

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

با سلام؛

پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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

۷-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۹

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 ۱۶/۱۰/۱۳۹۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی اصولیان

شرکت سبدگردان الماس

مدیر صندوق

عباس شجاعی

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهد

متولی صندوق



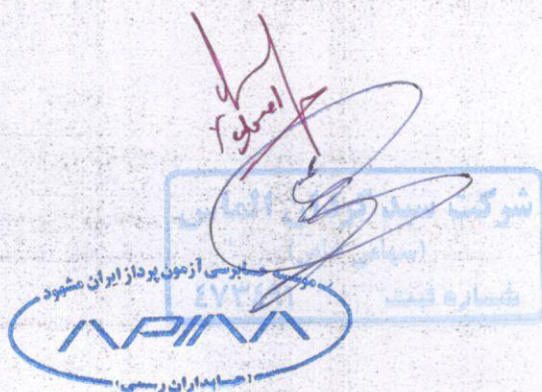
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷۱,۳۸۱,۴۵۸,۳۶۰	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۴۲,۸۳۳,۷۶۳,۸۴۸	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۲۶,۰۶۰,۵۸۱,۲۵۸	.
حساب های دریافتنی	۸	۲,۸۵۴,۶۶۶,۸۱۳	۵,۷۴۹,۳۰۹
جاری کارگزاران		.	۷,۱۷۵,۱۶۸
سایر دارایی ها	۹	۱۴۵,۲۳۳,۲۲۱	۲۸,۴۴۱,۳۳۱
موجودی نقد	۱۰	۱,۲۷۷,۷۲۸,۵۴۲	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴
جمع دارایی ها		۵۴۴,۵۵۳,۴۳۲,۰۴۲	۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۷۱۸,۳۰۱,۲۹۹	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۴۸,۳۰۸,۰۳۱,۹۳۶	۲۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۳	۱۱,۹۳۵,۶۶۳,۰۴۵	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷۷۰,۹۲۵,۰۳۱	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱
جمع بدهی ها		۱۶۱,۷۳۲,۹۳۱,۳۱۱	۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳
خالص دارایی ها	۱۵	۳۸۲,۸۲۰,۵۱۰,۷۳۱	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۲۲۹	۱۱,۶۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

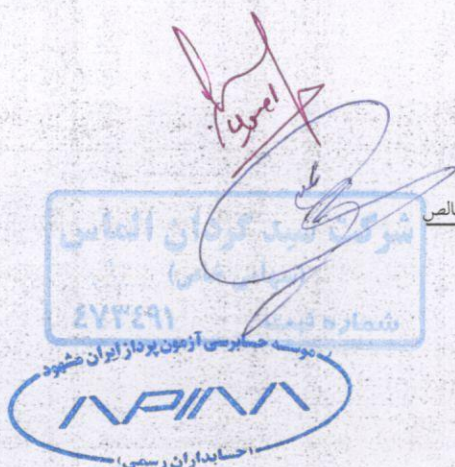
صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال ۱۵۸۵۳,۳۲۸,۵۷۸	ریال ۱,۰۳۲,۴۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۷,۵۳۹,۲۶۵,۴۴۰	۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴۳,۴۵۰,۵۵۶,۳۴۰	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶
سود سهام	۱۹	۱,۷۹۵,۹۷۴,۵۶۱	۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۰۷
سایر درآمدها	۲۰	۸۸,۸۸۱,۰۰۸	-
جمع درآمدها		۶۸,۷۲۸,۰۰۶,۰۰۷	۴۸,۷۳۷,۳۲۱,۸۷۱
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۹۵۹,۹۶۰,۰۰۵	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲
سایر هزینه ها	۲۲	۴۹۱,۸۹۹,۵۲۸	۲۶۵,۲۹۱,۱۳۹
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی		۱,۴۵۱,۸۵۹,۵۳۳	۵۴۲,۰۳۱,۴۹۱
سود (زیان) خالص		۶۷,۲۷۶,۱۴۶,۴۷۴	۴۸,۱۹۵,۲۹۰,۳۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۹,۵۵٪	۱۵,۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ^۲		۱۷,۷۸٪	۱۵,۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۶,۹۸۵,۱۱۵	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳,۳۵۰,۴۸۲	۲۳۳,۵۰۴,۸۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۳,۴۲۰,۶۷۵)	(۲۳۴,۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۶۷,۲۷۶,۱۴۶,۴۷۴
تعدیلات	-	۸۶۰,۹۹۵,۲۹۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۲۶,۹۰۴,۹۲۲	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷

