۵۶۴,۰۲۰,۴۸۶	سود (زیان) خالص
(۳,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)	(۱۲۷,۱۷۸,۸۵۳)	تعدیلات
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۳۴۱,۲۷۲,۱۲۰,۶۰۰	۲۳
۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۲۶,۹۲۰,۱۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Signature)

(Signature)

سود خالص

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

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

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه 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 حسنی، شماره ۱۵، طبقه اول

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰,۹ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

کارمزد متولی	سالانه ۰٫۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر 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 $\frac{1}{n \times 365}$ 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۶-۴- 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

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه 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			۱۳۹۸/۰۴/۲۲			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
.	.	.	۳,۰۱	۱۰,۳۸۲,۳۷۵,۱۵۰	۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹	استخراج کانه‌های فلزی
.	.	.	۰,۷۲	۲,۴۸۵,۱۳۱,۴۰۰	۲,۶۲۹,۷۴۵,۶۰۹	قند و شکر
.	.	.	۰,۴۷	۱,۶۲۵,۹۹۰,۵۰۰	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۵۴	سرمایه‌گذاریها
.	.	.	۳,۶۴	۱۲,۵۶۶,۱۷۲,۵۰۰	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۳۲۲	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۲,۲۳	۷,۶۹۴,۲۴۲,۵۰۰	۷,۳۸۸,۳۹۱,۵۷۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۰,۷۷	۲,۶۴۵,۵۷۳,۰۹۸	۱,۵۲۳,۱۰۲,۹۷۲	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴,۱۹	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۱,۳۷	۴,۳۸۹,۴۸۲,۲۵۵	۳,۳۸۰,۴۷۸,۵۸۸	فلزات اساسی
.	.	.	۰,۵۱	۱,۷۶۰,۴۵۷,۵۳۷	۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۳۴	محصولات شیمیایی
۴,۶۷	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸	۱۲,۶۱	۴۳,۵۴۹,۵۲۴,۹۴۰	۳۹,۲۳۵,۸۰۷,۲۷۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۲۰۹,۹۹۷,۷۵۴,۸۱۱	۱-۶
۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۲۰۹,۹۹۷,۷۵۴,۸۱۱	سپرده‌های بانکی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۴/۲۲		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ					
	ریال		ریال					
۱,۱۰	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰	۷,۲۵	۲۵,۰۴۱,۵۰۸,۶۶۶	۱۰٪	۱۳۹۸/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	کوتاه مدت	آینده - ۰۲۰۷۸۷۸۹۸۴۰۰۱
۰,۳۱	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰	۰,۲۸	۹۵۶,۲۴۶,۱۴۵	۲۰٪	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	بلند مدت	آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴
۹۱,۷۹	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	بلند مدت	آینده - ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۰۰۶
۹۳,۲۰	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰	۶۰,۸۳	۲۰۹,۹۹۷,۷۵۴,۸۱۱					





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
ریال	ریال	
۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲	۱۶,۸۹۹,۸۳۹,۷۳۱	پس انداز-۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲-آینده
۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹-آینده
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پس انداز-۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲-آینده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲-آینده
۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴	۱۶,۹۰۳,۸۴۹,۷۳۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
ریال	ریال	
۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳	۵۳۰,۱۰۹,۵۶۲	مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق
۳۹,۷۸۰,۸۰۷	۷۷,۵۸۹,۰۱۲	متولی
۱۶,۷۱۲,۲۹۲	۳۲,۴۶۵,۶۸۲	حسابرس - موسسه حسابرسی هشیار بهمند
۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲	۶۴۰,۱۶۴,۲۵۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

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
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مدیر آسیا	۷,۱۷۵,۱۶۸	۱۳۹,۲۷۱,۶۲۲,۳۹۷	(۱۴۱,۸۸۶,۲۵۵,۵۲۹)	(۲,۶۰۷,۴۵۷,۹۶۴)
	۷,۱۷۵,۱۶۸	۱۳۹,۲۷۱,۶۲۲,۳۹۷	(۱۴۱,۸۸۶,۲۵۵,۵۲۹)	(۲,۶۰۷,۴۵۷,۹۶۴)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
ریال	ریال	
۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷	۶۴۱,۲۷۹,۰۴۷	مدیر صندوق - امور صندوق
۳۵,۲۵۱,۱۸۴	۷۲,۸۸۵,۵۷۳	ذخیره تصفیه
۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱	۷۱۴,۱۶۴,۶۲۰	

