

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۱

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و به ترتیب در گزارشهای مورخ ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهارنظر تعدیل نشده و مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد ردیفهای ۴-۷، ۱۱-۷ و ۱۳-۷ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱ مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۵۵/۲۰۱۲ در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵٪ از کل ارزش داراییهای صندوق.

۷-۲ مفاد ابلاغیه ۱۸۲/۲۰۱۲ در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۷-۳ مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق رعایت نشده است. (برای نمونه در روزهای ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ تا ۱۴۰۰/۰۱/۰۹ در صنعت خودروسازی و ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ تا ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ در صنعت محصولات شیمیایی)

۷-۴ تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر، بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود(درخصوص سود سهام شرکت باما، بانک ملت و پتروشیمی غدیر)

۷-۵ در برخی از روزهای فعالیت صندوق تسویه حساب با کارگزاری بابت معاملات صورت گرفته ظرف مهلت مقرر انجام نشده است.

۷-۶ تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد مدیر صندوق پس از اخذ استعلام از متولی با توجه به نوع گزارش حسابرس مستقل در خصوص صورتهای مالی سال مالی قبل.

۷-۷ ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد واحد سرمایه گذاری هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری در صندوق.

- ۷-۸ ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق.
- ۷-۹ تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات در اساسنامه و امیدنامه نزد سازمان بورس برای مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱.
- ۷-۱۰ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افزایش پرتفوی ماهانه در تارنما و کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه برای شهریور ماه.
- ۷-۱۱ مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست و ضرورت ضمانت مدیر صندوق از بابت جبران تمامی خسارت وارده به سرمایه گذاران در صورت عدم انعقاد قرارداد رعایت نشده است. ضمن اینکه مطالبات از بانک آینده به میزان ۱۱۳۳ میلیون ریال بابت سود سپرده های بانکی به حیطه وصول در نیامده است.
- ۷-۱۲ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ در خصوص دریافت مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال واحدها به صورت غیر حضوری.
- ۷-۱۳ مانده حساب کارگزاری بانک مسکن در دفاتر صندوق با تأییدیه دریافتی از کارگزاری دارای مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال مغایرت نامساعد می باشد که پیگیری و تعیین تکلیف از این بابت صورت نگرفته است.

- ۸) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و بااستثنای موارد مندرج در بند ۷، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.
- ۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مدیر صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

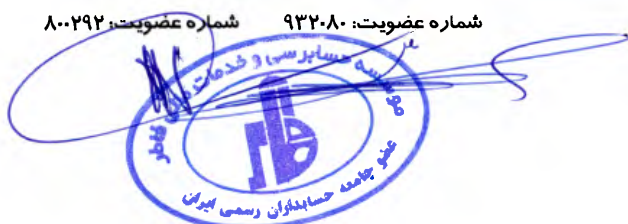
۹ آذر ماه ۱۴۰۰

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۱	ث. 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 گردیده است. صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه 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، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

مهدی قلی پور خانقاه

جهانگیر رضایی

شخص حقوقی

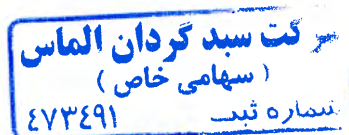
شرکت سبد گردان الماس

حسابرسی شاخص اندیشان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
<u>دارایی ها</u>		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵۷,۸۹۶,۰۵۳,۵۶۷	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹۳,۱۰۹,۴۱۸,۸۵۸	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۵۱,۳۹۵,۰۵۴,۰۵۵	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷
۸ حساب های دریافتنی	۱۱,۴۸۳,۵۲۴,۵۲۴	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲
۹ جاری کارگزاران	۱۳۳,۸۸۶,۳۹۰	۱,۶۵۰,۴۸۱,۰۳۹
۱۰ سایر دارایی ها	۷۴۰,۵۰۵,۹۴۹	۶,۲۳۳,۹۳۱
۱۱ موجودی نقد	۲,۰۵۴,۷۴۰	۲,۹۶۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۱,۲۱۴,۷۶۰,۴۹۸,۰۸۳	۱,۳۵۲,۶۹۶,۹۳۲,۶۴۷

بدهی ها

۹ جاری کارگزاران	۵,۸۸۲,۹۵۱,۸۰۹	۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۳,۱۴۷,۱۰۹,۶۱۵	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۲۵۹,۰۱۴,۰۴۳	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳
جمع بدهی ها	۱۱,۳۹۱,۷۷۵,۴۶۷	۲۷,۲۸۵,۱۷۹,۳۳۷
<u>خالص دارایی ها</u>	۱,۲۰۳,۳۶۸,۷۲۲,۶۱۶	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰
خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری	۲۷,۵۴۹	۲۵,۴۳۶

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸	۵۶۸,۱۴۸,۷۸۹,۹۹۱	۴۹۰,۵۱۲,۹۱۷,۵۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷,۳۳۸,۱۸۲,۸۵۳)	۳۳,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	۳۰,۰۶۸,۱۳۲,۳۰۷
سود سهام	۱۰,۴۶۸,۸۰۸,۶۷۳	۴,۷۸۳,۰۲۹,۲۲۷	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۱,۷۰۳,۲۷۱,۸۱۰	۱۰۳,۱۹۱,۳۷۶,۹۲۹	۲۲۴,۳۳۲,۷۰۰,۹۲۴
سایر درآمدها	۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷	۱,۱۲۹,۳۰۱,۳۹۸	۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶
جمع درآمدها	۱۰۴,۷۵۷,۴۴۳,۶۸۵	۷۱۰,۶۸۱,۰۴۸,۹۱۴	۷۵۱,۳۸۸,۴۹۶,۹۶۱
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۳۰۷,۴۷۹,۳۷۶)	(۴,۵۷۳,۴۲۴,۳۲۶)	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)
سایر هزینه ها	(۵۸۰,۰۲۲,۰۹۵)	(۵۹۷,۷۵۸,۷۰۵)	(۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵)
جمع هزینه	(۴,۸۸۷,۵۰۱,۴۷۱)	(۵,۱۷۱,۱۸۳,۰۳۱)	(۱۰,۲۶۸,۷۳۱,۷۴۱)
سود (زیان) خالص	۹۹,۸۶۹,۹۴۲,۲۱۴	۷۰۵,۵۰۹,۸۶۵,۸۸۳	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰
	۰۰٪	۳۸.۴٪	۴۱.۵۳٪
	۰۰٪	۲۹.۵۶٪	۵۶.۲۹٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۷,۷۳۴,۶۵۲	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱
۳,۹۰۸,۵۶۴	۳۹,۰۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۹۷,۲۴۷,۴۳۵	۱,۱۶۰,۳۳۹,۵۱۰,۰۰۰
(۱۲,۳۳۴,۷۸۴)	(۱۲۳,۳۲۷,۸۲۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۴۳۳,۹۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۶,۶۱۴,۹۷۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص	۹۹,۸۶۹,۹۴۲,۲۱۴	۷۰۵,۵۰۹,۸۶۵,۸۸۳	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰
تعدیلات	(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۲,۹۰۸)	۳۶۹,۲۴۵,۶۷۵,۴۰۷	(۳۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال	۴۳,۶۸۰,۸۸۶	۲,۴۰۱,۷۵۱,۸۲۱,۶۰۱	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال

سود(زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

سود(زیان) خالص

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

موسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
۴۵۹۲۵

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

حسابرسی شفا
مستشاران رسمی
۱۳۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ در موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ می‌باشد که شرکت درخواست تمدید مجوز فعالیت را در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال و طی نامه شماره ۱۲۲/۹۲۵۴۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ مجوز تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس almasday.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	آتیه سازان امید نسل امروز
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	سبدگردان الماس
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

- ۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه سوم.
- ۲-۳- **مدیر ثبت**، شرکت سبدگردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه سوم.
- ۲-۴- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان ظفر خیابان نفت شمالی نبش خیابان نهم پلاک ۳۹ طبقه ۶.
- ۲-۵- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی هشیار بهمند حسابرس قبلی صندوق بود که در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ موسسه حسابرسی فاطر برای سال مالی ۱۴۰۰ انتخاب گردید. این موسسه تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان وصال شیرازی بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می گردد. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی عبارت است از ارزش بازار اوراق مشارکت بورسی در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق مشارکت بورسی با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۰,۰۰۹) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال ثابت می باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(n \times 365) / 0,001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی	۲۱,۱۵۷,۸۸۴,۴۴۴	۱۷,۸۸۱,۱۸۲,۸۲۵	۱.۴۷۲٪	۳۰۷,۳۲۶,۴۶۴	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۰.۰۳٪
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۵۶۱,۷۴۲,۵۹۷	۵,۹۹۰,۶۷۷,۰۳۹	۰.۴۹۳٪	*	*	۰.۰۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۷۶۴,۹۶۴,۱۴۹	۱۰,۳۶۹,۹۴۷,۶۴۳	۰.۸۵۴٪	۷۷,۷۵۲,۹۳۲,۷۶۵	۹۲,۴۶۹,۸۹۱,۳۰۷	۰.۸۳٪
محصولات شیمیایی	۶۶,۱۸۱,۳۳۸,۹۶۰	۷۵,۵۱۵,۵۷۴,۳۰۰	۰.۶۲۱٪	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹	۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱	۰.۰۳٪
مواد و محصولات دارویی	۹,۰۴۲,۰۵۳,۳۳۲	۱۱,۰۸۶,۷۱۹,۱۰۴	۰.۹۱۳٪	*	*	۰.۰۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶	۹,۹۵۸,۹۴۱,۷۵۴	۰.۸۲۰٪	*	*	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۲۴,۷۶۵,۷۷۲,۲۱۶	۲۴,۶۶۳,۶۸۶,۵۱۲	۲.۰۳۰٪	*	*	۰.۰۰٪
فلزات اساسی	۶۱,۱۷۳,۱۱۴,۷۷۱	۵۷,۹۷۹,۸۱۲,۴۷۷	۴.۷۷۳٪	*	*	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۲,۰۰۹,۱۵۳,۸۱۵	۱۰,۹۵۹,۴۰۱,۲۵۰	۰.۹۰۲٪	*	*	۰.۰۰٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۶,۱۹۰,۴۷۰,۵۶۸	۰.۵۱۰٪	*	*	۰.۰۰٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۶۸,۸۱۲,۳۱۳	۶,۴۳۲,۹۴۰,۱۱۶	۰.۵۳۰٪	*	*	۰.۰۰٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۹,۶۶۹,۰۷۵,۷۱۲	۲۰,۸۶۶,۶۹۹,۹۷۹	۱.۷۱۸٪	*	*	۰.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	*	*	۰٪	۲۳,۵۳۳,۸۱۸,۹۴۸	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۱.۳۹٪
خدمات فنی و مهندسی	*	*	۰٪	*	*	۰.۰۰٪
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	*	*	۰٪	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۵	۰.۰۳٪
خودرو و ساخت قطعات	*	*	۰٪	۱۲۵,۱۷۵,۴۶۳,۹۲۹	۱۰۸,۲۳۲,۱۶۴,۰۰۰	۸.۰۰٪
جمع	۲۵۰,۶۴۹,۵۲۷,۷۶۴	۲۵۷,۸۹۶,۰۵۳,۵۶۷	۲۱.۲۳٪	۲۲۷,۴۲۲,۹۷۴,۲۹۵	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۱۶.۳۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۲۱۳,۰۲۰,۶۵۱,۷۳۵	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰
۶-۲	۱۸۰,۰۸۸,۷۶۷,۱۲۳	*
	۳۹۳,۱۰۹,۴۱۸,۸۵۸	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی‌های سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	۸۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۵٪	۶.۶۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۸۴۰۰۱ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۳۹۰,۶۹۱	۰.۰۰۰٪	۱,۳۶۹,۶۱۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
قرض الحسنه ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
قرض الحسنه ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده	۱۳۹۶/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۹,۹۶۰,۵۴۶,۹۲۹	۱.۳۹۲٪	۱۷,۷۴۱,۲۵۷,۹۴۷	۱.۳۱٪	۱.۳۱٪
سپرده کوتاه مدت ۱-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۱-۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰٪	۲۱۱,۸۶۳	۰.۰۳۷٪	۷,۹۳۱,۶۸۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱۱۴.۹۸۵.۱۳۹۶۳۰۱.۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۲۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۵۲۹٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷٪	۸.۸۷٪
سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۸٪	*	۰.۰۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۷۹٪	۱۴.۷۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی نور	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰٪	۲۵۲,۱۲۳	۰.۰۰۰٪	۴۸,۵۴۹,۵۳۱	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	-	۱۰٪	۲۸۸,۵۸۵	۰.۰۰۰٪	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۳۵۲٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۱-۱۳۹۶۳۰۱-۹۱۲-۱۱۴ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۷۰٪	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۹۱۹۰۰۴ بانک دی	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	-	۱۰٪	۳,۰۵۷,۹۵۰,۵۴۴	۰.۲۵۲٪	*	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
				۲۱۳,۰۲۰,۶۵۱,۷۳۵	۲۰.۰۳٪	۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۱۲.۷۷٪	۱۲.۷۷٪

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سپرده‌های بانکی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
گواهی سپرده بلند مدت دی	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۸۰,۰۸۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۵٪	*	۱۵٪
			۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۸۰,۰۸۸,۷۶۷,۱۲۳	۱۵٪	*	۱۵٪

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۵۳,۳۱۶,۳۰۹,۶۶۳	۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱
۲- اوراق اجاره	۲۰۰,۶۸۶,۹۹۲,۰۰۵	۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵
۳- اوراق مرابحه	۲۹۷,۳۹۱,۷۵۲,۳۸۷	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱
	۵۵۱,۳۹۵,۰۵۴,۰۵۵	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
				خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۷۱۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۶	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۳,۷۹۵,۸۲۶,۱۵۷	۰.۳۱۲٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	۱۳۹۸/۰۹/۱۶	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۵۶,۶۷۰,۸۱۴	۰.۰۲۱٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲,۷۸۰,۶۵۱,۹۹۳	۰.۲۲۹٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۱۳۹۹/۱۰/۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۳,۱۴۱,۷۴۸,۴۳۱	۰.۲۵۹٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷	۱۳۹۹/۱۱/۲۱	۱۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۸,۳۹۹,۶۵۷,۶۰۳	۰.۶۹۱٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۳۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰,۰۰۵,۷۴۷,۹۶۳	۱.۶۴۷٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۹,۹۵۰,۲۷۰,۶۲۸	۰.۸۱۹٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۴,۹۸۵,۷۳۶,۰۷۴	۰.۴۱۰٪	*	۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸		*	۰٪	*	۰.۰۰۰٪	۲۳,۰۱۱,۰۷۸,۴۸۳	۱.۷۰٪	
استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱		*	۰٪	*	۰.۰۰۰٪	۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۸	۳.۶۱٪	
		۹۱,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۳,۳۱۶,۳۰۹,۶۶۳	۴.۳۹٪	۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱	۵.۳۱٪	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۲۰۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۶۹,۰۸۶	۲۰۰,۶۸۶,۹۹۲,۰۰۵	۱۵.۸۱٪	۲۳۱,۶۴۰,۵۴۷,۷۵۹	۱۷.۱۳٪	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
			*	*	*		۴۶,۳۳۱,۸۲۰,۵۲۶	۳.۴۳٪	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳
			۲۰۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۶۹,۰۸۶	۲۰۰,۶۸۶,۹۹۲,۰۰۵	۱۵.۸۱٪	۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵	۲۰.۵۶٪	

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
			ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷٪	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۱۱۸,۸۵۱	۱۶۰,۳۲۹,۱۱۸,۸۵۱	۱۲.۹۴٪	۱۶۴,۱۷۳,۱۹۶,۵۴۲	۱۲.۱۴٪	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۶,۷۳۹,۷۸۶	۱۳۷,۰۶۲,۶۳۳,۵۳۶	۱۱.۷۸٪	۱۳۵,۵۷۱,۴۸۸,۹۸۹	۱۰.۰۳٪	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲
			۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۸۵۸,۶۳۷	۲۹۷,۳۹۱,۷۵۲,۳۸۷	۲۵٪	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱	۲۲.۱۷٪	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	تغییر شده	مبلغ تغییر	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۲,۷۶۳,۷۱۵,۸۵۱	(۱۳,۴۳۵,۲۳۱)	۲۰٪-۱۸٪	۲,۷۷۷,۱۵۱,۰۸۲	۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی
۴۴,۹۷۱,۵۸۶	۸,۷۱۹,۸۰۸,۶۷۳	(۱۶۷,۹۴۱,۳۲۷)	۲۵٪	۸,۸۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۱۱,۴۸۳,۵۲۴,۵۲۴	(۱۸۱,۳۷۶,۵۵۸)		۱۱,۲۶۴,۹۰۱,۰۸۲	

۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تغییر نشده	
تغییر شده	تغییر شده	مبلغ تغییر	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۷۲,۰۹۳,۰۱۱	۵,۸۶۱	(۵۵)	۱۸٪	۵,۹۱۶	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
۹۰۹۵۸۳۱۰۱	۹۷۷,۱۹۸,۶۸۷	(۹,۱۰۲,۶۷۳)	۲۰٪	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱۰۱ بانک ایران زمین
*	۳۹۸,۴۶۹,۵۱۲	(۹۸۲,۵۲۸)	۱۸٪	۳۹۹,۴۵۲,۰۴۰	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۱۲,۱۳۹۶۳۰۱۰۱ بانک ایران زمین
۱۸۸,۸۸۲,۸۹۰	*	*	۲۰٪	*	سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور
*	۱,۳۸۸,۰۴۱,۷۹۱	(۳,۳۴۹,۹۷۵)	۲۰٪	۱,۳۹۱,۳۹۱,۷۶۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده
۱,۲۶۷,۴۶۸,۳۰۴	*	*	۱۸٪	*	سپرده بلند مدت پارسین
۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۲,۷۶۳,۷۱۵,۸۵۱	(۱۳,۴۳۵,۲۳۱)		۲,۷۷۷,۱۵۱,۰۸۲	

۸-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی سود ها در مواعد سررسید شده دریافت گردید.

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			تغییر نشده	تاریخ مجمع
تغییر شده	تغییر شده	مبلغ تغییر	نرخ تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
*	۹۹,۸۳۱,۶۲۲	(۶۸,۳۷۸)	۲۵٪	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰ باما
*	۱۰,۳۳۹,۵۹۷	(۲۱۰,۴۰۳)	۲۵٪	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹ بانک صادرات ایران
*	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	*	۲۵٪	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹ بانک ملت
*	۷۶۹,۴۷۲,۹۶۴	(۵۲۷,۰۳۶)	۲۵٪	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷ پالایش نفت بندرعباس
*	۳,۰۹۳,۶۴۳,۱۹۹	(۶,۳۵۶,۸۰۱)	۲۵٪	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸ پتروشیمی غدیر
*	۲۶۹,۸۱۵,۱۹۵	(۱۸۴,۸۰۵)	۲۵٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴ توسعه معادن و فلزات
*	۱,۴۸۸,۲۳۹,۸۴۵	(۹۲,۷۶۰,۱۵۵)	۲۵٪	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶ تولید مواد اولیه داروپخش
۱۹,۹۷۵,۸۵۵	*	*	۲۵٪	*	داده گستر عصر نوین-های وب
*	۲۶۶,۳۴۴,۷۳۵	(۵,۶۵۵,۲۶۵)	۲۵٪	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲ سیمان داراب
*	۶۲۲,۹۳۳,۳۳۳	(۱۷,۰۶۶,۶۶۷)	۲۵٪	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹ فولاد خوزستان
(۴,۲۶۹)	۶۲۶,۸۲۶,۶۶۷	(۱۷,۱۷۳,۳۳۳)	۲۵٪	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱ فولاد مبارکه اصفهان
*	۱,۲۷۷,۸۶۷,۲۰۳	(۲۷,۱۳۲,۷۹۷)	۲۵٪	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶ گروه صنعتی سیاهان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	*	۲۵٪	*	مخابرات ایران
*	۶۹,۱۹۴,۳۱۳	(۸۰۵,۶۸۷)	۲۵٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹ ملی صنایع مس ایران
۴۴,۹۷۱,۵۸۶	۸,۷۱۹,۸۰۸,۶۷۳	(۱۶۷,۹۴۱,۳۲۷)		۸,۸۸۷,۷۵۰,۰۰۰	