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 $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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- 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 سبدگردان الماس	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	شرکت آتیه سازان امید نسل امروز	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 سبدگردان 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 سبدگردان 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه شروع سال مالی صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ است 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
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	۲,۲۹	۱۲,۴۵۹,۸۲۰,۶۲۵	۹,۵۶۲,۲۵۶,۵۲۹	استخراج کانه‌های فلزی
۰	۰	۰	۰,۸۳	۴,۵۲۷,۱۷۵,۴۳۸	۳,۷۵۰,۸۰۸,۲۵۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۰	۰	۳,۶۷	۲۰,۰۰۹,۹۳۴,۵۲۸	۱۷,۴۹۸,۷۳۵,۱۵۴	سرمایه‌گذاریها
۰,۴۸	۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳	۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳	۲,۷۶	۱۵,۰۵۱,۰۹۶,۹۲۰	۱۳,۵۱۶,۰۳۶,۰۹۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۴,۱۹	۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵	۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵	۲,۷۷	۱۵,۱۰۰,۵۰۸,۱۹۹	۱۳,۴۱۲,۹۹۷,۱۹۲	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۰,۷۸	۴,۲۳۲,۹۳۲,۶۵۰	۳,۶۴۴,۸۹۸,۸۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۴,۶۷	۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸	۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸	۱۳,۱۱	۷۱,۳۸۱,۴۵۸,۳۶۰	۶۱,۳۸۵,۷۳۲,۰۴۱	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۶-۱	۳۴۲,۸۳۳,۷۶۳,۸۴۸	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۳۴۲,۸۳۳,۷۶۳,۸۴۸	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل داراییها	مبلغ (ریال)
آینده - ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	۱۳۹۸/۰۶/۱۷	۱۰٪	۲,۱۶۲,۵۴۰,۱۶۴	۰,۴۰	۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰
آینده - ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۱٪	۱۷۰,۴۶۶,۲۲۳,۶۸۴	۳۱,۳۰	۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰
آینده - ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۵٪	۱۷۰,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۶	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۴۲,۸۳۳,۷۶۳,۸۴۸	۶۲,۹۶	۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱۲۶,۰۶۰,۵۸۱,۲۵۸	۰
	<u>۱۲۶,۰۶۰,۵۸۱,۲۵۸</u>	<u>۰</u>

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
استادخزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۷-۰۰۰۴۰۷	۰	۱,۸۲۳,۲۶۹,۹۱۰	۰	۱,۸۲۱,۹۴۸,۰۳۹	۱,۴۵
استادخزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۴-۰۰۰۴۲۷	۰	۳۷,۵۵۵,۸۴۴,۴۸۰	۰	۳۷,۵۲۸,۶۱۶,۴۹۳	۶,۸۹
استادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۷-۰۰۰۷۲۸	۰	۳۱,۸۸۰,۸۸۵,۴۰۰	۰	۳۱,۸۵۷,۷۷۱,۷۵۸	۵,۸۵
استادخزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۵-۰۰۰۳۲۴	۰	۴۶۰,۵۳۱,۷۶۰	۰	۴۶۰,۱۹۷,۸۷۴	۰,۰۸
استادخزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۵-۰۰۰۵۱۸	۰	۷,۴۳۵,۹۰۸,۳۸۰	۰	۷,۴۳۰,۵۱۷,۳۴۱	۱,۳۶
استادخزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۷-۰۰۰۷۱۹	۲۱٪	۲,۴۶۰,۶۸۴,۶۵۰	۰	۲,۴۵۸,۹۰۰,۶۵۴	۰,۴۵
استادخزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۴-۰۰۰۴۲۲	۰	۱۳,۸۷۷,۱۰۲,۴۴۰	۰	۱۳,۸۶۷,۰۴۱,۵۴۱	۲,۵۵
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۵٪	۳۰,۳۷۴,۰۰۸,۰۰۰	۲۸۳,۵۲۸,۷۶۶	۳۰,۶۳۵,۵۸۷,۵۵۸	۵,۶۳
		<u>۱۲۵,۸۶۸,۳۰۷,۰۲۰</u>	<u>۲۸۳,۵۲۸,۷۶۶</u>	<u>۱۲۶,۰۶۰,۵۸۱,۲۵۸</u>	<u>۲۴,۲۶</u>

