

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۷/۲۵

شماره: ۱۴۰۱/۰۷/۱۷۷۸

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام،

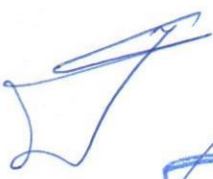
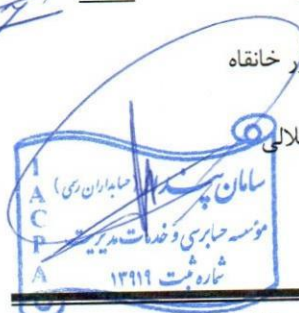
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۷	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	مهدی قلی پور خانقاه	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمد علی جلالی	

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۹۲۵

سامان پندار
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۱۳۹۱۹

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۳

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

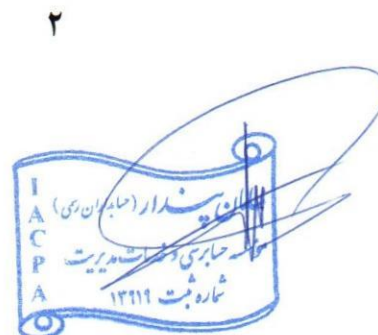
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۲,۲۹۳,۳۰۹,۵۱۰	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۳,۷۶۲,۰۸۰,۹۸۵	۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۳,۵۶۸,۸۵۵,۴۹۴	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲
۸ حساب های دریافتی	۱,۹۶۳,۰۳۶,۴۲۹	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۱۳۷,۹۰۰,۴۷۵	-
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۳۸,۵۷۵,۸۰۲	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸
۱۱ موجودی نقد	-	۷۱۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۵۶۴,۱۶۳,۷۵۸,۶۹۵	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰

بدهی ها

۹ جاری کارگزاران	-	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۴۴۲,۷۸۳,۶۵۸	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۱,۰۰۶,۴۹۷,۴۲۵	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۵۲۵,۵۸۱,۷۴۴	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹
جمع بدهی ها	۵,۹۷۴,۸۶۲,۸۲۷	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹
۱۵ خالص دارایی ها	۵۵۸,۱۸۸,۸۹۵,۸۶۸	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۲,۴۴۰	۲۹,۷۲۳

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۸۱۱,۸۵۷,۳۰۸	۵,۳۰۳,۳۴۴,۶۲۸
سود سهام	(۷,۳۳۸,۱۸۳,۸۵۳)	(۳,۴۲۸,۴۵۱,۵۱۷)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده بانکی	۱۰,۴۶۸,۸۰۸,۶۷۳	۴,۰۴۰,۰۹۶,۵۳۹
سایر درآمدها	۹۱,۷۰۳,۳۷۱,۸۱۰	۲۶,۵۸۴,۵۰۷,۰۳۷
جمع درآمدها	۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷	(۹۱,۶۶۶,۸۲۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۳۰۷,۲۶۹,۳۷۶)	(۱,۹۰۵,۸۴۱,۳۲۵)
سایر هزینه ها	(۵۸۰,۰۰۰,۲۲۰,۹۵)	(۹۳۱,۲۹۵,۲۲۶)
جمع هزینه	(۴,۸۸۷,۵۰۱,۴۷۱)	(۲,۸۳۷,۱۳۶,۷۵۱)
سود خالص	۹۹,۸۰۱,۳۴۶,۳۷۶	۲۹,۵۷۰,۷۷۳,۱۱۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۱.۸٪	۷.۹۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۱.۸٪	۵.۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	۱,۳۳۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶
	۳۹۰,۸۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۸,۵۶۴
	(۱۳۳,۳۴۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۲۲,۷۸۴)
	۹۹,۸۰۱,۳۴۶,۳۷۶	-
	(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۳,۹۰۸)	-
۲۳	۲۱,۹۶۲,۵۶۴,۳۷۱	۲۹,۵۷۰,۷۷۳,۱۱۶
	۵۵۸,۱۸۸,۸۹۵,۸۶۸	۱۷,۲۰۶,۷۲۶

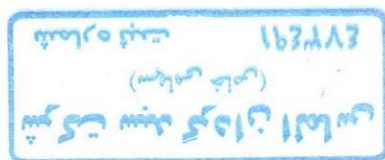
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی و وجه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و 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 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 ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس almasday.ir 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:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز	
تحت تملک	تحت تملک	تحت تملک	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	

مدیر و مدیر ثبت 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، شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان متولی صندوق بود که در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار انتخاب گردید که این موسسه در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، واحد ۱۲۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات 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

