

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری
"گنجینه الماس بیمه دی"

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه شده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۳	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 عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگی 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 ۱۸/۰۴/۱۳۹۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سیدگردان الماس

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

نماینده

علی اصولیان

جهانگیر رضایی

امضاء



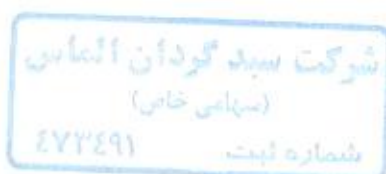
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۵۱۸,۳۲۱,۱۹۰,۸۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶	۷۲۰,۸۹۹,۶۹۴,۶۳۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰	۶۰۵,۵۸۲,۶۰۹,۴۵۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۰۶,۰۸۶,۵۱۹	۶۸۰,۰۰۵۸,۳۱۸	۸	حساب های دریافتی
۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰	.		جاری کارگزاران
۱۷,۷۶۹,۶۵۷	۲۶۷,۵۳۹,۰۹۹	۹	سایر دارایی ها
۳,۹۱۰,۷۴۰	۳,۹۱۰,۷۴۰	۱۰	موجودی نقد
۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵	۱,۸۵۱,۸۷۵,۰۰۳,۱۱۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳	۲,۸۶۸,۲۳۸,۴۸۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۷۹,۳۲۶,۵۴۰,۰۲۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
.	۸,۵۲۳,۵۷۱,۱۸۴	۱۳	جاری کارگزاران
۹,۸۴۷,۹۲۹,۱۳۳	۸,۵۳۰,۲۴۴,۱۳۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴	۹۹,۲۴۸,۵۹۳,۸۲۸		جمع بدهی ها
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۱,۷۵۲,۶۲۶,۴۰۹,۲۸۲	۱۵	خالص دارایی ها
۱۶,۱۲۵	۲۱,۰۹۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

درآمدها	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۵۱,۱۱۰,۵۵۶,۵۵۱	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲	۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۰۲,۵۶۴,۵۱۲,۰۴۲	۴,۰۱۷,۰۰۰,۲۴۱	۴۸,۸۰۴,۸۱۸,۷۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۵,۷۸۶,۸۲۳,۴۱۰	۱۶,۵۳۷,۳۳۱,۵۲۱	۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷
سود سهام	۱۹	۲,۵۴۴,۷۰۰,۰۹۵	۴۲۹,۹۱۷,۵۵۰	۲,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴
سایر درآمدها	۲۰	۷۵۰,۰۲۲,۱۳۱	۳۶,۱۹۵,۴۸۸	۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵
جمع درآمدها		۳۹۲,۷۵۶,۶۱۴,۲۲۹	۲۲,۶۳۱,۲۳۳,۷۳۲	۱۵۷,۹۵۶,۳۰۸,۱۹۶
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۸۵۲,۸۴۹,۸۲۳)	(۲۷۸,۰۲۲,۰۹۷)	(۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۴۶,۶۳۴,۴۶۹)	(۱۶۵,۴۰۸,۸۸۵)	(۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳)
جمع هزینه ها		(۲,۰۹۹,۴۸۴,۲۹۲)	(۴۴۳,۴۳۰,۹۸۲)	(۲,۴۱۲,۴۸۱,۰۴۸)
سود (زیان) خالص		۳۹۰,۶۵۷,۱۲۹,۹۳۷	۲۲,۱۸۷,۸۰۲,۷۵۰	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸,۴۸٪	۸,۸۷٪	۳۶,۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ^۲		۲۲,۲۹٪	۸,۹۳٪	۱۶,۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی های اول دوره	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷	۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۶,۹۸۶,۲۲۱	-	۵۸۲,۹۴۴,۸۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱,۶۵۵,۴۴۴)	(۶۵,۰۰۲,۰۰۰)	(۲۷۶,۴۴۹,۴۳۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	۲۲,۱۸۷,۸۰۲,۷۵۰	۱۵۵,۵۴۳,۷۲۷,۱۴۸
تعدیلات	۲۳	(۱۲۷,۱۷۸,۸۵۳)	۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶
خالص دارایی ها در پایان دوره	۸۳,۰۶۵,۴۲۹	۳۳۶,۸۹۵,۹۰۲,۸۶۴	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱

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



سود خالص

میانگین موازن ریانی وجوه استفاده شده

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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به شماره ثبت ۴۵۹۲۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ در اداره ثبت شرکت ها 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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 رأی 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، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶ واحدهای ۲۲ و ۲۳.

متولی سابق 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.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه دوره مالی قبل اولین دوره صندوق چهار ماهه و سه روزه بوده اقلام سال مالی جاری با دوره قبل قابلیت مقایسه 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. متهای 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال یا 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 یا 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

کارمزد متولی	سالانه ۰,۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می باشد*								
حق الزحمه حسابرس	سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد**								
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	۱- کل مبلغ ثابت ۳۵۰,۰۵۴,۱۵۴ ریال می باشد که ۳۲۱,۱۵۰,۶۰۰ ریال به عنوان ثمن فروش و ۲۸,۹۰۳,۵۵۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد. ۲- بخش متغیر به شرح زیر است: ۲-۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛ ۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛ ۲-۳- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی‌ها****								
<table border="1"> <tr> <td>خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰ هزار</td> <td>از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار</td> <td>بالای ۵۰ هزار</td> </tr> <tr> <td>ضریب سالانه</td> <td>۰,۰۰۰۰۵</td> <td>۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۰,۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>		خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالای ۵۰ هزار	ضریب سالانه	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱
خالص ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰ هزار	از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار	بالای ۵۰ هزار						
ضریب سالانه	۰,۰۰۰۰۵	۰,۰۰۰۰۳	۰,۰۰۰۰۱						