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود دریافتنی سهام	ریال	۲۵٪	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱,۸۹۴,۸۲۲,۴۵۵	۲۵٪	(۹۸,۸۴۷,۸۹۴)	۱,۷۹۵,۹۷۴,۵۶۱	۰
سایر حساب‌های دریافتنی	۰	مختلف	۰	(۳۶,۵۳۳)	۵,۷۴۹,۳۰۹
	۰		۰	۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵	
	<u>۱,۸۹۴,۸۲۲,۴۵۵</u>		<u>(۹۸,۸۴۷,۸۹۴)</u>	<u>۲,۸۵۴,۶۶۶,۸۱۳</u>	<u>۵,۷۴۹,۳۰۹</u>

۸-۱- سایر حساب‌های دریافتنی بابت دریافت تدریجی سود بانک آینده شعبه سمنان 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه ی 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.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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	(۸۰,۵۰,۹۲۰)	۲۰,۳۹۰,۳۴۰
۲۶	۳,۲۰۵,۰۲۶	(۱۰,۱۹۰,۰۴۲)	۲,۱۸۶,۰۱۰
۴۵	۵۰۳,۰۳۰,۶۸۵	(۳۸۰,۳۷۳,۸۵۹)	۱۲۲,۶۵۶,۸۷۱
۲۸,۴۴۱,۳۳۱	۵۰۶,۲۳۵,۷۱۱	(۳۸۹,۴۴۳,۸۲۱)	۱۴۵,۲۳۳,۲۲۱

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (ریال)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (ریال)
۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲
۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱,۲۷۵,۳۱۸,۵۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۷۷,۷۲۸,۵۴۲	۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴

پس انداز-۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲-آینده

پس انداز-۰۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹-آینده

پس انداز-۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲-آینده

جاری-۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲-آینده

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۱۹,۳۹۹,۴۰۲	۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳
۱۰۰,۹۳۱,۴۶۹	۳۹,۷۸۰,۸۰۷
(۱,۷۲۹,۵۷۲)	۱۶,۷۱۲,۲۹۲
۷۱۸,۳۰۱,۲۹۹	۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲

مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق

متولی

حسابرس-موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۳,۶۷۶	۰
۱۴۸,۳۰۷,۸۶۸,۲۶۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۰
۱۴۸,۳۰۸,۰۳۱,۹۳۶	۲۰۰,۰۰۰