۸-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵.۰۰۰ میلیون ریال از مانده مطالبات سود سهام از شرکت های فولاد خوزستان، فولاد مبارکه اصفهان، بانک ملت، بانک صادرات ایران، باما، پتروشیمی غدیر، پالایش نفت بندرعباس، وصول گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۸۸۶,۳۹۰	۴۰۵,۶۵۳,۱۲۵,۶۷۷	۴۰۶,۲۲۱,۸۵۷,۴۱۴	(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)	بانک مسکن
(۵,۸۸۲,۹۵۱,۸۰۹)	۴۵۹,۶۵۱,۲۲۸,۱۶۸	۴۵۲,۱۳۱,۳۰۵,۳۲۵	۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴	مدیر آسیا
۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۵	۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۵	خبرگان سهام
۰	۳۵,۷۵۹,۳۸۲,۰۹۸	۳۵,۷۵۹,۳۸۲,۰۹۸	۰	بانک کارآفرین
۰	۱۹,۰۱۷,۲۷۱,۸۰۵	۱۹,۰۱۷,۲۷۱,۸۰۵	۰	دنیای خبره
(۵,۷۴۹,۰۶۵,۴۱۹)	۹۲۰,۰۹۴,۵۱۷,۷۵۳	۹۱۳,۱۲۹,۸۱۶,۶۴۲	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲	

۱۰-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۱۷,۹۹۰	۰	۵,۴۲۵,۶۲۰	۱,۶۹۲,۳۷۰	مخارج تاسیس
(۲۱,۲۲۱)	۱۱,۷۷۵,۱۲۰	۶,۹۴۵,۷۹۰	۴,۸۰۸,۱۰۹	مخارج برگزاری مجامع
(۴۱۸,۷۳۰)	۴۱۸,۷۳۰	۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
(۴۴۴,۱۰۸)	۱,۰۶۵,۰۹۷,۳۶۴	۳۶۵,۷۳۹,۶۲۸	۶۹۸,۹۱۳,۶۲۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۸,۱۵۸	۳۵,۰۹۱,۸۴۲	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۲۳۳,۹۳۱	۱,۱۳۱,۷۹۱,۳۱۴	۳۹۷,۵۱۹,۱۹۶	۷۴۰,۵۰۵,۹۴۹	