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		۱۳۹۸/۰۴/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲	۲۵,۹۸۵,۱۱۵	۳۲۸,۵۹۴,۹۰۳,۳۶۱	۲۵,۹۲۰,۱۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۷,۲۱۷,۲۳۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۳۴۱,۲۷۲,۱۲۰,۶۰۰	۲۶,۹۲۰,۱۱۳	

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۳۳,۴۴۸	۵,۲۷۸,۶۷۴,۹۴۰	۱۶-۱
۱,۰۳۳,۴۴۸	۵,۲۷۸,۶۷۴,۹۴۰	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۴/۲۲					
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 صدرتأمین
.	۹۶۶,۳۷۴,۷۱۲	(۲۳,۹۴۴,۴۳۱)	(۲۲,۷۴۶,۹۹۳)	۳,۷۷۵,۸۲۳,۲۵۰	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
.	۴۲۶,۹۵۱,۳۴۴	(۸,۵۹۹,۴۶۲)	(۸,۱۶۹,۴۸۵)	۱,۲۷۶,۱۷۲,۰۳۷	۱,۷۱۹,۸۹۲,۳۲۸	۳۰۱,۴۵۹	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)	(۶۲,۳۴۶)	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۴۴۵	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۵۰۰,۶۲۷	.	.	.	.	.	.	تأمین سرمایه نوین
۵۳۲,۸۲۱	.	.	.	.	.	.	فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش
۱,۰۳۳,۴۴۸	۵,۲۷۸,۶۷۴,۹۴۰	(۱۵۵,۸۵۹,۰۵۹)	(۱۴۸,۰۶۵,۳۹۰)	۲۵,۵۸۹,۲۲۵,۶۱۰	۳۱,۱۷۱,۸۲۵,۰۰۱	۱۰,۸۹۰,۵۴۳	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۴.۳۱۳.۷۱۷.۵۶۱	۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۰	(۳.۱۳۰.۸۰۲.۸۵۲)	۱۷-۲ خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۱.۱۸۲.۹۱۴.۷۰۹	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۷.۷۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۳۸۸.۳۹۱.۵۷۱	(۳۶.۹۰۷.۵۰۰)	(۳۸.۸۵۰.۰۰۰)	۳۰.۵۸۵.۰۹۲۹	۳۰.۵۸۵.۰۹۲۹
۰	۱.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	۱.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۴۰.۵۳۸.۷۵۴	(۷.۷۹۹.۵۰۰)	(۸.۲۱۰.۰۰۰)	(۱۱۴.۵۴۸.۲۵۴)	(۱۱۴.۵۴۸.۲۵۴)
۷۹۲.۱۰۱.۹۳۷	۴.۴۳۲.۷۰۱.۰۹۱	۷۹۸.۵۴۱	۴.۴۳۲.۷۰۱.۰۹۱	۳.۳۸۰.۴۷۸.۵۸۸	(۲۱.۰۵۵.۳۳۰)	(۲۲.۱۶۳.۵۰۵)	۱.۰۰۹.۰۰۰.۳۶۶۷	۱.۰۰۹.۰۰۰.۳۶۶۷
۰	۲.۵۰۹.۶۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۹.۶۰۰.۰۰۰	۲.۶۲۹.۷۲۵.۶۰۹	(۱۱.۹۲۰.۶۰۰)	(۱۲.۵۴۸.۰۰۰)	(۱۴۴.۶۱۴.۲۰۹)	(۱۴۴.۶۱۴.۲۰۹)
۰	۱.۶۶۲.۵۰۰.۰۰۰	۵۳۲	۱.۶۶۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۶۷۰.۲۰۱.۳۳۹	(۷۸.۹۶۹)	(۸۳.۱۲۵)	(۲۳۹.۱۲۳)	(۲۳۹.۱۲۳)
۰	۱.۷۶۱.۱۶۶.۰۰۰	۳۷.۴۰۰	۱.۷۶۱.۱۶۶.۰۰۰	۱.۶۱۵.۶۶۲.۰۳۴	(۸.۳۶۵.۵۳۹)	(۸.۸۰۵.۸۳۰)	۱۲۸.۳۳۲.۵۹۸	۱۲۸.۳۳۲.۵۹۸
۰	۱۰.۴۸۴.۶۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۸۴.۶۰۰.۰۰۰	۹.۵۶۲.۳۵۶.۵۲۹	(۴۹.۸۰۱.۸۵۰)	(۵۲.۴۲۳.۰۰۰)	۸۲۰.۱۱۸.۶۲۱	۸۲۰.۱۱۸.۶۲۱
۰	۱۲.۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۲.۶۹۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۳۹۵.۶۳۱.۳۲۲	(۶۰.۲۷۷.۵۰۰)	(۶۳.۴۵۰.۰۰۰)	۱.۱۷۰.۶۴۱.۱۷۸	۱.۱۷۰.۶۴۱.۱۷۸
۱۲۶.۸۷۲.۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۰۳.۸۴۸.۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸.۴۵۵.۹۶۰	۲.۶۷۱.۶۲۱.۴۰۷	۵۰.۴۰۷	۲.۶۷۱.۶۲۱.۴۰۷	۱.۵۰۶.۴۰۰.۸۳۳	(۱۲.۶۹۰.۲۰۲)	(۱۳.۳۵۸.۱۰۷)	۱.۱۳۹.۱۷۲.۲۶۴	۱.۱۳۹.۱۷۲.۲۶۴
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۴۳.۹۷۸.۳۱۳.۴۹۸	۶.۱۸۶.۸۸۰	۴۳.۹۷۸.۳۱۳.۴۹۸	۳۹.۲۳۵.۸۰۷.۳۷۹	(۲۰۸.۸۹۶.۹۹۰)	(۲۱۹.۸۹۱.۵۶۷)	۴.۳۱۳.۷۱۷.۵۶۱	۴.۳۱۳.۷۱۷.۵۶۱