بابت تتمه واحدهای صادر شده

بابت درخواست صدور

سایر پرداختنی ها برای واریزی نامشخص

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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	۲۹۵,۷۲۵,۸۱۱,۴۳۲	۳۰۷,۶۸۲,۱۵۹,۶۲۵	۱۱,۹۴۹,۱۷۳,۰۲۵
کارگزاری خبرگان سهام	*	۹۵,۷۸۳,۱۶۷,۵۶۱	۹۵,۷۶۹,۶۵۷,۵۸۱	(۱۳,۵۰۹,۹۸۰)
	۷,۱۷۵,۱۶۸	۳۹۱,۵۰۸,۹۷۸,۹۹۳	۴۰۳,۴۵۱,۸۱۷,۲۰۶	۱۱,۹۳۵,۶۶۳,۰۴۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره هزینه‌ها - نرم افزار	۶۴۱,۲۷۹,۰۴۷	۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷
ذخیره تصفیه	۱۲۹,۶۴۵,۹۸۴	۳۵,۲۵۱,۱۸۴
	۷۷۰,۹۲۵,۰۳۱	۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲۵,۹۰۴,۹۲۲	۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵
	۲۶,۹۰۴,۹۲۲	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	(ریال)	(ریال)
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۰,۳۳,۳۲۶
سود ناشی از فروش سهام	۱۶-۲	*
	۱۵,۸۵۳,۳۲۸,۵۷۸	۱۰,۳۳,۳۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰	۱۰,۰۰۰,۹۳۵,۴۶۶	(۵۴,۲۱۷,۱۸۹)	(۵۷,۰۷۱,۲۳۱)	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴	۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴
۴,۸۹۵	۱۳,۰۲۵,۵۹۵	۱۰,۸۱۸,۹۶۵	(۶۱,۸۶۸)	(۶۵,۱۲۷)	۲,۰۷۹,۶۳۵	۲,۰۷۹,۶۳۵
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۸,۸۸۹,۳۸۶	۳,۷۷۵,۸۲۳,۲۵۰	(۲۲,۷۴۶,۹۹۳)	(۲۳,۹۴۴,۴۳۱)	۹۶۶,۳۷۴,۷۱۲	۹۶۶,۳۷۴,۷۱۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰	۲,۳۴۱,۵۶۴,۵۵۲	(۱۲,۰۲۵,۵۸۶)	(۱۲,۶۵۸,۵۱۵)	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷	۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷
۱,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۶۹,۴۵۱,۷۳۹	۴,۶۵۶,۶۵۰,۵۹۱	(۲۹,۳۰۴,۷۳۲)	(۳۰,۸۴۷,۲۵۸)	۱,۴۵۲,۶۴۹,۱۵۸	۱,۴۵۲,۶۴۹,۱۵۸
۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۴,۷۴۳,۲۸۰	۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۳۷	(۳۹,۶۳۲,۷۷۷)	(۴۱,۷۱۸,۷۱۶)	۲,۳۳۶,۶۵۷,۲۵۰	۲,۳۳۶,۶۵۷,۲۵۰
۵,۸۶۶,۴۱۱	۱۶,۶۳۴,۸۳۸,۳۷۶	۱۶,۶۶۶,۸۰۱,۳۵۵	(۷۹,۰۱۴,۶۲۳)	(۸۳,۱۷۴,۱۹۱)	(۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)	(۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)
۴۴۵	۱۳,۱۰۵,۲۵۰	۱۰,۰۵۸,۹۵۶	(۶۲,۲۴۶)	(۶۵,۵۲۶)	۲,۹۱۸,۵۲۲	۲,۹۱۸,۵۲۲
.	.	.	.	.	.	.
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲	۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳	(۵۶,۵۴۵,۷۴۴)	(۵۹,۵۲۲,۴۰۳)	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲	۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۱۶,۰۴۳,۸۸۵	۷,۳۸۸,۳۹۱,۵۶۰	(۵۷,۵۵۱,۰۶۸)	(۶۰,۵۸۰,۲۱۸)	۴,۶۰۹,۵۲۱,۰۳۹	۴,۶۰۹,۵۲۱,۰۳۹
۵۳۲	۲۰,۱۲۰,۷۷۲	۱۶,۷۰۲,۱۳۹	(۹۵,۵۷۱)	(۱۰۰,۶۰۴)	۳,۲۲۲,۴۵۸	۳,۲۲۲,۴۵۸
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۳,۲۶۸,۰۷۴	۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۳۸	(۸,۷۵۵,۴۱۴)	(۹,۲۱۶,۳۴۲)	۸۴,۷۵۷,۵۸۰	۸۴,۷۵۷,۵۸۰
۷۹۲,۲۸۳	۶,۹۱۲,۴۱۹,۴۳۰	۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۲۵	(۳۲,۸۳۳,۸۰۰)	(۳۴,۵۶۲,۰۹۳)	۵۹۱,۶۹۶,۱۱۲	۵۹۱,۶۹۶,۱۱۲
۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۳۲,۸۱۷,۹۹۵	۲,۶۲۹,۷۴۵,۵۶۲	(۱۷,۲۵۵,۶۸۹)	(۱۸,۱۶۴,۰۹۳)	۹۶۷,۶۵۲,۶۵۱	۹۶۷,۶۵۲,۶۵۱
۱,۷۸۰,۰۸۰	۵,۶۸۹,۱۳۵,۶۸۰	۵,۴۳۲,۹۶۹,۹۳۲	(۲۷,۰۲۳,۲۳۴)	(۲۸,۴۴۵,۶۸۰)	۲,۰۰۶,۹۶,۸۴۴	۲,۰۰۶,۹۶,۸۴۴
۳۷,۴۰۰	۲,۱۳۵,۲۸۵,۱۵۳	۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۱۴	(۱۰,۱۴۲,۴۴۸)	(۱۰,۶۷۶,۴۲۶)	۴۹۸,۸۰۴,۲۶۵	۴۹۸,۸۰۴,۲۶۵
۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۶۰۵,۵۶۳	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۶,۶۹۴,۴۳۷	۲۴۶,۶۹۴,۴۳۷
.	.	.	.	.	.	.
۲۳,۸۳۲,۰۴۶	۹۵,۳۶۲,۵۸۳,۸۴۷	۸۰,۹۱۱,۳۹۱,۷۹۸	(۴۵۲,۹۶۸,۹۷۲)	(۴۷۶,۸۱۲,۸۵۴)	۱۳,۵۲۱,۴۱۰,۲۲۳	۱۳,۵۲۱,۴۱۰,۲۲۳
۵۳۲,۶۹۹	.	.	.	.	.	.
۱۰,۳۳۳,۳۳۶	.	.	.	.	.	.