* 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.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰,۰۰۱}{[n \times ۳۶۵]}$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴,۷۲	۴۴,۵۷۶,۷۱۱,۰۳۹	۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱	۳,۲۷	۶۰,۵۴۵,۲۳۴,۸۳۴	۴۹,۱۶۳,۹۵۰,۶۳۴	محصولات شیمیایی
۲,۲۰	۲۰,۷۶۰,۹۲۸,۶۴۹	۲۰,۲۳۷,۸۹۰,۸۳۴	۳,۴۳	۶۳,۴۳۳,۴۱۵,۹۷۸	۱۷,۹۳۷,۴۵۸,۷۵۵	خودرو و ساخت قطعات
۲,۰۷	۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۲۵	۱۲,۵۰۴,۹۲۷,۳۳۰	۲,۰۰	۳۷,۰۸۹,۰۴۸,۱۰۱	۱۶,۶۱۶,۱۶۱,۹۵۴	استخراج کانه‌های فلزی
۱,۶۱	۱۵,۲۳۴,۱۰۳,۵۰۰	۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷	۰,۰۰	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱,۳۴	۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰	۹,۳۴۷,۳۳۵,۴۴۱	۱,۷۷	۳۲,۸۳۵,۰۸۶,۱۱۳	۲۷,۴۸۲,۱۹۲,۹۱۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۳۳	۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸	۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰	۰,۰۰	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۰۰	-	-	۰,۹۹	۱۸,۳۸۳,۱۷۸,۵۲۴	۱۷,۰۱۷,۵۹۱,۴۳۲	قند و شکر
۱,۲۶	۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰	۱۴,۳۵۰,۳۷۹,۲۰۲	۰,۰۰	-	-	استخراج سایر معادن
۱,۲۳	۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰	۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴	۰,۰۰	-	-	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۱,۱۱	۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰	۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴	۱,۶۳	۳۹,۹۵۶,۶۶۳,۱۲۵	۲۰,۷۹۱,۸۱۳,۴۳۹	مواد و محصولات دارویی
۱,۰۸	۱۰,۳۳۶,۶۱۰,۳۵۰	۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷	۰,۰۰	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	-	-	۳,۶۴	۴۸,۸۶۷,۶۱۴,۰۱۳	۲۴,۵۷۵,۰۹۲,۲۸۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۲,۲۲	۲۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵	۲۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۴۳	۵,۴۰	۹۹,۹۲۳,۳۵۶,۵۷۴	۳۹,۱۳۲,۱۲۳,۶۸۹	فلزات اساسی
۱,۰۰	۹,۴۴۴,۴۰۷,۳۰۰	۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵	۲,۴۰	۴۴,۵۱۱,۴۹۳,۶۲۹	۲۹,۹۰۳,۶۵۸,۶۵۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۹۴	۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷	۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹	۰,۰۰	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰,۰۰	-	-	۰,۰۰	۳۵,۶۳۹,۵۵۴	۳۱,۶۷۷,۴۰۲	لاستیک و پلاستیک
۰,۰۰	-	-	۱,۸۰	۳۳,۲۹۳,۶۳۶,۷۴۴	۳۰,۱۹۰,۲۸۶,۹۰۳	مخابرات
۰,۰۰	-	-	۲,۶۷	۴۹,۴۴۸,۸۳۳,۶۷۶	۳۶,۴۴۹,۶۸۷,۸۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰,۸۴	۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰	۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۹	۰,۰۰	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۴,۶۷	۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳	۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶	۲۷,۹۹	۵۱۸,۳۳۱,۱۹۰,۸۶۵	۳۰۹,۲۹۰,۶۹۵,۹۴۴	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۷۲۰,۸۹۹,۶۹۴,۶۳۸	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶
	۷۲۰,۸۹۹,۶۹۴,۶۳۸	۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۱۶

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	ریال
آینده - ۲۰۲۸۷۸۹۸۱۰۰۱	۱۳۹۶/۱۱/۱۸	-	۱۰	۱۸۰,۷۷,۷۵۲,۰۳۰	۰,۹۸	۱۸۰,۷۷,۷۵۲,۰۳۰	ریال
آینده - ۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۰	-	۲۱	۱۲۶,۰۹۸,۵۱۷,۴۸۵	۶,۸۱	۱۲۶,۰۹۸,۵۱۷,۴۸۵	
آینده - ۴۱۰۰۸۲۷۳۶۰۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	-	۱۵	-	۰,۰۰	-	
پارسیان - ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	-	۱۰	۳۳۹,۱۶۳,۷۶۶,۶۶۵	۱۸,۳۱	۳۳۹,۱۶۳,۷۶۶,۶۶۵	
پارسیان - ۴۰۱۰۴۷۳۸۷۳۶۰۱	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۰۳	۲۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ایران زمین - ۱۱۳۹۶۳۰۱۸۴۰۱۱۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	-	۱۰	۲,۵۸۹,۶۵۸,۴۵۸	۰,۱۴	۲,۵۸۹,۶۵۸,۴۵۸	
ایران زمین - ۱۱۵۹۸۵۱۳۹۶۳۰۱۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	-	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				۷۲۰,۸۹۹,۶۹۴,۶۳۸	۷,۷۸	۷۲۰,۸۹۹,۶۹۴,۶۳۸	
				۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۹۶		۲۵۶,۷۵۰,۸۳۰,۴۹۶	

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷۴,۸۵۲,۰۰۷,۰۱۵	۲۱۰,۵۳۹,۹۹۵,۱۵۴
۷-۲ اوراق اجاره	۳۴۴,۱۱۷,۳۰۷,۸۳۰	۱۲۳,۵۶۹,۱۴۷,۳۰۷
۷-۳ اوراق مرابحه	۹۵,۹۱۲,۹۴۱,۵۴۳	۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹
۷-۴ اوراق مشارکت دولتی	۹۰,۷۰۰,۳۵۲,۰۶۲	۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰
	۶۰۵,۵۸۲,۶۰۹,۴۵۰	۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۷-۱- سومایه مجذاری در اوراق مشارکت یورسی یا فربورسی به شرح زیر است:

درصد خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۳۶	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۶	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	-	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	
۰.۷۱	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۰.۷۰	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰.۷۰	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲
۳.۵۹	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۰.۷۰	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	۰.۷۰	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵
۱.۵۳	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	-	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۵۳	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	-	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	
۰.۳۳	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	-	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	
۰.۱۵	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰
۳.۲۴	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰
۱.۴۹	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	-	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۰۶	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶
۰.۰۰	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	-	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	-	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	-	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	
۱.۳۷	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	-	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	
۰.۱۵	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	-	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	
۱.۷۱	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	-	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	
۲۲.۳۰	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	-	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	

درصد خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۳۶	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۶	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	-	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	
۰.۷۱	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۰.۷۰	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰.۷۰	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲
۳.۵۹	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۰.۷۰	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	۰.۷۰	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵
۱.۵۳	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	-	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۵۳	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	-	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	
۰.۳۳	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	-	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	
۰.۱۵	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰
۳.۲۴	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰
۱.۴۹	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	-	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۰۶	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶
۰.۰۰	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	-	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	-	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	-	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	
۱.۳۷	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	-	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	
۰.۱۵	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	-	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	
۱.۷۱	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	-	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	
۲۲.۳۰	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	-	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	