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	
۲,۹۶۵,۷۴۰	۱,۹۳۴,۷۴۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده
۰	۱۲۰,۰۰۰	حساب جاری قرض الحسنه رسالت
۲,۹۶۵,۷۴۰	۲,۰۵۴,۷۴۰	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴	۱,۹۴۸,۲۷۴,۵۴۲	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (حسابرسی شاخص اندیشان)
۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳	*	حسابرس سابق (حسابرسی بهمند)
*	۱۵۳,۶۹۸,۵۱۱	حسابرس فعلی (حسابرسی فاطر)
*	۱۲,۲۹۶,۵۶۲	عوارض و ارزش افزوده حسابرس (حسابرسی فاطر)
۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۳۲,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۳,۱۴۷,۱۰۹,۶۱۵	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۸,۸۲۶	*	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۷۹,۲۰۵,۵۵۲	*	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۱۰۲,۷۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه گذاری بابت ثبت درخواست انجام شده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ صدور زده شده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۰,۱۹۱,۲۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱,۴۵۰,۶۲۹,۲۵۰	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
۲۲,۲۶۶,۶۰۳	۲۰,۸۱۷,۹۵۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۳۴,۲۲۱,۲۷۶	۱,۲۳۸,۱۹۶,۰۵۱	بدهی بابت امور صندوق
۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۲,۲۵۹,۰۱۴,۰۴۳	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۹۹,۹۷۵,۷۵۳,۳۱۰	۵۱,۱۰۷,۱۰۶	۱,۱۷۵,۸۱۹,۶۳۱,۱۷۶	۴۲,۶۸۰,۸۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۴۹,۰۹۱,۴۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۱,۲۰۳,۳۶۸,۷۲۲,۶۱۶	۴۳,۶۸۰,۸۸۶	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
۱۶-۱	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۴۴۲,۷۹۸,۸۰۲,۹۶۵	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۶۲	۱۷,۷۷۹,۲۹۲,۶۴۳	۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸	۵۶۸,۱۴۸,۷۸۹,۹۹۱	۴۹۰,۵۱۲,۹۱۷,۵۵۹	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱							نام شرکت
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۳۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۲۹۵,۲۴۲	۱,۵۵۴,۰۰۰	(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)	۳,۷۹۳,۵۶۷,۴۱۱	سرمایه گذاری صدرتأمین
۱۹۸,۱۹۶	۱,۲۰۳,۰۴۹,۷۲۰	۱,۴۲۱,۰۶۵,۳۲۰	۱,۱۴۲,۸۸۸	۶,۰۱۵,۲۴۹	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	(۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)	ح . توسعه معادن و فلزات
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۵,۴۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۱۸,۸۲۷	۱۴۱,۱۵۲,۴۹۹	(۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶)	۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴	پالایش نفت اصفهان
۲,۷۳۶,۵۷۲	۵۵,۰۷۱,۲۴۱,۷۲۲	۵۷,۸۵۳,۷۱۰,۰۰۰	۵۲,۳۱۷,۲۸۳	۲۷۵,۳۵۶,۲۱۰	(۳,۱۱۰,۱۴۱,۷۷۱)	(۴,۳۴۴,۵۶۶,۶۱۸)	پالایش نفت بندرعباس
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۰,۵۶۹,۳۰۰	۲۵,۹۴۴,۷۰۵,۰۰۰	۲۵,۵۵۵,۲۵۴	۱۳۴,۵۰۲,۸۴۸	۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸	۹۲,۱۰۷,۲۷۰,۰۱۷	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۹,۵۱۱,۵۰۰	۳۹,۸۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۳۱,۸۴۲,۶۷۷	۱۶۷,۵۹۷,۵۵۸	(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)	۲۰۳,۸۱۹,۸۵۶	سایپا
۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۸,۶۲۳,۳۷۰	۴۲,۴۰۶,۱۷۳,۰۰۰	۳۶,۵۵۴,۲۹۱	۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱	(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷	زامیاد
۱,۷۷۵,۰۰۰	۲۱,۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۲۰,۳۸۸,۲۱۸	۱۰۷,۳۰۸,۷۴۹	۲,۵۴۶,۳۰۹,۲۲۳	.	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۵,۵۴۲,۱۳۱	.	.	(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	.	پتروشیمی غدیر
۱,۰۰۰,۲۱۳	۱۵,۰۰۳,۱۹۵,۰۰۰	۱۵,۰۲۷,۱۲۸,۳۰۹	۱۴,۲۵۲,۹۸۵	۷۵,۰۱۵,۹۷۵	(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	.	سرمایه گذاری سیمان تأمین
جمع و نقل به صفحه بعد	۲۴۱,۶۰۷,۰۶۰,۶۱۲	۲۵۲,۴۵۰,۳۴۰,۳۵۵	۲۰۹,۱۶۷,۶۶۵	۱,۱۰۰,۸۹۶,۲۰۹	(۱۲,۱۵۳,۳۴۳,۶۱۷)	۹۲,۴۹۸,۲۲۹,۴۱۰	(۲,۴۵۹,۵۵۰,۹۲۱)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۴۱,۶۰۷,۰۶۰,۶۱۲	۲۵۲,۴۵۰,۳۴۰,۳۵۵	۲۰۹,۱۶۷,۶۶۵	۱,۱۰۰,۸۹۶,۲۰۹	(۱۲,۱۵۳,۳۴۳,۶۱۷)	۹۲,۴۹۸,۲۲۹,۴۱۰	(۲,۴۵۹,۵۵۰,۹۲۱)			
تامین سرمایه نوین	۳۷,۲۴۵	۲۸۸,۶۴۸,۷۵۰	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷	۲۷۴,۲۱۴	۱,۴۴۳,۲۴۴	(۲,۵۹۱,۶۳۵)	۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱			
مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	۱۵,۶۸۹,۸۸۴,۴۹۹			۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴
بانک پارسیان	*	*	*	*	*	*	(۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)			(۲,۸۹۳,۸۸۵,۶۷۶)
آهنگری تراکتورسازی ایران	*	*	*	*	*	*	(۱,۷۶۵,۱۴۶,۱۴۵)			(۷۳۲,۱۶۳,۳۱۱)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	*	*	*	*	*	*	۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳			۵۲۷,۴۸۷,۲۱۲
توسعه معادن و فلزات	*	*	*	*	*	*	۵۴,۵۸۰,۶۲۷,۳۹۸			(۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵)
سیمان فارس و خوزستان	*	*	*	*	*	*	۹,۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱			۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴
پتروشیمی فناوری	*	*	*	*	*	*	۶۶,۳۰۰,۰۹۱			۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹
پالایش نفت شیراز	*	*	*	*	*	*	۱۰,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۴			(۴,۱۳۵,۱۳۵,۹۹۰)
سهامی ذوب آهن اصفهان	*	*	*	*	*	*	۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱			(۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)
توکارنگ فولاد سپاهان	*	*	*	*	*	*	۳,۷۸۵,۵۵۵,۹۴۴			۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴
پالایش نفت تهران	۵۶۳,۵۵۴	۵,۹۲۰,۹۵۲,۵۴۰	۵,۴۵۰,۷۵۴,۳۰۶	۵,۶۲۴,۸۶۵	۲۹,۶۰۴,۷۶۳	۴۴,۹۶۸,۶۰۶	۳۹,۱۰۴,۵۳۴,۲۸۲	۵۴,۴۴۷,۹۴۲,۴۴۴		
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	*	*	*	*	*	*	(۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵)			(۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸)
فرآورده های نسوز پارس	*	*	*	*	*	*	۵,۳۳۲,۸۶۴,۵۷۱			(۱۰۴,۳۸۵,۸۸۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	*	*	*	*	*	*	۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹			۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۱۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	*	*	*	*	*	*	۳,۰۲۳,۴۶۴,۵۸۰			۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵
ح. سرمایه گذاری میراث فرهنگی	*	*	*	*	*	*	۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶			۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹
سرمایه گذاری شادارو	*	*	*	*	*	*	(۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)			۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰
پتروشیمی تندگویان	۹۸۱,۴۴۹	۱۱,۳۳۵,۴۵۷,۰۱۸	۱۰,۰۱۳,۷۴۳,۱۳۵	۱۰,۷۶۸,۴۹۴	۵۶,۶۷۷,۲۸۴	۱,۲۵۴,۲۶۸,۱۰۵	۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴	۱۱۴,۱۴۴,۰۱۰		
ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۳۷۲,۸۰۰	۱۰,۵۵۳,۷۸۴,۶۷۶	۹,۹۳۸,۹۳۳	۵۲,۳۱۱,۸۶۳	(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)	(۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)	۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰		
ح. کشتیرانی ج.ا.ا.	۶۲۹,۶۳۰	۱۱,۳۳۸,۷۹۶,۰۰۵	۱۱,۱۳۰,۹۰۶,۶۶۸	۱۰,۷۷۱,۷۵۴	۵۶,۶۹۳,۷۴۹	۱۴,۴۲۳,۸۳۴	۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵	۹,۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱		
صنعتی بهشهر	*	*	*	*	*	*	۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹			۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹
بانک صادرات ایران	۴۵۰,۰۰۰	۹۸۶,۰۹۴,۶۶۲	۱,۰۷۱,۹۹۳,۸۸۹	۹۳۶,۷۷۷	۴,۹۳۰,۴۷۳	(۹۱,۷۶۶,۴۷۷)	(۶۲۰,۷۰۰,۷۵۲)	۵۴۸,۳۶۷,۳۵۹		