۱-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۱۹۷	۱۶,۸۵۲,۹۴۰,۰۵۵	۱۵,۷۹۳,۳۷۲,۰۱۸	(۱۲,۲۱۸,۳۵۰)	.	۱,۰۴۷,۳۴۹,۶۸۷	۱,۰۴۷,۳۴۹,۶۸۷
۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵	.	.	(۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)	(۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۲,۵۰۲	(۱,۲۳۲,۵۰۰)	.	(۲,۴۶۴,۹۰۲)	(۲,۴۶۴,۹۰۲)
۸,۵۲۸	۶,۲۵۱,۰۲۴,۰۰۰	۵,۶۷۵,۲۳۰,۵۵۴	(۴,۵۳۱,۹۹۱)	.	۵۷۱,۲۶۱,۴۵۵	۵۷۱,۲۶۱,۴۵۵
۱۲,۷۱۷	۹,۰۷۹,۹۵۰,۷۱۷	۸,۲۱۲,۴۵۹,۲۱۵	(۶,۵۸۲,۹۶۳)	.	۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹	۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹
۸۴۰	۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰	۵۲۱,۸۳۶,۷۳۶	(۳۹۴,۸۷۳)	.	۲۲,۴۴۴,۳۹۱	۲۲,۴۴۴,۳۹۱
۶۹,۸۸۲	۵۹,۳۲۸,۵۷۰,۸۷۲	۵۶,۹۷۱,۶۹۱,۸۴۰	(۲۴,۹۶۰,۶۷۷)	.	۲,۲۳۱,۹۱۸,۳۵۵	۲,۲۳۱,۹۱۸,۳۵۵