درصد خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۳۶	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۶	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	-	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	
۰.۷۱	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۰.۷۰	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰.۷۰	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲
۳.۵۹	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۰.۷۰	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	۰.۷۰	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵
۱.۵۳	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	-	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۵۳	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	-	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	
۰.۳۳	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	-	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	
۰.۱۵	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰
۳.۲۴	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰
۱.۴۹	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	-	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۰۶	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶
۰.۰۰	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	-	-	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	۰.۳۴	۶,۳۸۳,۳۲۱,۳۳۳	
۰.۰۰	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	-	-	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	۰.۰۹	۹۶,۱۱۸,۷۵۵	
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	-	-	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	۰.۰۱	۲۲۵,۷۹۲,۱۵۶	
۱.۳۷	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	-	۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	۰.۸۳	۱۵,۳۱۵,۹۶۶,۰۰۹	
۰.۱۵	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	-	۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	۰.۲۵	۴,۷۰۰,۴۰۱,۶۱۴	
۱.۷۱	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	-	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	۰.۷۰	۳,۰۸۲۲,۹۴۰	
۲۲.۳۰	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	-	۲۱۰,۵۳۱,۹۹۵,۱۵۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	۲۲.۴	۲۱۰,۵۳۲,۰۰۷,۰۱۴	

درصد خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها		خالص ارزش فروش		درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۳۶	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۶	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	-	۳,۳۷۰,۵۵۹,۳۰۱	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	۰.۳۰	۳,۳۷۰,۳۳۹,۰۳۷	
۰.۷۱	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۰.۷۰	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	-	-	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲	۰.۷۰	۱۱,۱۷۸,۸۶۱,۰۶۲
۳.۵۹	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۰.۷۰	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	-	-	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵	۰.۷۰	۳۷,۷۸۹,۹۸۹,۵۱۵
۱.۵۳	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	-	۱۴,۱۵۰,۷۵۵,۸۹۸	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۸۸	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۵۳	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	-	۴,۹۸۳,۵۵۳,۲۲۹	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	۰.۳۰	۵,۶۲۶,۵۸۰,۹۹۷	
۰.۳۳	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	-	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	۰.۳۰	۳,۵۷۷,۸۵۴	
۰.۱۵	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	-	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰	۰.۷۰	۲۳,۱۳۳,۵۵۲,۸۲۰
۳.۲۴	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	-	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰	۰.۷۰	۳۱,۳۰۱,۳۲۸,۸۸۰
۱.۴۹	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	-	۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	۰.۲۰	۱۶,۷۵۰,۸۲۹,۱۵۱	
۰.۰۶	۵۶۶,۹۷۸,۳۵۶	۰.۷۰	-								

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۰۰,۷۴۰	۳,۸۰۰,۷۴۰
۳,۹۱۰,۷۴۰	۳,۹۱۰,۷۴۰

اینده - ۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲- پس انداز
 آینده - ۳۰۱۶۷۸۶۹۴۰۰۹- پس انداز
 آینده - ۳۰۱۷۵۸۲۴۰۰۰۲- پس انداز
 آینده - ۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲- پس انداز

۱۱- بدهی به ارباب صندوق

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۷۳,۶۱۱,۱۲۰	۱,۷۱۲,۰۱۰,۹۶۶
۶۹,۹۳۱,۸۲۶	۱۰۷,۰۸۲,۹۴۶
۶۹,۱۱۳,۹۹۷	۶۹,۱۴۱,۸۲۶
-	۹۷۸,۹۰۴,۰۴۷
۱,۴۰۶,۵۵۴,۷۵۳	۲,۸۶۸,۲۳۸,۲۸۵

مدیر صندوق - کارمزد مدیریت صندوق
 متولی - موسسه حسابرسی آرمون پراپر ایران مشهودا/ شاخص اندیشان
 حسابرسی - موسسه حسابرسی هشیار بهمندلسلیان توین جهان
 مدیر صندوق - جهت امور صندوق

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	(۴۳۰,۲۵۷۶,۹۸۲)
(۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)	۱۱۷,۱۹۶
۳,۷۴۷,۲۴۲,۰۱۴	۸۳,۶۲۸,۹۹۹,۰۰۹
۲,۶۱۰,۶۸۱,۰۲۸	۷۹,۳۲۶,۵۴۰,۰۳۳

بابت واحدهای انتقال شده
 بابت تنه واحدهای صادر شده
 بابت در خواست صدور

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۳- جاری کارمزدها
جاری کارمزدها به تفکیک هر کارمزد به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
ماترمانه پایان دوره	مردش بستانکار	مردش بدستکار	ماترمانه ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۰۶۷,۰۴۷,۶۰۱)	۱,۳۷۳,۴۳۱,۲۰۰,۱۰۷	۱,۲۶۴,۰۸۸,۹۱۲,۸۴۶	۲۷۵,۳۳۹,۶۶۰
۱۳۵۰۹,۹۸۰	۲۵	۱۳۵۱۰,۰۰۰,۰۰۵	۱۳۵۰۹,۹۸۰
۵۲۹,۹۶۶,۴۳۷	-	۵۲۹,۹۶۶,۴۳۷	-
(۸,۵۳۳,۵۷۱,۱۵۴)	۱,۳۷۳,۴۳۱,۲۰۰,۱۳۲	۱,۲۶۴,۶۳۲,۳۸۹,۲۸۸	۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۰,۱۳۴,۰۴۷	۲۱۸,۲۰۰,۷۶۶	ذخیره هزینه‌ها - نرم‌افزار	
۱۹۰,۹۹۱,۱۹۶	۳۲۹,۰۸۴,۷۴۳	ذخیره تصفیه	
۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۸۴,۳۲۱,۴۷۵	پیش دریافت سود اوراق	
۳۹۱,۸۰۳,۸۹۰	۱۷,۱۵۲	سایر - واریزی نامشخص	
۹,۸۴۷,۹۲۹,۱۳۳	۸,۵۳۰,۳۴۴,۱۳۶		

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

۱۳۹۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۰۶۵	۵۶,۷۳۴,۶۵۲	۱,۷۳۱,۵۲۷,۴۰۹,۲۸۲	۸۲,۰۶۵,۴۲۹
۱۶,۱۳۴,۷۳۴,۲۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۱,۷۵۲,۶۲۶,۴۰۹,۲۸۲	۸۳,۰۶۵,۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲	۱۳۷,۹۱۲,۳۰۹,۹۶۷	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲,۵۰۱,۹۴۴,۰۷۳	-	۱۳,۱۹۷,۵۷۱,۳۹۸	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
(۱۷۰,۰۰۰,۳۵,۷۱۷)	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی
-	-	۷۷۵,۲۸۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲	۱۵۱,۱۱۰,۵۵۶,۵۵۱	