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حسابهای دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 دو درصد (۰,۰۲) 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها امکان پذیر است *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۳۰ میلیون ریال ثابت می‌باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری 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 $(\pi \times 365) / 0,001$ ضرب در خالص ارزش 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 رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می‌باشد.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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 ذخیره یا مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز داراییهای صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون‌ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
-	-	-	۲۷,۵۰۹,۲۶۷,۳۶۰	فلزات اساسی
-	-	-	۲۳,۹۴۶,۵۸۹,۷۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱۱,۱۵۴,۷۴۲,۴۶۷	محصولات شیمیایی
۳/۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	۹,۷۲۸,۴۸۲,۳۳۳	استخراج کانه های فلزی
۱/۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۹,۱۹۸,۹۶۹,۳۷۵	مواد و محصولات دارویی
۱/۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۷/۷۰	۱۶,۷۳۹,۰۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	۴,۶۱۰,۶۰۷,۴۵۱	سیمان، آهک و گچ
۱/۲۱	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	-	قند و شکر
۰/۰۴	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵/۶۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۸۲,۲۹۳,۳۰۹,۵۱۰	
		۱۴/۵۹	۹۲,۱۷۵,۱۵۶,۱۰۶	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی:

سرمایه گذاری در سبده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی های سبده بانکی
۶-۱- سرمایه گذاری در سبده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۶-۱	
۵۴۹۰۲,۶۴۲,۲۹۵		۸۱۰,۵۷۴,۱۴۸		۶-۲	
۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷		۲۹۲,۹۵۱,۵۰۶,۸۳۷			
۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲		۲۹۳,۶۶۲,۰۸۰,۹۸۵			

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع سبده	
درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		تاریخ سررسید	
مبلغ		مبلغ		تاریخ سررسید	
ریال		ریال		تاریخ سررسید	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۳/۰۳	
۴۶۱,۷۴۶,۲۵۷		۷۲۹,۲۸۹,۸۹۹		مختلف	
۶,۹۹۱,۳۴۴,۵۷۳		۳۸,۱۲۲,۳۲۹		مختلف	
۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳		۲۹۷,۰۸۱		مختلف	
-		۹,۵۷۰,۱۳۵		مختلف	
۴,۳۷۸,۴۴۱		۳,۶۱۵,۲۵۷		مختلف	
۵,۲۰۰,۵۲۴		۸,۴۷۹,۳۲۷		مختلف	
۱۲۱,۴۰۷		-		-	
۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	
۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	
۵۴,۹۰۲,۶۴۲,۲۹۵		۸۱۰,۵۷۴,۱۴۸		-	
۲۵,۲۴		۰/۱۴		-	

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سبده های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سبده های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها		نرخ سود	
خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش		مبلغ اسمی	
ریال		ریال		ریال	
۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷		۹۵,۹۸۳,۸۲۵,۶۱۵		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۹۸,۵۲۵,۶۱۵		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۹۳۶,۹۵۶,۲۹۲		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-		۹۶,۰۳۰,۶۸۴,۹۳۰		۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷		۲۹۲,۹۵۱,۵۰۶,۸۳۷		۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹/۳۳		۵۱/۹۳٪		-	

گواهی سبده بلند مدت دی
گواهی سبده بلند مدت خاورمیانه
گواهی سبده بلند مدت آینده
گواهی سبده بلند مدت سامان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
ریال	۴۶,۴۱۲,۲۰۰,۲۶۷	۵۲,۹۸۳,۹۰۵,۱۹۲
دلار	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۳۷۵	۱۳۰,۵۸۴,۹۵۰,۳۰۰
دلار	۱۳۹,۳۳۳,۳۴۳,۳۰۰	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۰/۲۳			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	درصد
ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	۱/۷۹	۱۰,۰۷۵,۳۳۳,۵۰۷	-	۹,۹۱۶,۳۳۷,۰۸۲	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۰/۸۸	۴,۹۴۵,۶۱۵,۳۶۳	-	۴,۹۴۷,۱۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴/۵۱	۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸	۱/۹۳	۱۰,۸۸۷,۸۱۹,۳۲۵	-	۹,۳۶۷,۳۰۰,۱۸۶	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳/۵۰	۷,۶۲۲,۶۹۸,۱۵۳	۱/۰۵	۵,۹۱۰,۶۶۸,۴۹۷	-	۵,۷۶۱,۶۹۱,۴۹۹	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲/۷۹	۶,۰۶۸,۵۸۲,۴۷۹	۲/۰۷	۱۱,۷۰۵,۴۳۳,۷۹۲	-	۱۱,۵۱۸,۳۱۸,۹۲۴	۱۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲/۶۵	۵,۷۶۷,۰۹۱,۷۲۵	۰/۹۹	۳,۷۱۷,۷۷۰,۳۲۲	-	۳,۶۲۶,۸۵۹,۸۵۶	۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۱/۰۲	۵,۷۴۰,۳۳۴,۸۷۶	۸,۲۷۳,۹۸۳	۵,۷۶۱,۹۶۰,۸۹۳	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۱/۳۱	۲,۸۵۱,۳۸۳,۰۹۳	-	-	-	-	-	-
۳/۹۳	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
۲/۶۴	۵,۷۴۲,۸۵۸,۷۱۸	-	-	-	-	-	-
۲۱/۳۴	۴۶,۴۱۲,۲۳۰,۳۲۷	۹/۴۰	۵۲,۹۸۳,۹۰۰,۱۹۲	۸,۲۷۳,۹۸۳	۵۰,۸۸۰,۸۱۰,۴۴۰	۷۵,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	-