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۹.۹۹۵.۷۲۵.۶۲۱	۱۷-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
.	(۲.۴۵۶.۴۶۰.۱۸۱)	۱۷-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۷.۵۳۹.۲۶۵.۴۴۰	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴.۵۷۱.۷۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۳.۷۵۰.۸۰۲.۲۵۴	(۲۱.۷۱۵.۸۱۳)	(۲۲.۸۵۸.۷۵۰)	۷۷۶.۳۶۷.۱۸۴	(۱۶)	.
.	.	.	۱۶	.	.	.	.	.
۷۹۲.۱۰۱.۹۳۷	۸.۲۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۷.۰۴۷.۲۲۷.۷۱۱	(۳۹.۰۰۷.۰۰۰)	(۴۱.۰۶۰.۰۰۰)	۱.۰۸۴.۲۰۵.۲۸۹	(۴۷)	.
.	.	.	۴۷	.	.	.	(۲۰)	.
.	.	.	۲۰	.	.	.	.	.
.	۱۲.۵۸۲.۵۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۹.۵۶۲.۲۵۶.۵۲۹	(۵۹.۷۶۶.۸۷۵)	(۶۲.۹۱۲.۵۰۰)	۲.۸۹۷.۵۶۴.۰۹۶	(۱۲۹)	.
.	.	.	۱۲۹	.	.	.	.	.
۱۲۶.۸۷۲.۶۴۳	.	.	(۵۷)	.	.	.	۵۷	.
۹۰۳.۸۴۸.۵۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.
.	۴.۶۱۵.۷۲۵.۶۰۰	۸۸۱.۲۰۰	۳.۹۹۹.۹۳۲.۴۴۹	(۲۱.۹۲۴.۶۹۷)	(۲۳.۰۷۸.۶۲۸)	۵۷۰.۸۸۹.۸۲۶	(۲۶)	.
.	.	.	۲۶	.	.	.	.	.
.	۲.۴۲۱.۴۶۲.۱۸۰	۱۴۱.۸۰۵	۲.۳۶۵.۴۳۶.۷۳۲	(۱۱۵۰.۱۹۴۵)	(۱۲.۱۰۷.۳۱۱)	۳۲.۴۱۶.۱۹۲	.	.
.	۴.۲۷۴.۶۰۰.۰۰۰	۶۷۰.۰۰۰	۳.۶۴۴.۹۸۸.۸۱۳	(۲۰.۳۰۴.۳۵۰)	(۲۱.۳۷۲.۰۰۰)	۵۸۸.۰۲۳.۸۳۷	۴۱	.
.	.	.	(۴۱)	.	.	.	(۵۲۸.۷۷۸.۸۴۶)	.
.	۴.۳۷۲.۲۹۰.۰۰۰	۱۳۰.۰۰۰	۴.۵۸۱.۴۳۰.۰۱۸	(۲۰.۷۶۸.۲۷۸)	(۲۱.۸۶۱.۴۵۰)	۲.۵۱۱.۱۹۹.۲۷۴	(۱)	.
.	۲۰۰۰.۹۲۴.۵۲۸	۶.۷۱۹	۱۷.۴۹۸.۷۳۵.۱۵۴	.	.	.	.	.
.	.	.	۱	.	.	.	.	.
۸۸.۴۵۵.۹۶۰	۱۰.۸۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۸.۶۵۷.۵۹۷.۹۴۰	(۵۱.۴۲۸.۲۵۰)	(۵۴.۱۲۵.۰۰۰)	۲.۰۶۳.۳۸۸.۸۱۰	.	.
۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰	۷۱.۸۸۷.۲۶۲.۳۰۸	۱۰.۸۰۹.۷۲۴	۶۱.۳۸۵.۷۳۲.۷۴۱	(۲۴۶.۴۱۷.۳۰۸)	(۲۵۹.۴۸۶.۶۳۹)	۹.۹۹۵.۷۲۵.۶۲۱	.	.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته	نام سهم / صنعت