۱۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۹۳,۶۰۲,۰۴۴	۹۹,۵۳۹,۳۵۳	-	-
۲,۰۰۷,۹۶۵	۲,۰۰۷,۹۶۵	۴,۵۵,۱۵۰,۶۱	۵,۳۵,۲۸۱,۷۵۱
۹۳۲,۳۶۹,۱۱۸	۶۷۳,۱۶۷,۹۴۵	۲,۹۹۶,۵۵۸,۱۲۴	۲,۸۱۳,۶۶۸,۵۵۱
۱۴,۵۶۵,۳۴۷	-	-	-
۳,۴۸۱,۵۰۵,۰۱۲	-	-	-
۲,۳۳۶,۶۷۳,۲۵۰	-	-	-
(۱۹۲,۱۵۱,۷۹۳)	-	-	-
۲,۹۱۸,۵۲۲	-	-	-
-	-	-	-
۳۹۳,۷۸۰,۵۶۴	-	۱۳,۱۶۸,۹۹۸,۸۱۴	۲۵,۱۵۷,۶۹۴,۹۳۷
۵,۵۵۴,۵۵۶,۱۸۸	-	-	-
۳,۳۲۲,۴۵۸	-	-	-
۸۹,۷۵۷,۵۸۰	-	-	-
۵۹۱,۶۹۶,۱۱۲	-	-	-
۹۶۷,۶۵۳,۶۵۱	-	-	-
۲۰۰,۶۹۶,۸۴۴	-	-	-
۳۹۸,۸۰۴,۳۶۵	-	-	-
۲۴۶,۶۹۹,۳۳۷	-	۲,۸۶۳,۷۸۸,۳۷۸	۶۸,۴۳۸,۱۶۱,۶۵۰
۴۱۹,۹۲۳,۳۶۶	-	(۵۰۹,۹۱۸,۳۰۱)	(۱۸,۴۹۳,۴۶۱)
(۸,۷۲۸,۰۰۲)	-	۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	(۵۱,۹۱۱,۳۸۸)
۷,۲۸۸,۳۶۳,۶۴۲	-	-	-
۳,۶۲۶,۶۸۹,۳۶۳	-	-	-
۱,۵۴۱,۸۲۷,۶۰۵	-	-	-
۷۷۷,۶۷۳,۲۰۷	-	-	-
۳,۰۱۵۲,۵۷۰,۲۴۴	۱,۶۲۰,۷۸۱,۸۳۳	۲۶,۳۲۵,۲۶۱,۵۷۷	۱۰۳,۲۲۷,۶۹۴,۹۳۳
		(۵۵۳,۷۶۱,۱۴۸)	(۳۰۹,۱۹۵,۲۲۲)
			۱۳۰,۶۱۵,۱۲۷,۸۸۰