بیمه پاسارگاد	*	*	*	*	*	*	۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹			۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵
تولیدات پتروشیمی قائم بصیر	*	*	*	*	*	*	۲۶,۵۷۹,۹۲۲,۰۱۴			۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸
فولاد کاوه جنوب کیش	*	*	*	*	*	*	۳,۰۹۱,۰۰۴,۵۲۴			۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵
جمع و نقل به صفحه بعد		۲۸۱,۹۳۹,۳۸۲,۳۸۷	۲۹۰,۹۶۱,۰۴۵,۹۵۶	۲۴۷,۴۸۲,۷۰۲	۱,۳۰۲,۵۵۷,۵۸۵	(۱۰,۵۷۱,۷۰۳,۸۵۶)	۳۰۲,۲۲۲,۵۲۳,۹۹۴	۱۹۰,۸۵۹,۳۹۸,۳۷۱		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۲۸۱,۹۳۹,۳۸۲,۳۸۷	۳۹۰,۹۶۱,۰۴۵,۹۵۶	۲۴۷,۴۸۲,۷۰۲	۱,۳۰۲,۵۵۷,۵۵۵	(۱۰,۵۷۱,۷۰۳,۸۵۶)	۳۰,۲۲۲,۵۲۳,۹۹۴	۱۹۰,۸۵۹,۳۸۸,۳۷۱
داروسازی آوه سینا	*	*	*	*	*	*	۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳	۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷
مجتمع صنایع لاستیک یزد	*	*	*	*	*	*	۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰	۵۷,۶۰۵,۲۴۶
ح. سنگ آهن گهرزمین	*	*	*	*	*	*	۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹	۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵
لیزینگ رایان سایا	*	*	*	*	*	*	۱۱,۰۴۷,۹۱۲,۵۳۴	(۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)
پارس خودرو	*	*	*	*	*	*	۲۱,۵۴۷,۳۱۹,۳۸۳	۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱
فرآورده‌های غذایی و قند پیرانشهر	*	*	*	*	*	*	۳,۵۸۱,۵۶۶,۱۲۲	۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹
شیشه و گاز	*	*	*	*	*	*	۸,۵۲۰,۶۳۸,۴۴۵	(۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)
ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	*	*	*	*	*	*	۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵	۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵
گروه س توسعه صنعتی ایران	*	*	*	*	*	*	۶۰۱,۰۴۲,۲۵۳	(۶۰,۹۷۳,۳۳۸)
تولید محو خودرو	*	*	*	*	*	*	۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵	(۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)
بین‌المللی توسعه ساختمان	*	*	*	*	*	*	۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴	۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳
پتروشیمی شازند	۶۰۰,۳۱۶	۲۳,۴۵۰,۴۸۱,۱۹۰	۱۹,۹۱۸,۹۴۲,۹۸۶	۲۲,۲۷۷,۶۲۸	۱۱۷,۲۵۲,۴۰۴	۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹	۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳
بانک ملت	۷۹۰,۲۶۹	۳,۰۰۴,۵۱۸,۴۴۶	۳,۰۶۱,۱۷۹,۱۵۴	۲,۸۵۳,۷۶۸	۱۵,۰۲۰,۲۵۸	(۷۵,۰۰۱,۳۳۴)	۳,۶۶۶,۸۳۹,۴۴۲	۷,۶۵۶,۳۲۱,۳۲۵
پتروشیمی پردیس	۹۷,۰۰۰	۱۳,۲۵۵,۷۱۶,۰۲۰	۱۰,۰۵۱,۸۰۷,۸۵۲	۱۲,۵۹۲,۷۵۹	۶۶,۲۷۸,۵۷۸	۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹	(۲۷۵,۷۰۳,۴۴۶)
شرک سرمایه گذاری میراث	*	*	*	*	*	*	۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸	(۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)
ف. هنگ	*	*	*	*	*	*	۱,۵۰۶,۵۷۶,۲۳۷	۱,۵۰۶,۵۷۶,۲۳۷
قاسم ایران	*	*	*	*	*	*	۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵	۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳
تولید نیروی برق دماوند	*	*	*	*	*	*	۸۸,۲۱۸,۴۵۴	۴۹,۰۷۹,۳۵۰
سرمایه گذاری مالی	*	*	*	*	*	*	۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴	۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱
سسه صادرات	*	*	*	*	*	*	۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳	۶۶,۳۰۰,۰۹۱
عمران و توسعه فارس	*	*	*	*	*	*	۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶	(۶,۴۷۴,۵۵۸,۴۵۱)
سایا آذین	*	*	*	*	*	*	۵۱,۳۳۷,۴۶۸,۴۳۰	۴۳,۱۸۰,۲۳۷,۵۶۵
گروه بهمن	*	*	*	*	*	*	۴,۱۸۱,۷۷۸,۷۷۳	۵,۸۷۷,۹۰۴,۵۵۱
کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۷,۵۰۶,۴۸۰	۱۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۸۸	۱۶,۹۳۵,۹۸۶	۸۹,۱۳۲,۵۳۳	۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰	۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸	۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵
تولید مواد اولیه دارو بخش	*	*	*	*	*	*	۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷	۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹
نیروکلر	*	*	*	*	*	*	۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	۱۰,۵۶۹,۸۵۰,۷۸۵
لبنیات کالبر	*	*	*	*	*	*	۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹	۱۸۴,۳۷۸,۵۳۷
بانک تجارت	*	*	*	*	*	*	۱۴,۴۸۷,۸۱۵,۶۷۲	۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	*	*	*	*	*	*	۸۶۳,۵۹۹	(۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	*	*	*	*	*	*	۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸	(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳)
هتل پارسیان کوثر اصفهان	*	*	*	*	*	*	۵۸,۷۱۲,۵۷۰	(۳,۶۷۵,۹۷۰,۸۸۷)
نفت بهران	*	*	*	*	*	*	۶۳۰,۰۵۳,۱۴۶	۱۰,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۴
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	*	*	*	*	*	*	۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵	۵,۳۳۲,۸۶۴,۵۷۱
ایران ارقام	۲۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۲,۴۳۱,۵۰۳	۳,۸۲۳,۵۴۴,۹۴۶	۳,۷۶۴,۲۵۷	۱۹,۸۱۲,۱۵۷	۱۱۵,۳۱۰,۱۴۳	۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵	(۴,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)
خدمات انفورماتیک	*	*	*	*	*	*	*	۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴
فولاد خوزستان	*	*	*	*	*	*	*	۳۱۷,۹۴۹,۵۳۶,۷۶۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	*	*	*	*	۱۷۴,۴۲۸,۷۲۹	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸
جمع و نقل به صفحه بعد		۳۴۳,۴۳۹,۵۶۹,۴۳۶	۳۴۱,۳۴۹,۱۷۵,۰۸۲	۳۰۵,۹۰۷,۱۰۰	۱,۶۱۰,۰۵۸,۵۱۵	۱۷۴,۴۲۸,۷۲۹	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۳۱۷,۹۴۹,۵۳۶,۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳۴۳,۴۳۹,۵۶۹,۴۲۶	۳۴۱,۳۴۹,۱۷۵,۰۸۲	۳۰۵,۹۰۷,۱۰۰	۱,۶۱۰,۰۵۸,۵۱۵	۱۷۴,۴۲۸,۷۲۹	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۳۱۷,۹۴۹,۵۳۶,۷۶۹	
سرمایه گذاری دارویی تامین		*	*	*	*	*	*	۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹	
کشت و صنعت دشت خرم دره		*	*	*	*	*	*	۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	
سنگ آهن گهرزمین		*	*	*	*	*	*	۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹	
مس شهیدباهنر	۵۰۳,۵۶۰	۱۵,۱۳۷,۰۱۳,۶۰۰	۱۱,۱۹۹,۴۸۶,۵۹۲	۱۴,۳۸۰,۱۱۴	۷۵,۶۸۵,۰۶۷	۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷	*	*	
فولاد امیرکبیرکاشان	۲۲۹,۱۸۴	۶,۸۱۲,۱۶۹,۰۸۰	۵,۲۳۱,۲۵۰,۰۹۴	۶,۴۷۱,۵۱۴	۳۴,۰۶۰,۸۴۵	۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۷	*	*	
گروه مینا (سهامی عام)	۵۸۷,۷۲۱	۱۱,۷۹۲,۴۰۶,۱۹۰	۱۰,۰۰۶,۲۰۷,۹۵۳	۱۱,۲۰۲,۶۵۳	۵۸,۹۶۲,۰۳۰	۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴	*	*	
گروه صنعتی سپاهان	۴۸۵,۰۰۰	۱۹,۷۹۷,۸۹۳,۳۲۰	۱۹,۴۷۱,۱۷۵,۴۳۶	۱۸,۸۰۷,۸۰۱	۹۸,۹۸۹,۴۶۶	۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	*	*	
سیمان داراب	۳۲۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۸۵۷,۸۵۰	۵,۳۱۷,۳۲۹,۸۸۸	۶,۰۶۱,۶۳۰	۳۱,۹۰۴,۲۸۸	۱,۰۲۵,۵۶۲,۰۴۴	*	*	
حفاری شمال	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۷۶۹,۴۱۰	۱۰,۵۷۵,۷۴۳,۳۸۱	۷,۹۸۰,۵۸۳	۴۲,۰۰۳,۸۴۷	(۲,۲۲۴,۹۵۸,۴۰۱)	*	*	
باما	۳۵۰,۰۰۰	۳,۱۶۱,۱۶۰,۹۰۰	۴,۹۹۵,۴۰۲,۵۳۱	۳,۰۰۳,۰۲۷	۱۵,۸۰۵,۸۰۲	(۱,۸۵۳,۰۵۰,۴۶۰)	*	*	
پتروشیمی خارک	۲۱۸,۰۰۰	۹,۴۲۶,۹۶۳,۱۵۰	۱۰,۱۱۸,۰۴۰,۸۲۴	۸,۹۵۵,۳۸۳	۴۷,۱۳۴,۸۱۶	(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)	*	*	
پتروشیمی نوری	۸۰,۰۰۰	۸,۸۰۸,۰۸۷,۲۵۰	۸,۰۹۵,۶۰۸,۶۰۵	۸,۳۶۷,۴۸۰	۴۴,۰۴۰,۴۳۵	۶۶۰,۰۷۰,۷۳۰	*	*	
تولید ژلانتین کپسول ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۶,۲۶۰,۴۲۲	۶,۳۳۸,۳۶۷	۳۳,۳۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱	*	*	
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۲,۳۲۷,۰۴۰	۵,۱۸۵,۸۰۷,۶۷۱	۵,۷۲۱,۱۳۰	۳۰,۱۱۱,۶۳۶	۸۰۰,۶۸۶,۶۱۰	*	*	
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۰,۰۰۰	۶,۴۵۶,۵۵۰,۰۰۰	۴,۶۳۷,۰۷۶,۶۵۲	۶,۱۳۲,۸۹۹	۳۲,۲۸۲,۷۵۶	۱,۷۸۱,۰۵۷,۶۹۳	*	*	