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۶۰.۵۳۱.۷۶۰	۶۷۶	۲.۴۶۰.۶۸۴.۶۵۰	۵۰۷.۳۶۶.۸۹۵	۳۳۳.۸۸۶	.	(۴۷.۱۶۹.۰۲۱)	.	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
.	۲.۴۶۰.۶۸۴.۶۵۰	۳.۸۴۵	۲.۷۰۸.۸۰۳.۹۹۸	۲.۷۰۸.۸۰۳.۹۹۸	۱.۷۸۳.۹۹۶	.	(۲۴۹.۹۰۳.۲۴۴)	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹
.	۳۰.۳۷۴.۰۸۰.۰۰۰	۳۵.۲۰۰	۳۰.۳۷۴.۰۸۰.۰۰۰	۳۲.۰۰۲.۳۱۵.۹۵۸	۲۲.۰۲۱.۲۰۸	.	(۱.۶۵۰.۲۵۷.۱۶۶)	.	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
.	۳۷.۵۵۵.۸۴۴.۴۸۰	۵۶.۱۴۴	۳۷.۵۵۵.۸۴۴.۴۸۰	۳۷.۴۵۵.۸۴۴.۴۷	۲۷.۲۲۷.۹۸۷	.	۷۲.۷۷۱.۶۴۶	.	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
.	۳۱.۸۸۰.۸۸۵.۴۰۰	۵۰.۰۷۶	۳۱.۸۸۰.۸۸۵.۴۰۰	۳۱.۱۰۸.۹۲۴.۳۲۰	۲۳.۱۱۳.۶۴۲	.	۷۴۸.۸۴۷.۴۳۸	.	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
.	۷.۴۳۵.۹۰۸.۳۸۰	۱۱.۲۵۵	۷.۴۳۵.۹۰۸.۳۸۰	۷.۴۹۹.۳۱۳.۱۱۱	۵.۳۹۱.۰۳۴	.	(۶۸.۷۹۵.۷۶۵)	.	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
.	۱.۸۲۳.۲۶۹.۹۱۰	۲.۶۹۵	۱.۸۲۳.۲۶۹.۹۱۰	۲۰۱۰.۹۱۱.۰۳۴	۱.۳۲۱.۸۷۱	.	(۱۸۸.۹۶۳.۹۹۵)	.	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
.	۱۳.۸۷۷.۱۰۲.۴۴۰	۳۰.۶۸۴	۱۳.۸۷۷.۱۰۲.۴۴۰	۱۴.۹۴۰.۰۳۲.۵۱۵	۱۰۰۶۰.۸۹۹	.	(۱۰۰۷۲.۹۹۰.۹۷۴)	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲
.	۱۲۵.۸۶۸.۳۰۷.۰۲۰	۱۸۰.۵۷۵	۱۲۵.۸۶۸.۳۰۷.۰۲۰	۱۲۸.۲۳۳.۵۱۲.۶۷۸	۹۱.۲۵۴.۵۲۳	.	(۲.۴۵۶.۴۶۰.۱۸۱)	.	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۷,۵۴۸,۸۹۱,۰۰۶	۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۵,۹۰۱,۶۶۵,۳۳۴	.
	<u>۴۳,۴۵۰,۵۵۶,۳۴۰</u>	<u>۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶</u>