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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱/۲۳		۱۳۹۸/۳/۳۱		۱۳۹۸/۳/۳۱		تغییر	
سود زيان فروش	ریال	سود زيان فروش	ریال	ماليات	ریال	کل سود	تغییر
۳۰.۱۵۲.۵۷۰.۳۴۴	۱.۶۲۰.۷۸۱.۹۳۲	۲۶.۴۲۵.۲۶۱.۵۷۷	(۶۵۳.۰۷۶.۱۴۸)	(۳۰.۹۱۹.۵۲۲)	۱۰.۳۲۷.۶۹۴.۹۳۳	۱۳.۶۱۵.۲۲۷.۸۸۰	۱۳.۶۱۵.۲۲۷.۸۸۰
۱۲.۳۵۰.۷۱۷.۹۸۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۶۳.۰۰۵.۳.۱۴۶	(۷.۲۱۷.۷۳۴)	(۳۰.۳۸.۹۷۰)	۸۰.۴۳۴.۸۶۲	۱.۴۴۳.۵۴۶.۷۷۳	۹۳۰.۸۴۰
-	-	(۸۹.۰۴۱.۳.۹۹۱)	(۵۲.۱۵۴.۱۱۶)	(۵۲.۱۵۴.۱۱۶)	۱۱.۷۶۷.۶۶۲.۳۴۶	۱.۰۹۸.۰۳۰.۸۳۹۹	۳۰۰.۰۰۰
-	-	۷.۲۹۹.۱۸۵.۹۴۱	(۵۶.۱۸۱.۱۰۴)	(۵۰.۴۲۸.۸۷۹)	۹.۳۰۰.۴۲۸.۰۰۰	۱۷.۳۴۶.۳۲۰.۹۲۴	۹.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۲.۳۷۰.۳۷۹.۱۳۳	(۵۱.۵۵۴.۳۶۱)	(۵۶.۵۷۶.۱۴۵)	۹.۴۴۴.۴۰۷.۳۰۲	۱۱.۹۱۰.۹۱۲.۱۳۹	۳۳.۲۰۰.۰۰۰
-	-	۲۰.۰۳۵.۶۹۷	(۳۲.۸۶۶.۸۴۵)	(۹.۵۷۵.۴۶۸)	۶.۵۳۵.۵۳۷.۲۱۲	۶.۷۷۹.۳۶۸.۱۵۲	۲۰.۰۰۰
-	-	۸.۳۷۵.۰۷۹.۹۸۷	(۸۶.۶۲۴.۶۲۹)	(۲۹.۲۷۲.۸۲۸)	۸.۸۴۰.۳۴۹.۶۶۰	۱۷.۳۴۶.۵۳۵.۱۰۴	۸.۲۰۰.۰۰۰
-	-	۲.۳۵۳.۰۷۹.۱۷۵	(۳۹.۰۳۳.۱۰۴)	(۸.۵۰۱.۵۳۹)	۲.۵۱۶.۱۰۷.۸۰۲	۵.۸۰۴.۴۲۰.۶۲۰	۲۵.۰۰۰
-	-	۲.۲۸۱.۵۸۷.۶۰۳	(۶۱.۱۹۳.۵۰۴)	(۱۷.۲۸۶.۴۷۳)	۸.۸۷۸.۴۳۴.۲۹۱	۱۲.۳۲۸.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
-	-	۹.۰۰۸.۹۹۱.۳۴۶	(۸۹.۲۸۹.۷۶۷)	(۳۵.۳۳۰.۰۶۷)	۸.۷۱۲.۴۴۸.۲۸۸	۱۷.۸۵۷.۹۵۳.۴۶۸	۱.۸۰۰.۰۰۰
-	-	۱۰.۰۳۸.۰۳۹.۸۰۵	(۱۱۳.۷۹۸.۱۸۳)	(۳۶.۴۴۸.۵۵۴)	۱۲.۳۵۰.۸۵۹.۴۶۰	۲۲.۷۵۹.۶۳۶.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰
-	-	۲۷۱.۵۳۳.۹۴۶	(۷۴.۳۱۲.۸۹۱)	(۳۰.۹۹۳.۴۶۴)	۱۶.۴۹۵.۷۲۸.۸۰۰	۱۶.۸۶۹.۵۷۸.۸۸۱	۸.۰۰۰
-	-	۱۱.۸۸۰.۹۰۹.۹۸۸	(۹۸۷.۱۷۸)	(۳۱۷.۶۹۹)	۷۷.۳۲۰.۷۲۰	۱۹۷.۴۲۵.۵۹۰	۱۶.۵۳۵
-	-	۴.۵۳۹.۱۹۸.۴۷۰	(۸۴.۸۶۶.۷۵۶)	(۵۸.۵۸۹.۳۲۴)	۱۱.۸۹۶.۶۶۵.۴۵۰	۱۶.۹۷۹.۳۵۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
-	-	۴۳.۳۸۱.۵۸۵	(۴.۱۱۴.۰۰۰)	(۱۱.۴۲۰.۱۷۶)	۷۵۵.۳۵۰.۰۰۰	۸۳۳.۸۰۷.۸۱۰	۸.۵۰۰
-	-	۳.۶۶۶.۸۲۹.۴۹۳	(۴۸.۹۸۵.۰۰۲)	(۱۳.۸۲۸.۰۹۹)	۶۰.۶۷۲.۳۷۷.۵۵۷	۹.۷۹۷.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
-	-	(۶۰.۰۸۲۷.۵۳۷)	(۳۳.۷۹۵.۰۰۰)	(۳۲.۱۰۵.۰۸۳)	۷.۴۹۳.۹۷۷.۴۵۴	۶.۷۵۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
-	-	۱۰۰.۴۲۰.۱۶.۱۷۴	(۱۳۸.۸۳۴.۵۰۵)	(۵۳.۰۴۹.۱۵۳)	۱۷.۷۳۱.۸۲۵.۵۶۰	۳۷.۶۶۶.۷۳۳.۸۹۱	۱.۱۳۰.۰۰۰
-	-	۶۶.۳۰۰.۰۵۴	(۲۲.۹۹۶.۰۰۰)	(۲۳.۷۶۶.۱۴۱)	۴.۸۸۴.۱۵۷.۷۶۸	۴.۹۹۹.۲۰۰.۰۰۰	۸.۰۰۰.۰۰۰
-	-	۱.۲۸۶.۷۳۱.۴۹۹	(۴۹.۳۹۲.۲۱۶)	(۱۳.۹۵۳.۸۸۲)	۸.۵۲۸.۷۶۴.۳۲۳	۹.۸۷۸.۸۴۳.۵۳۰	۴۹۸.۱۲۰
-	-	۱.۹۲۶.۰۰۰.۶۵۹	(۳۳.۷۵۰.۰۰۰)	(۶۷.۰۹.۳۴۱)	۲.۷۸۳.۵۰۰.۰۰۰	۴.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰
-	-	۹۲۹.۸۱۹.۹۴۶	(۱۰.۶۰۰.۳۶۶)	(۱۰۰.۰۰۰.۱۱۶)	۳۰.۶۹۱.۹۲۳.۳۳۲	۲۱.۳۰۰.۷۲۰.۰۰۰	۱.۴۶۰.۰۰۰
-	-	۵.۸۶۵.۸۳۰.۶۳۹	(۱۲۰.۸۵۶.۸۱۳)	(۱۱.۴۸۱.۳.۶۸۳)	۱۸.۰۶۸.۶۶۱.۵۹۲	۲۴.۱۷۱.۳۶۲.۶۹۲	۱۰.۲۸۰.۰۰۰
۲۲.۵۰۲.۲۸۸.۳۴۶	۱.۶۲۰.۷۸۱.۹۳۲	۹۹.۳۱۶.۰۶۸.۷۴۴	(۱.۸۸۶.۶۸۸.۳۵۵)	(۱.۰۲۲.۰۸۴.۷۵۷)	۲۶۴.۹۹۴.۷۸۸.۹۹۹	۳۹۷.۳۳۱.۶۴۰.۷۴۲	۳۹۷.۳۳۱.۶۴۰.۷۴۲