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

۱۳۹۸/۰۴/۲۲	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	زیان تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴.۹۰۰	۲۴.۰۵۲۰.۳۰.۵۰۰	۲۴.۰۵۲۰.۳۰.۵۰۰	۲۵.۰۶۷.۵۶۰.۸۱۵	۱۷.۴۳۷.۷۲۳	۰	(۱۰.۳۲۲.۹۸۸.۳۸۸)
۱.۷۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰.۶۸۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰.۶۸۰۰	۱.۷۰۱.۳۲۲.۵۰۰	۱.۲۲۲.۵۰۵	۰	(۲.۴۵۸.۲۰۵)
۳۵.۲۰۰	۳۰.۵۹۱.۲۶۴.۰۰۰	۳۰.۵۹۱.۲۶۴.۰۰۰	۳۲.۰۰۲.۳۱۵.۹۵۸	۲۲.۱۷۸.۶۶۸	۰	(۱.۴۳۳.۱۳۰.۶۲۶)
۲۱.۱۹۷	۱۵.۱۴۲.۲۰۴.۱۳۲	۱۵.۱۴۲.۲۰۴.۱۳۲	۱۵.۷۹۳.۳۷۲.۰۱۸	۱۰.۹۷۸.۰۹۸	۰	(۶۶۲.۱۴۵.۹۸۳)
۸۲.۹۹۷	۷۱.۴۸۵.۵۰۵.۴۳۲	۷۱.۴۸۵.۵۰۵.۴۳۲	۷۴.۵۶۴.۴۸۱.۲۹۱	۵۱.۸۲۶.۹۹۴	۰	(۳.۱۳۰.۸۰۲.۸۵۲)