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۷/۳۱		تاریخ سر رسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۶/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۳۳,۳۵۰	۵۹,۷۵۰,۱۱۷,۴۹۹	۱۶,۰۹۱,۹۹۹	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	-	۳۵,۵۳۰,۱۲۲,۵۰۵	۳۸,۹۱۴,۵۳۱	۳۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
-	-	۳۵,۳۰۴,۹۷۰,۳۹۸	۳۷۵,۷۸۳,۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۳۷/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۳۳,۳۵۰	۱۳۰,۵۴۵,۹۵۰,۳۰۲	۲۵۰,۹۲۲,۹۰۵	۱۳۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۸

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	درصد	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۶,۳۵۰	(۵۹)	مختلف	۶,۴۰۹
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	۱,۹۶۳,۳۰,۰۷۹	(۱۸۶,۵۱۷,۲۴۱)	۲۵	۲,۱۴۹,۵۴۷,۳۲۰
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۱,۹۶۳,۳۰۶,۴۲۹	(۱۸۶,۵۱۷,۳۰۰)		۲,۱۴۹,۵۵۳,۷۲۹

سود دریافتی سیرده های بانکی
سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	-	(۱۲۹,۱۳۸,۷۹۲)	۲,۳۷۳,۸۰۲
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۳۸,۵۱۴,۴۷۷,۰۶۵	(۳۳,۵۹۰,۹۶۳,۲۱۹)	۱,۸۰۱,۵۳۰
(۶)	۱۷۶,۲۳۰,۱۸۲,۶۶۹	(۱۷۵,۱۶۵,۹۳۷,۰۳۵)	۱,۰۶۴,۲۴۵,۶۲۸
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۴۱,۵۱۰,۷۳۹,۷۵۸	(۴۱,۵۱۰,۷۵۸,۸۷۵)	۶۹,۴۷۹,۵۱۵
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	۲۵۶,۲۵۵,۳۹۹,۴۹۲	۲۵۰,۳۹۶,۷۹۲,۹۲۱-	۱,۱۳۷,۹۰۰,۴۷۵

بانک مسکن

دنای خبره

بانک کارآفرین

مدیر آسیا

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸	۲۷,۱۷۹,۴۹۶	(۸,۱۹۰,۶۳۴)	۱۸,۹۸۹,۲۱۰
۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	(۱۳۱,۴۳۰,۷۶۰)	۶۸,۵۸۹,۲۴۰
-	۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲	(۱,۵۲۴,۴۵۲,۰۳۰)	۱,۳۵۰,۹۹۷,۳۵۲
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۳,۰۰۲,۶۳۸,۸۷۸	(۱,۶۶۴,۰۷۳,۴۲۴)	۱,۴۳۸,۵۷۵,۸۰۲

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۴,۷۴۰
-	۱,۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۰۰
-	۷۱۵,۷۴۰

حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده

حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۶۲۰۰۲ بانک آینده

حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده

حساب قرض الحسنه ۱۰-۸۵۷۲۶۴۴- بانک رسالت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	۴۸۹,۸۰۵,۶۷۷	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متولی سابق (حسابرسی شاخص اندیشان)
-	۶۷۸,۵۷۲,۸۷۷	متولی (حسابرسی سامان پندار)
۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	۲۳۵,۴۴۵,۱۰۴	حسابرس
۳۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۸,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۱,۴۴۲,۷۸۳,۶۵۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	-		بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۱,۱۲۷	۹,۴۲۵		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	۱,۰۰۶,۴۸۸,۰۰۰	۱۳-۱	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۱,۰۰۶,۴۹۷,۴۲۵		

۱۳-۱ بابت ابطال سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید ابطال در دوره مالی بعد انجام گردیده است .