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سود (لیان) فروش	سود (لیان) فروش	سود (لیان) فروش	مطابقت	کلزونه	لرزش مشتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۳۱		۱۳۸۸/۰۰/۳۳۱			
سود	سود	سود	سود	کلزونه	لرزش مشتری	بهای فروش	تعداد
۲۲,۵۰۳,۲۸۸,۳۳۶	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲	۹۹,۳۱۶,۰۶۸,۷۴۴	(۱,۸۸۶,۶۸۸,۳۳۵)	(۱,۰۴۲,۸۸۶,۷۵۷)	۲۹۹,۹۹۶,۷۸۸,۹۹۹	۳۹۷,۳۲۹,۶۴۰,۷۴۲	نقل و مسافه قبل
-	-	(۱,۷۶۵,۱۶۶,۱۶۵)	(۷۱,۶۲۲,۵۲۵)	(۲۰,۳۲۶,۰۱۹)	۱۵,۹۹۹,۷۸۱,۶۰۶	۱۴,۲۲۶,۵۰۵,۰۰۰	سرمایه گذاری (مدیر (ملکیت)
-	-	۲,۶۲۸,۶۰۱,۸۷۱	(۶۰,۷۴۵,۰۰۴)	(۵۷,۷۰۷,۵۷۵)	۹,۰۸۱,۹۴۵,۵۵۰	۱۷,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	عمول (توسعه بازاریابی)
-	-	۱۵,۶۸۹,۸۸۲,۴۹۹	(۱۲۶,۴۶۶,۱۰۶)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱,۵۳۳,۳۳۹,۸۰۰	۳۷,۲۹۹,۳۲۱,۶۰۵	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	۹,۷۵۷,۵۰۲,۲۱۶	(۵۴,۱۳۲,۰۰۰)	(۱۵,۲۲۲,۳۹۵)	۵,۹۹۹,۵۷۲,۸۸۹	۱۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۴۹۱,۸۹۵,۱۳۴	(۵۷,۶۶۶,۸۰۶)	(۵۴,۵۶۶,۹۳۵)	۱۰,۳۸۶,۰۳۹,۰۷۵	۱۱,۴۸۹,۹۶۰,۹۴۸	توکا رنگ فیروز سپاهان
-	-	۵,۹۶۶,۹۲۸,۹۳۳	(۱۱۴,۴۶۰,۵۰۳)	(۳۳,۳۲۱,۹۹۰)	۱۶,۷۹۸,۴۶۶,۰۸۴	۲۲,۸۹۲,۱۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق مازند
-	-	(۹۶۳,۵۴۲,۵۵۵)	(۵۴,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۵,۴۲۵)	۱۱,۷۷۸,۰۸۲,۴۸۰	۱۰,۸۸۵,۲۰۰,۰۰۰	خدمات انشعاب و تابلو
-	-	۴۹۸,۷۲۹,۹۵۷	(۵۸,۷۳۴,۹۹۶)	(۱۶,۵۸۱,۶۹۹)	۱۲,۱۷۰,۹۴۵,۴۲۸	۱۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹	(۷۷,۷۷۶,۶۷۷)	(۶۹,۱۰۰,۵۳۹)	۱۰,۵۰۳,۴۶۱,۴۶۰	۱۴,۵۵۵,۹۳۵,۹۹۵	سرمایه گذاری بازاریابی تامین
-	-	۸۶۴,۵۹۹	(۴۰,۵۱۷)	(۳۸,۴۸۹)	۷,۱۶۰,۷۴۲	۸,۱۰۳,۳۳۸	صنعتی دوده قلم
-	-	(۶۴۰,۷۰۰,۷۵۳)	(۱۰,۳۰۶,۵۳۴)	(۲۹۰,۰۲۲,۲۷۵)	۲۱,۰۳۷,۹۷۷,۳۳۴	۳۰,۵۴۹,۰۶۷,۱۰۳	پالایش نفت اصفهان
-	-	۱,۵۰۵,۵۷۶,۲۷۷	(۵۱,۱۰۰,۷۱۷)	(۴۸,۵۶۲,۹۲۷)	۸,۶۳۴,۸۳۳,۵۱۴	۱۰,۳۲۰,۱۲۳,۳۹۵	قلم ایران
-	-	۵,۶۹۳,۱۷۵,۸۷۰	(۱۵۷,۶۴۲,۳۲۴)	(۹۸,۰۰۰,۹۷۷)	۲۵,۵۷۹,۶۴۲,۸۸۳	۳۱,۵۲۸,۲۷۰,۸۱۴	نیروی کل
۹۳۷,۲۸۶,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	مس شهبانها
۹۴,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۳۲	۱۳۷,۹۱۲,۵۰۹,۹۵۷	(۳,۸۷۹,۶۲۹,۷۶۰)	(۱,۵۳۷,۷۰۵,۱۶۱)	۴۵۳,۳۴۵,۰۸۸,۴۵	۵۹۵,۹۲۲,۹۴۸,۷۷۰	فروشگاههای زنجیره ای اقل کوروش
							جمع

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارتد	آروش مغفري	بهای فروش	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش				
ریال	ریال	ریال				
۱.۰۹۷.۳۴۹.۵۸۷	-	۳۹۳.۰۰۹.۳۵۶	(۳.۵۲۸.۱۳۶)	۱۹.۰۶۹.۱۳۷.۰۶۵	۱۹.۲۶۵.۶۷۴.۵۵۸	۲۰.۷۳۸
۵۷۱.۲۶۱.۴۵۵	-	-	-	-	-	-
۸۶۰.۹۰۸.۵۳۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	۶.۱۳۵.۰۸۵.۵۰۶*	(۶.۹۴۹.۷۲۱)	۳۲.۳۰۱.۳۲۸.۹۸۰	۳۸.۲۲۳.۲۶۴.۲۰۷	۵۱.۷۴۲
-	-	۲.۸۷۶.۸۲۱.۴۵۰	(۴.۸۰۶.۵۳۱)	۳۳.۱۳۳.۵۵۲.۸۱۹	۳۵.۹۱۵.۹۸۰.۸۰۰	۳۴.۶۷۲
-	-	۳۶.۷۹۱.۶۰۷	(۱۰.۴۰۰.۱۳۰)	۵۳۶.۹۷۸.۲۵۶	۵۷۲.۸۷۳.۹۷۶	۶۷۶
-	-	۲.۴۶۱.۲۸۸.۴۳۸	(۸.۵۳۷.۵۵۱)	۴۴.۹۷۸.۸۶۱.۰۶۱	۴۷.۰۴۸.۶۷۴.۰۵۰	۵۶.۱۴۴
-	-	۱.۱۴۰.۷۳۴.۷۷۲	(۳.۱۳۸.۸۶۰)	۱۶.۱۷۴.۰۴۶.۶۷۶	۱۷.۳۱۷.۹۱۸.۳۰۸	۲۰.۶۴۸
۳۳.۳۲۹.۴۹۱	-	۴.۶۵۳.۷۴۴.۱۶۹	(۷.۳۱۱.۶۰۱)	۳۷.۶۷۸.۹۸۹.۵۴۵	۴۰.۳۴۰.۰۴۳.۳۰۵	۵۰.۷۶۶
۲.۵۰۱.۹۴۴.۰۷۲	-	۱۳.۱۹۷.۵۷۱.۳۹۸	(۳۴.۱۶۶.۴۱۴)	۱۷۵.۲۷۳.۲۹۴.۵۰۳	۱۸۸.۵۰۵.۳۳.۲۱۴	-

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت دولتی

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارتد	آروش مغفري	بهای فروش	نقد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش				
ریال	ریال	ریال				
(۱۶۷.۵۶۰.۸۱۵)	-	-	-	-	-	-
(۳.۴۶۴.۸۰۳)	-	-	-	-	-	-
(۱۷۰.۰۰۲.۵۸۷۷)	-	-	-	-	-	-

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰.۷۱۳
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱.۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	لرزش خفزی	پای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۷۷,۵۲,۸۶	(۹۰,۷۱۴)	۵۰۰
.	۷۷,۵۲,۸۶	۴۹,۹۶۷,۵۰۰	۵۰۰,۵۰۳,۵۰۰
.	۷۷,۵۲,۸۶	۴۹,۹۶۷,۵۰۰	۵۰۰,۵۰۳,۵۰۰