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه 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:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷,۹۹۸,۵۳۶,۷۲۵	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶
سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲,۲۵۴,۸۶۳,۶۴۳	-
	۲۰,۲۵۳,۴۰۰,۳۶۸	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:					
کوته مدت-۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-آینده	۸,۲۳۷,۰۶۷,۴۳۱	۱۰	(۷۰,۹۶۵)	۸۳,۱۰۱,۱۳۹	۵۰,۴۴,۳۰۶
کوته مدت-۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۴-آینده	۱۲۹,۵۶۱,۲۱۳	۲۰	(۲۱,۱۸۰)	۲۵۳,۱۷۳,۲۶۰	۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۳۷
بلند مدت-۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶-آینده	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	(۵,۶۹۹,۱۰۹)	۱۷,۶۶۲,۲۶۲,۳۲۶	۳,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۳
			(۵,۷۹۱,۲۵۴)	۱۷,۹۹۸,۵۳۶,۷۲۵	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۱۱۰,۸۲۱,۴۷۶
۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۷۳۰,۵۸۵,۳۵
۱۳۹۸/۰۹/۰۹	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۰۷۰,۹۸۳,۶۳۲
			۲,۲۵۴,۸۶۳,۶۴۳

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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۰۴/۲۲

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود	
		ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰
			۵,۱۴۶,۲۵۰

کلین
پلی پروتیین جم - جم پین

۲۰- سایر درآمدها
سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۸ الی ۱۹ 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 جایزه حساب بانکی قرض الحسنه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۸۵۰,۰۹۷	۳۶,۶۳۸,۰۵۵		
	۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰			
	۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷	۳۶,۶۳۸,۰۵۵		

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

مدیر صندوق متولی صندوق حسابرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۲۰,۳۴۷,۷۵۳	۳۰,۹۶۲,۳۰۹		
	۳۹,۷۸۰,۸۰۷	۳۷,۸۰۸,۲۰۵		
	۱۶۷,۱۲,۲۹۲	۷۲,۳۵۳,۲۹۰		
	۳۲۶,۷۴۰,۳۵۲	۱۴۱,۱۲۳,۸۰۴		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۲۲- سایر هزینه ها

ریال	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه تصفیه	۳۷,۶۳۴,۳۸۹		۳۵,۲۵۱,۱۸۴
هزینه تأسیس	۳,۳۵۴,۵۵۰		۲۶,۹۷۸,۲۱۲
هزینه برگزاری مجامع	۰		۹,۹۹۹,۹۷۴
هزینه نرم افزار	۰		۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹
هزینه آیونمان	۱۶۰,۰۰۸,۰۹۰		۰
هزینه خدمات بانکی	۳,۳۲۱,۱۳۲		۵۱۵,۰۰۰
	۲۰۴,۳۹۹,۱۶۱		۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۲۷,۱۷۸,۸۵۳)		(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)
	(۱۲۷,۱۷۸,۸۵۳)		(۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)

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

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

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

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

درصد تملک	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۴/۲۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۰۴	۵۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰	عادی ممتاز	۵۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۰۰۰	عادی ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳,۵۲	۰ ۹۵۰,۰۰۰	عادی ممتاز	۰ ۹۵۰,۰۰۰	عادی ممتاز	موسس	آتیه سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۰ ۰	عادی ممتاز	۱ ۰	عادی ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	سیما یزدانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱ ۰	عادی ممتاز	۱ ۰	عادی ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	صابر آقا بیگی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱ ۰	عادی ممتاز	۱ ۰	عادی ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	زهرا محمد رحیمی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۱ ۰	عادی ممتاز	۱ ۰	عادی ممتاز	مدیر	چواد عبادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۰ ۰	عادی ممتاز	۰ ۰	عادی ممتاز	مدیر	رضا عیوض لو	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۵,۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۴		۵,۵۷	۱,۵۰۰,۰۰۴	جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره سه ماهه و ۲۲ روزه منتهی به ۲۲ تیرماه ۱۳۹۸

۲۷-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۵۳۰.۱۰۹.۵۶۲)	طی دوره	۳۰.۹۸۶۲.۳۰۹	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
(۷۷.۵۸۹.۰۰۱۲)	طی دوره	۳۷۸.۰۸۲.۰۵	متولی صندوق	سیدگردان آسمان
(۳۲.۴۶۵.۶۸۳)	طی دوره	۷۲.۳۵۳.۳۹۰	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند

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