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵۱,۹۳۷	۲۲۵,۵۶۲,۳۹۸	۱۵۵,۴۸۷,۶۷۴	۲۱۴,۲۸۱	۱,۱۲۷,۸۱۲	۶۸,۷۳۲,۶۳۱	*	*	
پتروشیمی غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۱۵۳,۲۱۷	۶,۹۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۷,۶۳۶	۳۲,۲۵۰,۷۶۷	(۵۰۰,۴۲۵,۱۸۶)	*	*	
جمع و نقل به صفحه بعد		۴۵۸,۹۸۳,۴۸۲,۸۳۱	۴۴۸,۶۷۶,۲۵۲,۸۰۵	۴۱۵,۶۷۱,۵۹۸	۲,۱۸۷,۷۷۸,۰۸۲	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۳۳۳,۷۷۸,۵۲۰,۲۷۸	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۴۵۸,۹۸۳,۴۸۲,۸۳۱	۴۴۸,۶۷۶,۲۵۲,۸۰۵	۴۱۵,۶۷۱,۵۹۸	۲,۱۸۷,۷۷۸,۰۸۲	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۳۳۳,۷۷۸,۵۲۰,۲۷۸
تامین سرمایه لوتوس پارسیان		*	*	*	*	*	*	(۶,۶۳۴,۶۷۳,۰۰۶)
ایران خودرو		*	*	*	*	*	*	۹۰,۳۵۵,۵۰۶,۵۰۹
لیزینگ صنعت و معدن		*	*	*	*	*	*	۱۵,۶۸۹,۸۱۴,۴۹۹
کارخانجات تولیدی شیشه رازی		*	*	*	*	*	*	۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶
پالایش نفت تبریز		*	*	*	*	*	*	(۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)
فولاد مبارکه اصفهان		*	*	*	*	*	*	۲۳,۹۷۸,۱۹۶,۹۲۴
تامین ماسه ریخته گری		*	*	*	*	*	*	۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰
فیبر ایران		*	*	*	*	*	*	(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۳۶)
بیمه دی		*	*	*	*	*	*	(۹,۵۰۹,۰۵۶,۱۲۹)
بانک دی		*	*	*	*	*	*	۱,۳۴۵,۷۹۰,۹۲۹
بیمه اتکایی ایرانیان		*	*	*	*	*	*	۴۵۰,۹۹۳,۴۰۱
اعتباری ملل		*	*	*	*	*	*	۸۸,۲۱۸,۴۵۴
مبین انرژی خلیج فارس		*	*	*	*	*	*	(۲۷۱,۲۹۷,۳۹۲)
داده گستر عصر نوین - های وب		*	*	*	*	*	*	(۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)
صنعتی دوده فام		*	*	*	*	*	*	۸۶۳,۵۹۹
پلیمر آریا ساسول		*	*	*	*	*	*	۵۸,۷۱۲,۵۷۰
جمع		۴۵۸,۹۸۳,۴۸۲,۸۳۱	۴۴۸,۶۷۶,۲۵۲,۸۰۵	۴۱۵,۶۷۱,۵۹۸	۲,۱۸۷,۷۷۸,۰۸۲	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۵۵۰,۳۶۹,۴۹۷,۳۴۸	۴۴۲,۷۹۸,۸۰۲,۹۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					عنوان
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۳,۹۹۹,۸۶۴	*	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷ - ۸۲۴۰۰۰
*	*	۴۱,۴۲۲,۶۲۳	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵,۵۷۹,۴۲۸,۵۸۵	۵,۶۲۱,۸۷۰,۱۵۹	۵,۸۰۰	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷ - ۵۲۵۰۰۰
۲,۶۵۳,۷۴۲,۱۶۹	۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱	(۳۱۴,۰۱۹,۱۶۲)	۴,۶۶۳,۲۰۱	۲۶,۰۳۷,۴۸۷,۴۶۵	۲۵,۷۲۸,۱۳۱,۵۰۴	۲۸,۲۵۲	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷ - ۷۲۸۰۰۰
۱,۵۱۸,۵۱۸,۲۰۱	۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶	۱۲,۵۴۶,۴۸۴	۱,۴۱۹,۳۵۴	۷,۸۱۶,۹۶۸,۵۶۲	۷,۸۳۰,۹۳۴,۴۰۰	۱۱,۱۵۲	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰۰
۳,۴۹۴,۴۴۸,۰۴۷	۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵	۱,۰۱۷,۰۸۸	۲۱۶,۳۴۲	۱,۱۹۲,۳۸۰,۵۷۰	۱,۱۹۳,۶۱۴,۰۰۰	۱,۲۸۹	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸ - ۸۱۷۰۰۰
*	۷۳,۹۹۹,۸۶۴	۶۲,۸۵۴,۲۷۵	۲,۱۱۵,۷۹۸	۱۱,۶۰۸,۴۹۰,۱۳۶	۱۱,۶۷۳,۴۶۰,۲۰۹	۱۵,۳۴۸	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹ - ۱۰۶۲۱۰۰
۱۴,۷۹۰,۰۶۷,۶۱۷	۳۶,۷۹۱,۶۰۷	۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳	۹,۴۰۰,۹۵۷	۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۶	۵۱,۸۶۷,۴۹۲,۹۱۶	۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۲۱۰۰
۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰	۲,۶۵۳,۷۴۲,۱۶۹	۶۶,۰۳۷,۹۱۷	۱,۰۱۰,۲۰۹	۵,۵۰۶,۵۳۷,۸۷۴	۵,۵۷۳,۵۸۶,۰۰۰	۶,۱۸۶	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۱۰۱۳۰۰۰
۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲	۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸ - ۱۰۶۱۴۰۰
۱۶۷,۹۴۰,۹۸۸	۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶	۱۰,۹۳۱,۳۳۱	*	۲۹۵,۰۶۸,۶۶۹	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸ - ۵۱۹۰۰۰
۱,۲۴۸,۸۶۸,۶۱۷	۸۵۴,۳۲۰,۸۴۱	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸ - ۱۰۰۶۰۰۰
۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸	۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۷ - ۴۲۸۰۰۰
۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴	۱,۱۴۳,۳۴۳,۵۷۲	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸ - ۷۱۹۰۰۰
(۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)	۱,۴۰۴,۳۶۶,۸۱۱	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۸ - ۱۱۱۱۰۰۰
۴۱,۴۴۶,۵۱۰	۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸ - ۱۰۲۱۹۰۰
۱۲,۳۳۵,۲۰۲	۵۱,۷۰۷,۲۲۲	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹ - ۲۰۲۱۸۰۰
۳۱,۳۴۶,۸۰۵	۱۶,۳۶۱,۴۵۳	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۱۶۰۰
۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵	(۸۳۳,۶۶۵,۵۵۰)	۲,۷۲۳,۶۳۰	*	۴۸۶,۲۷۶,۳۷۰	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷ - ۴۰۷۰۰۰
۳۶,۷۹۱,۶۰۷	۱۰,۷۷۳,۸۲۱	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۹۷ - ۳۲۴۰۰۰
۲,۶۹۹,۰۶۰,۲۷۳	۳۱۲,۵۶۷,۱۰۵	*	*	*	*	*	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸ - ۹۲۳۰۰۰
۳۴,۸۱۹,۳۵۲,۷۴۴	۱۷,۱۵۸,۴۰۰,۳۲۵	۲,۹۸۷,۸۸۴,۳۵۹	۱۹,۸۴۴,۸۱۲	۱۰۷,۲۷۶,۳۶۰,۰۱۷	۱۱۰,۲۸۴,۰۸۹,۱۸۸	۱۳۸,۸۲۲	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
نقل از صفحه قبل	۱۳۸,۸۲۲	۱۱۰,۲۸۴,۰۸۹,۱۸۸	۱۰۷,۲۷۶,۳۶۰,۰۱۷	۱۹,۸۴۴,۸۱۲	۲,۹۸۷,۸۸۴,۳۵۹	۱۷,۱۵۸,۴۰۰,۳۲۵	۳۴,۸۱۹,۳۵۲,۷۴۴	
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰	*	*	*	*	*	*	۱۲۸,۳۳۹,۵۱۷	
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	*	*	*	*	*	*	۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱	
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	*	*	*	*	*	*	۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶	
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲	*	*	*	*	*	*	۱,۱۴۳,۳۴۳,۵۷۲	
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	*	*	*	*	*	*	۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۲۶	
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸	*	*	*	*	*	*	۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶	
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	*	*	*	*	*	*	۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰	
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۱۷,۵۰۰	۱۶,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۸,۶۷۵,۷۸۵	۲,۹۲۹,۲۲۲	۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	*	*	
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	*	*	*	*	*	*	۹,۹۹۸,۵۳۵	
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	*	*	*	*	*	*	(۴۶,۷۸۵,۷۹۹)	
مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۱۰۲۶-۰۰	۷۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۱۲۵,۶۰۵	۱۲۵,۲۴۳	(۲,۲۵۰,۸۴۸)	*	(۶۸,۶۰۸,۹۴۵)	
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	*	*	*	*	*	۵۵۸,۰۱۸,۴۵۸	۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸	
مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۰۱۲۲۶-۰۰	*	*	*	*	*	*	(۷,۳۴۷,۱۷۶)	
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶	*	*	*	*	*	۲۴,۴۱۶,۴۴۱	۸,۶۳۰,۱۳۳	
مراجعه عام دولت ۴- ش.خ ۲۰۷	*	*	*	*	*	۲۰,۵۳۶,۱۶۸	۶۸,۶۵۶,۱۶۷	
مراجعه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۲۱۲	*	*	*	*	*	۱۷,۹۲۱,۲۵۱	۲۲۳,۴۰۵,۵۶۷	
مراجعه عام دولت ۳- ش.خ سایر ۱۰۳	۵,۰۰۰	۴,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۹,۸۰۸,۹۳۳	۸۶۰,۳۸۲	۶,۸۳۰,۵۸۵	*	*	
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۲۱,۲۲۸	۲۱,۰۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۵,۹۴۳,۱۳۰	۳,۸۰۹,۰۹۸	(۹۹۴,۰۳۲,۲۲۸)	*	۲۴,۴۱۶,۴۴۱	
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳	۴۵,۹۱۹	۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۲۸	۴۵,۵۱۷,۱۳۰,۸۵۶	۸,۲۵۱,۴۷۱	۱	*	۴۹,۸۱۲,۲۶۱	
جمع	۲۲۹,۱۶۹	۱۹۸,۴۲۴,۹۴۱,۵۱۶	۱۹۶,۲۸۱,۰۴۴,۳۲۶	۳۵,۸۲۰,۳۲۸	۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۲۲	۱۷,۷۷۹,۲۹۲,۲۴۳	۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری سهام