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود درصد	سود خالص	سود خالص
	ریال		ریال	ریال
سپرده بانکی:				
کوتاه مدت-۱-۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱-آینده	۸,۲۲۷,۰۶۷,۴۳۱	۱۰	۲,۲۱۹,۶۰۰,۶۳۲	۵,۰۴۴,۳۰۶
کوتاه مدت-۴۹۹۰۱۰۰۰۴-آینده	۱۲۹,۵۶۱,۲۱۳	۲۱	۱,۳۶۸,۹۸۴,۰۴۹	۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۲۷
بلند مدت-۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶-آینده	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳۳,۹۶۰,۳۰۶,۳۲۵	۳,۴۵۶,۱۶۴,۲۸۳
			<u>۳۷,۵۴۸,۸۹۱,۰۰۶</u>	<u>۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶</u>

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق
	ریال		ریال
مشارکت دولتی-۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳	۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۳۲۰,۳۸۸,۲۱۳
مشارکت دولتی-۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۶۵۰,۳۹۰,۱۴۳
مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۳,۴۱۶,۲۳۷,۹۷۸
			<u>۵,۹۰۱,۶۶۵,۳۳۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود		تعداد		سال مالی
			ریال	ریال	سهام	متعلق در	
			ریال	ریال	زمان	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۴۸۱,۸۴۸,۱۸۵	(۱۸,۱۵۱,۸۱۵)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵		کالسیمن
۷۸۸,۷۶۵,۰۰۵	(۴,۹۷۰,۳۰۰)	۸۳,۸۴۸,۰۰۵	۱۰۰۵	۷۹۸,۵۴۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		آلومینیوم ایران
۷۰۵,۵۴۱,۳۳۷	(۴۴,۴۵۸,۷۶۳)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سیمان فارس و خوزستان
۲۰۰,۰۰۰,۶۱,۹۵۷	(۱۱,۶۴۷,۴۴۳)	۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰	۴,۲۰۰	۵۰,۴۰۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۴		نفت سپاهان
۳۲۸,۲۵۹,۳۴۱	(۱۹,۵۶۰,۶۵۹)	۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰	۹,۳۰۰	۳۷,۴۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶		پتروشیمی پارس
۱,۳۸۷,۳۳۶	(۵۸,۹۱۴)	۱,۴۴۶,۲۵۰	۳,۲۵۰	۴۴۵	۱۳۹۸/۰۴/۰۲		پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱,۷۹۵,۹۷۴,۵۶۱	(۹۸,۸۴۷,۸۹۴)	۱,۸۹۴,۸۲۲,۴۵۵					

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	ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
جایزه حساب بانکی قرض الحسنه	۸۲,۴۵۹,۳۴۷	
سایر درآمدها - جایزه حساب بانکی	۶,۴۳۱,۸۴۱	
	۸۸,۸۹۱,۰۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

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

ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۲۰.۳۴۷.۲۵۳	۸۳۱.۰۶۲.۱۷۷
مدیر صندوق	
۳۹.۷۸۰.۸۰۷	۹۰.۷۳۹.۶۹۲
متولی صندوق	
۱۶.۷۱۲.۲۹۲	۳۸.۱۵۸.۱۳۶
حسابرس	
۲۷۶.۷۴۰.۳۵۲	۹۵۹.۹۶۰.۰۰۵

۲۲- سایر هزینه‌ها

ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۵.۳۵۱.۱۸۴	۹۴.۳۹۴.۸۰۰
هزینه تصفیه	
۳۶.۹۷۸.۰۹۰	۸۰.۵۰۰.۹۲۰
هزینه تأسیس	
۹.۹۹۹.۹۷۴	۱۰.۱۹۰.۴۲
هزینه برگزاری مجمع	
۱۹۲.۵۴۶.۷۶۹	.
هزینه نرم افزار	
.	۳۸۱.۹۷۳.۷۹۵
هزینه آزمونان	
۵۱۵.۰۰۰	۶۴۶۰.۹۷۱
هزینه خدمات بانکی	
۲۶۵.۲۹۱.۰۱۷	۴۹۱.۸۹۹.۵۲۸

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۲.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)	۸۶۰.۹۹۵.۲۹۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	
(۲.۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)	۸۶۰.۹۹۵.۲۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات 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 فعالیت های سرمایه‌گذاری معاف از مالیات می باشند و بررسی های مالیاتی هنوز صورت نگرفته است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری					
۲۰,۴	۵۰۰,۰۰۰	عادی	۲۰,۴	۵۰۰,۰۰۰	عادی					
	۵۰۰,۰۰۰	ممتاز		۵۰۰,۰۰۰	ممتاز					
۳,۵۲	۰	عادی	۳,۵۲	۰	عادی					
	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز		۹۵۰,۰۰۰	ممتاز					
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۰	۱۰,۴۳۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۰	عادی	۰,۰۰	۱۰۰,۹۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۰,۰۰	۱	عادی	۰,۰۰	۱	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
۵,۵۶٪	۱,۵۰۰,۰۰۴	عادی	۵,۵۶٪	۱,۵۲۰,۵۲۶	عادی					
	۰	ممتاز		۰	ممتاز					
جمع										

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۶۱۹,۰۹۹,۴۰۲)	طی دوره	۸۳۱,۰۶۲,۱۷۷	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
(۱۰۰,۹۳۱,۴۶۹)	طی دوره	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	کارمزد متولی گری	مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
۱,۷۳۹,۵۷۲	طی دوره	۳۸,۱۵۸,۱۳۶	حق الزحمه حسابرسی	مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

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.