اجاره نامش اجتماعی سپهر ۹۹۱۱۲۲۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پادداشت	خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام
ریال	ریال	۱۷-۱	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹	۲۰,۹۰۳,۰۴۹۴,۹۳۱	۱۷-۲	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی
۱۹,۵۴۵,۷۴۴,۹۴۲	۷,۹۳۳,۸۲۵,۰۱۶	۱۷-۳	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
۲۰,۱۴۳۶۰,۸۵۸	۸۱۵,۸۶۶,۰۳۸	۱۷-۴	خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه
(۹۳۰,۱۷۵,۲۵۸)	(۲۰,۵۳۳,۳۷۱,۶۸۴)	۱۷-۵	
(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۶۲,۳۰۳,۲۵۹)		
۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱	۲۰,۲۵۶۴۵۱۲,۰۴۲		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		تغییرات		کسب و		لرزش نظری		لرزش بازار		تعداد
سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته نظری	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته نظری	مبلغ	مبلغ	کسب و	کسب و	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
۱۹,۶۳۳,۵۳۱,۳۲۰	۲,۲۱۴,۵۳۳,۵۳۱	۸۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۸	۹,۱۶۴,۸۴۹,۵۸۶	(۶۶,۶۸۱,۵۱۰)	(۱۸۲,۵۷۲,۵۲۷)	(۱۸۲,۵۷۲,۵۲۷)	(۱۸۲,۵۷۲,۵۲۷)	۴۵,۰۶۴,۲۱۱,۷۴۶	۲۰,۷۹۱,۸۱۳,۴۲۹	۱۳,۲۵۴,۳۰۰,۲۰۱	۳۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۷۸۵,۲۳۴,۶۱۵	۲,۴۵۸,۲۹۳,۱۶۵	۲,۴۵۸,۲۹۳,۱۶۵	۲,۴۵۸,۲۹۳,۱۶۵	(۴۸,۸۴۹,۰۰۰)	(۱۳,۷۹۸,۴۳۰)	(۱۳,۷۹۸,۴۳۰)	(۱۳,۷۹۸,۴۳۰)	۷,۳۴۷,۸۶۴,۴۰۵	۹,۳۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شناهاری
۶۹۷,۱۹۵,۹۹۶	(۱۴۹,۰۸۷,۸۷)	(۱۴۹,۰۸۷,۸۷)	(۱۴۹,۰۸۷,۸۷)	(۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۹۱۴,۶۴۸,۰۸۷	۱,۹۱۴,۶۴۸,۰۸۷	۱,۹۱۴,۶۴۸,۰۸۷	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پرتو شیمی فابریان
۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران
(۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری دارایی نامشبه
۳۳۹,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمران و توسعه شاهد
(۱,۱۳۹,۹۰۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تبریز
۲,۵۴۸,۶۸۵,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی دوده قلم
۱۳,۳۶۸,۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوکار رنگ فولاد سپاهان
(۳۵۳,۷۱۳,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
۳,۰۰۷,۳۴۱,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرتو شیمی تند گوین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تاسیس ماهه رختگری
۳,۷۴۹,۸۳۳,۸۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن نامشبه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت تهران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانجات تولیدی شیشه آری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فرآورده های غذایی و غذای پتیرا شهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح کشتیرانی ج ۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجموع صنایع لاستیک بزرگ
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات تامین مالیات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پایمر آریا ساسول
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پرتو شیمی شیراز
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع و نقل به صفحه بعد
۲۸,۳۶۶,۳۸۸,۳۹۰	۲,۲۱۴,۵۳۳,۵۳۱	۱۹۲,۳۸۷,۹۵۶,۶۶۵	۱۹۲,۳۸۷,۹۵۶,۶۶۵	(۳,۱۸۱,۷۸۸,۹۷۱)	(۶۱,۶۳۵,۳۸۷)	(۶۱,۶۳۵,۳۸۷)	(۶۱,۶۳۵,۳۸۷)	۲۴۱,۳۷۱,۷۵۴,۲۰۹	۲۴۱,۳۷۱,۷۵۴,۲۰۹	۲۴۱,۳۷۱,۷۵۴,۲۰۹	۲۴۱,۳۷۱,۷۵۴,۲۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

سود (زیان) تحقق ریال	سود (زیان) تحقق ریال	سود (زیان) تحقق ریال	سود (زیان) تحقق ریال	سود (زیان) تحقق ریال	سود (زیان) تحقق ریال	۱۳۹۹-۰۳-۳۱		سود	نوع
						ریال	ریال		
۲۸,۲۳۶,۳۸۸,۳۹۰	۲,۲۱۴,۹۲۲,۶۸۴	۱۹۲,۳۸۷,۹۵۶,۶۵۵	(۳,۱۸۱,۷۸۸,۹۷۱)	(۶۱۶,۳۵۵,۳۸۷)	۲۴۱,۳۷۱,۷۵۶,۲۰۹	۴۳۶,۷۵۷,۷۹۶,۲۲۸	۳۰۹,۷۵۶	۳۰۹,۷۵۶	عقل و منطقت
-	-	۷,۳۴۶,۰۹۲,۷۶۹	۴۶,۶۷۵,۵۸۳	۱۳,۱۸۵,۸۵۲	۱,۸۲۹,۱۶۰,۳۶۸	۹,۳۲۵,۱۱۶,۵۷۲	-	-	ح - سبک آهن گهر زمین
-	-	(۵۰۰,۶۳۴,۱۵۷)	۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۹,۱۳۶,۰۵۰	۶,۲۷۶,۱۵۸,۱۰۷	۶,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
-	-	(۱۳۷,۵۷۶,۳۳۸)	۸۲,۶۸۸,۳۲۹	۲۳,۴۱۰,۴۹۴	۱۶,۵۵۵,۰۶۳,۷۷۹	۱۶,۵۷۳,۷۴۵,۷۱۴	۱,۴۳۶,۳۲۶	۱,۴۳۶,۳۲۶	اعتباری ملل
-	-	۲,۱۴۰,۰۶۱,۴۶۶	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۴۴,۸۰۵,۲۰۶	۳۹,۳۷۷,۰۳۰,۸۲۸	۳۱,۷۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۶,۲۸۶,۷۸۲,۹۷۸	۴۲,۱۳۵,۰۰۰	۱۲,۱۸۲,۸۱۳	۴,۷۸۵,۴۰۹,۲۱۰	۸,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۹۶۳,۳۷۸,۳۷۵	۸,۹۴۰,۰۰۰	۲,۵۲۵,۵۵۰	۸۱۳,۳۵۶,۰۷۵	۱,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
-	-	۱,۵۸۹,۸۴۹,۴۱۲	۳,۸۸۸,۰۰۰	۱۰,۹۸۳,۶۰۰	۶,۱۳۶,۲۸۶,۹۸۸	۶,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
-	-	۵۹۷,۰۴۲,۷۶۱	۱۵,۱۱۱,۰۰۰	۴,۲۶۸,۸۵۸	۷,۴۰۵,۷۷۷,۳۸۰	۳,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نوسه‌مدان و فلزات
(۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	تولیدات پتروشیمی قاند بنسیر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲۸,۲۳۶,۳۸۸,۳۸۹	۲,۹۵۲,۳۷۹,۹۰۴	۲۰۹,۰۲۰,۴۹۴,۹۳۱	(۲,۶۰۸,۳۳۱,۸۸۳)	(۷۳۶,۸۵۳,۷۶۰)	۳۰۹,۲۹۰,۶۹۵,۹۴۴	۵۲۱,۶۶۶,۳۷۶,۵۱۴	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است.