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷-۱	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری سهام و حق تقدم	۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳	۳,۱۳۲,۹۷۵,۴۰۳	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)
۱۷-۲	(۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۶)	۳۰,۲۹۵,۵۷۵,۹۶۶	۳۹,۲۸۰,۵۶۷,۱۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری اوراق مشارکت، مبادجه و اجاره	(۲,۳۳۸,۱۸۲,۵۵۳)	۲۳,۴۲۸,۵۵۱,۳۶۹	۳۰,۰۶۸,۱۳۲,۳۰۷

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۴,۹۹۷,۸۶۴	۱۲,۲۲۲,۲۶۰	۶۴,۸۵۴,۰۰۰	۳,۱۸۸,۶۲۵,۸۷۶	(۱,۲۵۲,۷۷۷,۱۲۳)	*
صنعت غذایی کوروش	۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۹,۱۵۳,۸۱۵	۱۰,۶۷۳,۷۵۰	۵۵,۱۲۵,۰۰۰	(۱,۰۴۹,۷۵۲,۵۶۵)	۱۵,۸۴۴,۳۲۸,۹۴۱	*
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۷۸۹,۳۱۲	۱۴,۸۱۹,۹۹۹,۳۳۲	۱۵,۴۱۵,۷۱۶,۹۹۱	۱۴,۰۷۸,۹۹۹	۷۴,۰۹۹,۹۹۶	(۶۸۳,۸۹۶,۳۵۴)	(۲,۹۱۲,۹۸۴,۵۴۳)	*
سید ماکیان	۳۶۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۶۹,۰۷۵,۷۱۲	۱۹,۹۴۲,۰۲۰	۱۰۴,۹۵۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۶۲۴,۲۶۸	(۱,۵۹۳,۸۷۰,۶۷۹)	*
آریان کیمیا تک	۷۲	۲,۵۶۴,۶۴۰	۱,۶۵۷,۵۳۴	۲,۴۳۶	۱۲,۸۲۳	۸۹۱,۸۴۷	۲۴۸,۶۲۸,۹۴۹	*
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۹,۵۳۴	۶,۶۷۱,۴۴۵,۲۱۶	۶,۶۶۸,۸۸۲,۳۱۳	۶,۱۴۷,۸۷۳	۳۲,۳۵۷,۲۲۶	۱,۷۶۴,۰۵۷,۸۰۴	۵۴,۳۷۸,۳۴۹	*
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۲	۶,۲۲۷,۵۲۴,۳۳۸	۶,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۵,۹۱۶,۱۴۸	۳۱,۱۳۷,۶۲۲	۱,۲۲۰,۳۴۲,۵۲۹	(۸۶۶,۸۳۱,۳۸۰)	*
پتروشیمی غدیر	۲۱۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۵,۶۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۸,۶۶۵	۹۵,۲۰۳,۵۰۰	۴,۴۱۱,۷۸۷,۸۲۵	(۱,۰۱۷,۴۱۹)	۲,۶۲۷,۳۵۲
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۱,۴۵۱	۱۰,۱۱۰,۵۵۷	۷,۹۸۷,۷۴۴	۹,۶۰۵	۵۰,۵۵۳	۲۰,۶۲۶,۵۵۵	۱,۵۴۳,۷۹۹,۴۴۲	*
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵	(۲,۷۵۹,۷۴۹,۲۹۲)	*
پارس فولاد سبزواری	۲۲۴	۸,۵۸۳,۶۸۰	۷,۰۰۶,۴۹۶	۸,۱۵۴	۴۲,۹۱۸	۱,۵۲۶,۱۱۲	(۶۳۸,۷۵۷,۰۹۲)	*
سیمان داراب	۵۵۸,۹۵۷	۱۰,۵۵۳,۱۰۸,۱۶۰	۱۰,۰۷۰,۱۵۶,۳۰۹	۱۰,۰۲۵,۴۵۳	۵۲,۷۶۵,۵۴۱	۴۲۰,۱۶۰,۸۵۷	(۳,۹۷۸,۶۳۷,۸۲۲)	*
توسعه معدن و فلزات	۱,۳۹۴,۵۲۱	۱۳,۷۹۱,۸۱۲,۶۹۰	۱۵,۵۹۱,۵۷۸,۷۶۸	۱۳,۱۰۲,۲۲۲	۶۸,۹۵۹,۰۶۳	(۱,۸۱۱,۸۲۷,۳۶۳)	۴,۷۵۸,۷۱۶,۸۳۸	*
داروسازی اکسیر	۲۵۰,۰۱۳	۱۱,۱۵۳,۰۷۹,۹۳۰	۹,۰۴۲,۰۵۳,۳۳۲	۱۰,۵۹۵,۴۲۶	۵۵,۷۶۵,۴۰۰	۲۰,۴۴۶,۶۵۵,۷۷۲	(۱,۱۷۵,۵۴۳,۰۲۸)	*
سیمان شاهرود	۴۰۸,۰۲۴	۹,۶۸۲,۴۰۹,۵۲۰	۹,۷۸۴,۰۵۹,۱۳۹	۹,۱۹۸,۲۸۹	۴۸,۴۱۲,۰۴۸	(۱۵۹,۲۵۹,۹۵۶)	۲,۹۱۲,۷۱۷,۸۱۲	*
باما	۳۹۰,۰۰۰	۴,۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۳۰۵,۶۷۶	۳,۹۸۶,۵۸۰	۲۰,۹۸۲,۰۰۰	(۱,۳۹۴,۸۷۴,۲۵۶)	(۲,۳۵۰,۴۱۱,۲۶۳)	*
نفت پارس	۱,۱۶۱,۳۳۶	۱۰,۴۳۲,۰۱۸,۱۴۹	۹,۷۶۴,۹۶۴,۱۴۹	۹,۹۱۰,۴۱۷	۵۲,۱۶۰,۰۹۱	۶۰۴,۹۸۳,۴۹۲	(۹۱۷,۵۶۶,۶۳۹)	*
پمپ سازی ایران	۵۳۹,۵۰۲	۱۰,۰۱۸,۵۵۲,۱۴۰	۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶	۹,۵۱۷,۶۲۵	۵۰,۰۹۲,۷۶۱	(۷۲۶,۴۷۵,۶۶۲)	(۴,۲۳۳,۸۱۹,۱۹۸)	*
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۲۸,۳۸۸	۳۴,۶۷۱,۶۶۳,۸۰۰	۳۳,۳۳۰,۶۰۵,۰۶۰	۳۲,۹۳۸,۰۸۱	۱۷۳,۳۵۸,۳۱۹	(۲,۸۶۵,۳۲۷,۶۶۰)	۴۴۳,۴۶۰,۷۵۰	*
فولاد خوزستان	۵۵۰,۰۰۰	۸,۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۱,۷۸۸,۸۸۰	۸,۳۷۵,۶۷۵	۴۴,۰۸۲,۵۰۰	۳۵۲,۲۴۲,۹۴۵	*	
بانک ملت	۱,۱۰۹,۳۳۱	۴,۰۶۳,۸۳۴,۹۲۲	۴,۲۹۸,۶۴۴,۳۹۰	۳,۸۶۰,۶۴۳	۲۰,۳۱۹,۱۷۵	(۲۵۸,۹۸۹,۲۸۶)	*	
بانک صادرات ایران	۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۳,۰۹۸,۲۰۷	۱,۸۶۴,۵۶۵	۹,۸۱۳,۵۰۰	(۳۱۲,۰۷۶,۲۷۲)	*	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۷۷,۰۰۰	۱۹,۰۸۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۳,۱۶۶,۲۱۲	۱۸,۱۲۷,۶۱۵	۹۵,۴۰۸,۵۰۰	(۱,۲۱۴,۹۸۲,۳۲۷)	*	
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۲۵,۹۱۰	۱۱,۹۲۳,۵۵۱,۰۹۳	۹,۴۳۳,۰۳۸,۵۸۵	۱۱,۳۲۷,۳۷۴	۵۹,۶۱۷,۷۵۵	۲,۴۱۹,۵۶۷,۳۷۹	*	
سیمان خوزستان	۱۹۹,۵۵۵	۴,۵۷۵,۷۹۶,۱۵۳	۴,۹۱۱,۵۵۶,۷۶۸	۴,۳۴۷,۰۰۶	۲۲,۸۷۸,۹۸۱	(۳۶۲,۹۸۶,۶۰۲)	*	
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	*	(۱,۲۰۱,۱۱۸,۶۱۴)	*
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	*	*	*	*	*	*	(۴,۷۶۶,۰۷۵,۱۳۸)	*
پالایش نفت بندرعباس	*	*	*	*	*	*	۷,۶۰۷,۱۲۴,۵۳۷	*
پالایش نفت اصفهان	*	*	*	*	*	*	۶,۰۲۲,۵۶۱,۶۹۰	*
تامین سرمایه نوین	*	*	*	*	*	*	(۱۳۹,۲۶۳)	*
سرمایه گذاری صدور تامین	*	*	*	*	*	*	۴۵,۸۱۴,۵۴۳	*
سایپا	*	*	*	*	*	*	۱,۴۵۵,۶۳۲,۸۹۳	*
زامیاد	*	*	*	*	*	*	(۱۶,۷۰۴,۷۷۲,۱۴۶)	*
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	*	*	*	*	*	*	(۱,۶۶۴,۱۶۰,۶۷۶)	*
جمع		۲۵۹,۴۳۹,۷۱۹,۹۰۰	۲۵۰,۷۴۹,۵۲۷,۷۶۴	۲۴۶,۴۶۷,۷۳۳	۱,۲۹۷,۱۹۸,۶۰۰	۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳	۳,۱۳۲,۹۷۵,۴۰۳	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود ناشی از سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از تکه داری اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۹	۴,۰۵۸	۳,۹۸۷,۸۱۹,۲۵۳	۷۲۶,۰۰۵	۱۷,۰۰۱,۰۳۴	*	*
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۹۹	۴۸۳	۴۶۵,۶۷۲,۲۳۵	۸۵,۲۱۱	۴,۳۷۴,۴۶۸	*	*
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۵,۰۰۰	۳,۳۶۸,۱۱۰,۳۵۸	۶۰۱,۳۷۳	(۵۰,۷۹۱,۷۳۱)	*	*
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۵,۰۰۰	۳,۵۳۰,۶۳۹,۸۱۲	۶۳۳,۸۵۳	(۳۴,۱۵۳,۶۶۵)	*	*
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۲,۸۲۵	۸,۱۹۲,۱۴۸,۳۰۰	۱,۴۸۴,۸۲۷	(۱۹۱,۹۹۳,۰۹۶)	*	*
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲	۳۵,۹۸۰	۱۹,۴۱۷,۴۳۴,۵۴۰	۲۰,۰۰۱,۳۷۳,۴۹۵	(۵۸۷,۴۵۸,۳۶۵)	*	*
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۸,۵۰۰	۹,۶۱۳,۹۱۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۱,۰۶۲,۳۵۹	(۳۸۸,۸۹۱,۳۸۱)	*	*
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۹,۴۵۰	۴,۸۱۱,۷۶۰,۴۵۰	۵,۰۱۹,۸۸۹,۷۳۹	(۲۰۹,۰۰۱,۴۲۱)	۲,۶۸۲,۲۴۰,۹۳۴	*
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	*	*	*	*	۱,۶۳۵,۶۲۳,۶۲۴	*
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	*	*	*	*	۴۹۰,۷۸۶,۴۴۰	*
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	*	*	*	*	۱,۷۸۴,۴۳۰,۳۹۰	۸۰۳,۳۲۸,۲۰۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱	*	*	*	*	۶۰۲,۷۵۱,۸۳۷	۵,۶۰۲,۵۵۵,۸۳۰
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۲۰۰,۷۵۷	۱۹۸,۳۳۶,۰۷۱,۳۳۴	۲۰۸,۱۱۴,۱۴۷,۶۰۸	(۹,۸۱۴,۰۲۴,۶۸۷)	۵,۴۲۳,۲۴۱,۰۳۹	۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۵۲۳	*	*	*	*	۷۹۱,۴۵۳,۰۵۲	۵۸,۳۸۸,۶۶۰
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۱۳۹	*	۱۰,۶۱۸,۳۲۶,۰۹۴	۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۵,۶۶۳,۵۶۲	(۳,۳۲۹,۷۶۹,۸۱۲)	۶,۲۶۶,۷۲۲,۵۵۶	۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳
	۵۴۴,۶۲۲,۰۴۶,۳۳۰	۵۵۹,۱۴۸,۰۳۵,۱۲۹	۹۸,۷۱۹,۸۵۷	(۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۶)	۳۰,۲۹۵,۵۷۵,۹۶۶	۳۹,۲۸۰,۵۶۲,۱۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱										
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهیم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
							سهام	سهام	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۸۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۴۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۳۲,۷۹۷)	۱,۲۷۷,۸۶۷,۲۰۳	*	*	*
سیمان داراب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۳۲۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۵۵,۲۶۵)	۲۶۶,۳۴۴,۷۳۵	*	*	*
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۵,۶۸۷)	۶۹,۱۹۴,۳۱۳	*	*	*
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۸۰۵)	۲۶۹,۱۱۵,۱۹۵	*	*	*
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۳۴۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۷۶۰,۱۵۵)	۱,۴۸۸,۲۳۹,۸۴۵	*	*	*
باما	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۳۵	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۶۸,۳۷۸)	۹۹,۸۳۱,۶۲۲	*	*	*
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱,۶۱۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۷۳,۳۳۳)	۶۲۶,۸۲۶,۶۶۷	۵۹,۵۱۰,۸۷۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	*
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۶۶,۶۶۷)	۶۲۲,۹۳۳,۳۳۳	*	*	*
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۶	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	*	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	*	*	*
بانک صادرات ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۱۱	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	(۲۱۰,۴۰۳)	۱۰,۲۳۹,۵۹۷	*	*	*
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۷,۰۳۶)	۷۶۹,۴۷۲,۹۶۴	۱۱۲,۱۰۲,۳۷۷	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	*
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۵۶,۸۰۱)	۳,۰۹۳,۶۴۳,۱۹۹	*	*	*
مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	*	۲۲,۵۳۰,۸۶۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	*	*	*	*	*	*	*	*	۴,۰۰۰,۰۰۰	*
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	*	*	*	*	*	*	*	۶,۱۹۴,۴۶۱	۷,۲۰۰,۰۰۰	*
خدمات انفورماتیک	*	*	*	*	*	*	*	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	*
پتروشیمی شازند	*	*	*	*	*	*	*	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	*
شرکت ارتباطات سیار ایران	*	*	*	*	*	*	*	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	*
پالایش نفت تهران	*	*	*	*	*	*	*	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۷۵,۸۵۵	*
داده گسترعصرنوبین-های وب	*	*	*	*	*	*	*	۱۷,۸۲۴,۰۵۷	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری شفا دارو	*	*	*	*	*	*	*	۳۲۱,۴۶۷,۸۹۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سنگ آهن گهرزمین	*	*	*	*	*	*	*	۳۳۴,۷۳۹,۴۵۴	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری صدرتأمین	*	*	*	*	*	*	*	۱۸۱,۴۰۴,۵۶۲	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	*
مجمع صنایع لاستیک یزد	*	*	*	*	*	*	*	۱,۰۵۹,۸۵۲	۱,۱۷۶,۰۰۰	*
پلیمر آریا ساسول	*	*	*	*	*	*	*	۶,۶۹۴,۸۴۰	۶,۶۹۴,۸۴۰	*
جمع	۱۰,۲۳۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۶۷,۹۴۱,۳۲۷)	۱۰,۴۶۸,۸۰۸,۲۷۳	۴,۷۸۳,۰۲۹,۲۲۷	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵					