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت دولتی به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۹-۱۳۹۸				تعداد	نوع سهم / صنعت
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	-	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰,۷۱۴
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	-	مشارکت دولتی ۴- شرایط خاص ۹۸۱,۲۱۰
۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸	۹۰,۸۰۰	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰,۹۰۹

۱۷-۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۹-۱۳۹۸				تعداد	نوع سهم / صنعت
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۰۰	اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۹۹۱,۲۲۶
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۸۵	اجاره تأمین سپهر ۱۲۰,۲۱۲
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۵۲۳

۱۷-۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مرابحه به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۹-۱۳۹۸				تعداد	نوع سهم / صنعت
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۲- ش ۳ سایر ۴۱۲
۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۲۱,۶۲۵	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۳۵,۴۶۷,۷۶۰
-	-	۶,۸۱۴,۵۱۷
۳۷۸,۳۸۲,۷۴۴	۳۶,۱۹۵,۴۸۸	۷۰۷,۷۳۹,۸۵۴
-	-	-
۶,۴۳۱,۸۴۱	-	-
۳۸۴,۸۰۴,۵۸۵	۳۶,۱۹۵,۴۸۸	۷۵۰,۰۲۲,۱۳۱

هزینه توزیع سود سهام دریافتی
هزینه توزیع سود سپرده بلکی
تبدیل کارمزد کارگزاری
جایزه حساب بلکی قرض الحسنه
سایر درآمدها

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۳۳	۳۳۹,۷۰۷,۰۶۸	۱,۷۴۴,۴۱۴,۶۷۹
۱۲۵,۰۹۵,۷۹۷	۳,۰۵۵,۳۳۱	۷۹,۹۵۹,۷۱۵
۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۲۸,۴۷۵,۴۲۹
۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۳۵	۳۷۵,۰۰۲,۰۹۷	۱,۸۵۲,۸۴۹,۸۲۳

هزینه کارمزد مدیر صندوق
هزینه کارمزد متولی صندوق
هزینه کارمزد حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۷۴۰,۰۱۳	۳۰,۲۱۷,۵۰۵	۱۳۲,۰۹۳,۵۲۷
۱۰,۶۴۷,۰۵۰	۲,۷۱۲,۸۱۰	۲,۷۱۲,۸۱۰
۳,۲۲۹,۶۲۴	-	-
۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹	-	-
۵۰,۴۶۳,۰۶۴	۱۲۹,۷۶۹,۴۳۸	۱۰۹,۹۸۸,۱۱۳
۱۶,۸۲۰,۴۹۷	۲,۷۰۹,۱۳۳	۸۴۰,۰۰۰
۶۹۱,۰۰۶۷,۶۳۳	۱۶۵,۴۰۸,۸۸۵	۳۴۶,۶۳۴,۴۶۹

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجمع
هزینه نرم افزار
هزینه اوتسول
هزینه خدمات بلکی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الساس بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۳- تعدیلات
تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹	-	۴۶۴,۰۹۷,۰۴۵,۸۰۲
(۹۹,۳۱۹,۴۹۳,۰۰۳)	(۱۳۷,۱۷۸,۸۵۳)	(۳۸۶,۳۹۱,۴۹۶,۷۶۸)
۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶	(۱۳۷,۱۷۸,۸۵۳)	۱۷۷,۶۰۵,۵۸۹,۰۳۴

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

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

۲۵- مالیات

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الساس 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 صورت نگرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۹

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۸۶	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۰.۸۶	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰,۰۰۰	مستأجر		۵۰,۰۰۰	مستأجر	مدیر صندوق		
۱.۶۵	۰	عادی	۱.۶۵	۹۵۰,۰۰۰	عادی	مؤسس	آتیة سازان امید نسل امروز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۰	مستأجر		۰	مستأجر	مدیر سرمایه‌گذاری	مهرزاد جهانی بهمنبری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰	۰	مستأجر	۰.۰۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیدما یردانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۱	عادی		۰	مستأجر	مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آقا بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰	۰	مستأجر	۰.۰۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	زهره محمد رحیمی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
	۱	عادی		۰	مستأجر	مدیر سرمایه‌گذاری	چواد عبادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲.۵۱	۱,۴۵۰,۰۰۴	مستأجر	۲.۵۱	۱,۴۵۰,۰۰۴	مستأجر	جمع		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ماتده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۳۷۲,۶۱۱,۱۲۰)	(۱,۷۱۳,۱۰۹,۶۶۶)	طی دوره	۱,۷۴۴,۴۱۲,۶۷۹	کارمزد مدیریت	مدیر صندوق	شرکت سید گردان الماس
(۳۷,۱۳۳,۳۳۱)	(۱,۰۷۰,۸۲۰,۹۴۶)	طی دوره	۷۹,۹۵۹,۷۱۵	کارمزد متولی گری	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۶۹,۱۱۳,۱۹۷)	(۹۷۸,۹۰۴,۰۴۷)	طی دوره	۲۸,۴۷۵,۴۲۹	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی هشیار بهمنند
۳۷۵,۳۳۹,۶۶۰	(۹۰,۶۷۰,۲۷۶,۰۱۱)	طی دوره	۲,۵۳۷,۵۲۰,۱۱۲,۹۵۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مدیر آسیا
۱۳۵۰,۹۹۸۰	۱۳۵۰,۹۹۸۰	طی دوره	۱۳,۵۱۰,۰۳۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
-	۵۲۹,۹۶۶,۴۳۷	طی دوره	۵۲۹,۹۶۶,۴۳۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری کیان

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی صورت‌های مالی توافق‌شده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.