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۲۸۰,۲۵۰	۶,۴۰۱,۳۸۶,۸۲۸	۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۲۱,۰۱۰,۵۵۸,۵۵۵	۲۸,۹۹۵,۸۵۲,۸۲۷	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۲۵,۷۰۷,۶۶۷,۶۶۰	۱۵,۵۹۸,۷۵۳,۸۰۹	۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۳۴۵	۵۲,۱۹۵,۳۸۳,۴۶۵	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰
	۹۱,۷۰۳,۲۷۱,۸۱۰	۱۰۳,۱۹۱,۳۷۶,۹۲۹	۲۲۴,۳۳۲,۷۰۰,۹۲۴

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده یورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
				خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت								
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	۲۸۰,۲۵۰	*	۲,۷۴۹,۶۵۷	*	
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	*	*	۷,۳۷۷,۳۷۳,۱۷۰	۶,۳۹۷,۳۰۷,۰۲۸	
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	۱۳۹۹/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	*	*	۲۶۵,۸۷۶,۱۵۵	۴,۰۷۹,۸۰۰	
				۲۸۰,۲۵۰		۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲	۶,۴۰۱,۳۸۶,۸۲۸	
اوراق اجاره								
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۴۵,۹۱۹		۱۳,۶۷۹,۲۱۴,۶۲۸	۷,۰۵۷,۹۹۰,۵۴۳	
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	*	*	۸,۳۷۰,۱۲۰,۶۵۶	۵,۰۶۴,۰۱۵,۲۷۰	
اجاره تیان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۲۰۰,۷۵۷		۳۶,۳۳۹,۶۶۵,۴۶۶	۱۶,۸۷۳,۸۴۷,۰۱۴	
				۲۸۰,۲۵۰		۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲	۶,۴۰۱,۳۸۶,۸۲۸	
اوراق مرابحه								
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷٪	۱۶۰,۰۰۰		۱۷,۲۰۷,۸۰۰,۰۶۱	۳,۸۷۰,۴۳۶,۵۴۶	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	*	*	*	*	
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۱۳۲,۰۰۰		۳۱,۱۱۷,۰۶۴,۵۵۱	۱۱,۷۲۸,۳۱۷,۲۶۳	
				۲۵,۷۰۷,۶۶۷,۶۶۰		۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲	۱۵,۵۹۸,۷۵۳,۸۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی گواهی بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۴۴,۵۰۴,۵۶۶	(۵۵)	۴۴۴,۵۰۴,۵۱۱	۱۳,۱۳۴,۶۷۶,۶۳۵	۲۵,۲۸۱,۴۷۵,۰۷۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	*	۱۰٪	۱۰۵,۳۳۴	*	۱۰۵,۳۳۴	۱۳۳,۸۴۶,۱۴۷	۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۲	۱۸٪	*	*	*	۲,۲۹۸,۷۳۹,۰۲۳	۲,۲۹۸,۷۳۹,۰۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۴۲۳۸۷۳۶۰۱ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	۸,۳۶۸,۶۸۰,۴۸۱	۱۱,۱۰۶,۶۳۴,۹۰۱
سپرده کوتاه مدت ۰۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	*	۱۰٪	۶۱۵,۳۴۲	*	۶۱۵,۳۴۲	۹۵۱,۲۰۸,۲۲۸	۹۷۲,۶۲۳,۷۸۶
سپرده بلند مدت ۰۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲,۲۳۲,۶۵۲,۱۴۰	(۹۸۲,۵۲۸)	۱۲,۲۳۱,۶۶۹,۶۱۲	۱۰,۶۰۵,۷۹۴,۳۴۶	۲۴,۸۹۵,۴۲۵,۰۶۵
سپرده بلند مدت ۰۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۳۱۶,۷۱۲,۳۱۴	(۹,۱۰۲,۶۷۳)	۱,۳۰۷,۶۰۹,۶۴۱	۴,۳۱۸,۶۶۹,۴۷۶	۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	*	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	۷,۴۸۰,۰۳۴,۳۶۰	۲۵,۲۳۴,۵۹۱,۵۹۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	*	۱۰٪	۲,۰۹۶,۴۲۵	*	۲,۰۹۶,۴۲۵	*	۱,۸۹۳,۳۱۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۹۴۲۹۴۴۰۰۹ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	*	*	*	۳,۱۶۵,۹۳۸,۸۵۱	۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی اعتباری نور	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۲۱۵,۹۲۳,۶۳۵	*	۴,۲۱۵,۹۲۳,۶۳۵	*	۱۸۸,۱۷۸,۸۹۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	*	۱۰٪	۱۱,۷۹۲,۵۵۵	*	۱۱,۷۹۲,۵۵۵	*	*
سپرده کوتاه مدت ۰۷۰۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۴	*	۱۰٪	۶۶,۵۵۸,۰۴۰	*	۶۶,۵۵۸,۰۴۰	۱,۷۳۷,۷۵۷,۹۱۸	۱,۷۹۰,۰۱۵,۳۸۴
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۱۷۱,۱۳۴,۲۳۰	(۳,۳۴۹,۹۷۵)	۸,۱۶۷,۷۸۴,۲۵۵	*	*
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت دی	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۷,۶۸۳,۲۸۷,۶۶۴	*	۷,۶۸۳,۲۸۷,۶۶۴	*	*
جمع				۴۴,۹۹۸,۲۰۰,۵۷۶	(۱۳,۴۳۵,۲۳۱)	۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۳۴۵	۵۲,۱۹۵,۳۸۳,۴۶۵	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۲۴,۳۴۹,۴۹۴	۱,۰۸۱,۳۲۰,۳۴۲	۷۸,۷۰۵,۱۰۶	۲۰-۱
۷۹,۷۳۱,۸۲۲	*	*	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۱,۱۴۱,۹۴۱	۴۱,۱۶۶,۵۳۹	۴۲۸,۴۱۴	سایر درآمدها
۵,۴۷۶,۲۱۹	۶,۸۱۴,۵۱۷	۳۲,۵۵۵,۳۲۷	درآمد سود سهام
۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶	۱,۱۲۹,۳۰۱,۳۹۸	۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷	سود سپرده بانکی

۲۰-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۵۴۵,۴۸۱,۵۶۲	۴,۳۵۲,۷۶۶,۲۳۶	۳,۱۴۷,۶۱۷,۶۵۶	مدیر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۳۵,۰۳۳,۴۳۴	۷۰,۶۵۸,۰۹۰	*	حسابرسی هوشیار بهمن‌د (حسابرس سابق)
*	*	۱۵۹,۸۶۱,۷۲۰	حسابرسی فاطر (حسابرس فعلی)
۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶	۴,۵۷۳,۴۲۴,۳۲۶	۴,۳۰۷,۴۷۹,۳۷۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۷۶,۲۲۰	۵,۴۲۵,۶۲۰	۵,۴۲۵,۶۲۰	هزینه تاسیس
۱۱,۲۹۸,۷۲۱	۹۷۸,۷۶۹	۶,۹۴۵,۷۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۰	*	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۴,۵۰۰,۰۰۰		۱۹,۴۰۸,۱۵۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۵۰,۹۷۴,۹۱۶	۲۳۲,۰۴۶,۰۷۱	۳۶۵,۷۳۹,۶۲۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷,۱۴۸,۱۵۰	۹۹۰,۰۰۰	۲۲,۶۹۴,۱۰۳	هزینه کارمزد بانکی
۶۴۹,۲۰۰,۰۰۸	۳۳۸,۳۱۸,۲۶۵	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶	هزینه تصفیه
۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵	۵۹۷,۷۵۸,۷۰۵	۵۸۰,۰۲۲,۰۹۵	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۳۵۷	۱,۰۱۴,۵۲۳,۰۳۳,۱۰۱	۶۳,۴۳۲,۹۵۶,۳۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)	(۶۴۵,۲۷۷,۳۵۷,۶۹۴)	(۲۰۱,۰۸۳,۷۲۹,۲۵۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)	۳۶۹,۲۴۵,۶۷۵,۴۰۷	(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۲,۹۰۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۱۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس
۰.۸۶٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۱.۰۳٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس
۱.۸۲٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۱۷٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آتیه سازان امید نسل امروز	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	سیما یزدانی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری/اسبق	صابر آقا بیگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری/اسبق	زهره محمد رحیمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۲٪	۱۰,۳۳۳	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۳۳۳	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	مهرزاد جهانی بهنیری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۲٪	۱۰,۱۲۲	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۱۲۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	زهره سادات عبداللهی دمنه	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰.۰۲٪	۱۰,۳۷۲	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	یاسمن سراج	گروه مدیران سرمایه گذاری
۲.۸۴٪	۱,۴۸۰,۸۳۱		۳.۳۷٪	۱,۴۷۰,۴۵۹				

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴)	(۱,۹۴۸,۲۷۴,۵۴۲)	طی دوره مالی	۳,۱۴۷,۶۱۷,۶۵۶	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان الماس
(۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
*	(۱۶۵,۹۹۵,۰۷۳)	طی دوره مالی	۱۵۹,۸۶۱,۷۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی فاطر
(۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳)	*	طی دوره مالی	*	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند
(۲۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	*	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سبدگردان الماس
(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)	۱۳۳,۸۸۶,۳۹۰	طی دوره مالی	۸۱۱,۸۷۴,۹۸۳,۰۹۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن
۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴	(۵,۸۸۲,۹۵۱,۸۰۹)	طی دوره مالی	۹۱۱,۷۸۲,۵۳۳,۴۹۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا
۱۳,۵۱۰,۰۰۵	*	طی دوره مالی	۱۳,۵۱۰,۰۰۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک-های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱-۲۸- **ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق:** قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲-۲۸- **ریسک تکول اوراق بهادار با درآمد ثابت:** اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل نمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش-دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳-۲۸- **ریسک نوسان بازده بدون ریسک:** در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۴-۲۸- **ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده:** از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌ماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستانکاری سرمایه‌گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.