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۵,۰۰۶,۰۰۰		مخارج برگزاری مجامع
-	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۱۰,۵۸۴,۲۵۶	۲,۰۱۵,۱۱۲,۳۹۸		مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	۴۰۵,۴۵۳,۳۱۱	۱۴-۱	بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۳,۵۲۵,۵۸۱,۷۴۴		

۱۴-۱. عمده مبلغ بابت پیش پرداختهای هزینه ای بابت نرم افزار صندوق است که از طرف مدیر پرداخت شده و از سال ۱۳۹۹ دریافت نشده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	۵۲۵,۷۴۸,۸۹۵,۸۶۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۵۵۸,۱۸۸,۸۹۵,۸۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۶۸۲,۹۹۱,۳۱۳	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶
۱۶-۲	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵
	۵,۳۰۳,۴۲۴,۷۲۸	۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸	۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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:

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان داراب	۴۲۱,۲۸۸	۸,۲۳۲,۷۲۹,۹۸۰	(۶,۴۴۶,۰۵۹,۸۰۸)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۴۱,۱۶۳,۶۵۲)	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	۱,۰۲۵,۵۶۲,۰۴۴
توسعه معادن وفلرات	۴۰,۳۲۷	۴۶۶,۲۰۹,۸۱۰	(۴۸۰,۲۴۲,۹۱۱)	(۴۴۲,۸۸۶)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۱۶,۸۰۷,۰۳۷)	-
سیمان شاهرود	۲۰۵,۸۰۶	۴,۵۴۸,۶۶۳,۲۹۰	(۴,۴۰۲,۵۹۲,۹۴۳)	(۴,۳۲۱,۱۱۹)	(۲۲,۷۴۳,۳۱۷)	۱۱۹,۰۰۵,۹۱۱	-
سیمرغ	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۱۸,۰۰۷,۵۰۱)	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۰۷,۰۰۰	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	(۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	(۳,۸۳۵,۶۵۲)	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲	۱,۲۰۶,۴۱,۲۱۱
ریل پرداز نو آفرین	۲۴,۲۶۱	۹۹,۸۸۴,۹۷۰	(۸۵,۲۷۶,۴۶۳)	(۹۴,۸۸۳)	(۴۹۹,۴۲۵)	۱۴,۰۱۴,۱۹۹	۱,۷۸۱,۰۵۷,۶۹۳
قند اصفهان	۳۸,۷۶۳	۳,۰۷۱,۱۹۲,۴۹۰	(۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳)	(۲,۹۱۷,۶۲۲)	(۱۵,۳۵۵,۹۶۳)	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۳۱۰,۱۴۳
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶
نقل به صفحه بند	۹۸۷,۴۴۵	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	(۳۲,۸۵۶,۴۹۵)	(۱۲۰,۲۸۸,۷۵۹)	۲,۷۸۲,۹۹۱,۲۱۳	(۱,۹۹۸,۳۷۵,۰۳۸)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ادش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۹۹۸,۳۷۵,۰۳۸)	۲,۶۸۲,۹۹۱,۲۱۳	(۱۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	(۲۲,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	۹۸۷,۴۴۵	نقل از صفحه قبل
۱,۲۵۴,۲۶۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوینان
(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین
(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	ح . توسعه معادن وفلزات
(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
(۱,۸۵۳,۵۰۵,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	باما
(۷۴۷,۱۶۷,۷۸۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۷۵,۰۰۱,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۰۰,۶۸۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ابال کانی پارس
(۵۰۰,۴۲۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
(۸۸۷,۸۷۲,۶۰۴)	۲,۶۸۲,۹۹۱,۲۱۳	(۱۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	(۲۲,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	۹۸۷,۴۴۵	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس نیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت	تعداد	های فروش	ادش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۸۷,۴۴۵	۲۴,۰۵۷,۳۰,۵۴۰	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	(۵۹۶,۵۴,۴۹۵)	(۶۵۹,۶۸۸,۶۵۹)	۲,۶۸۲,۹۹۱,۲۱۳	(۳۰۶,۷۸۷,۸۷۷)
حفاظی شمال	-	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۲۲۴,۹۵۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲,۵۴۶,۹۰۶,۳۰۶
مس شهیدباهر	-	-	-	-	-	-	۸۸۷,۱۶۷,۴۶۷
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۳۳۸,۴۰۴
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۳۸۸,۷۸۸,۷۸۸
سرمایه گذاری صادراتین	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۸,۷۸۸,۷۸۸
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۶۷,۳۸۸,۷۸۸
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۳۵۵,۳۳۰,۳۳۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	(۸۸۷,۳۳۰,۳۳۰)
جمع	۹۸۷,۴۴۵	۲۴,۰۵۷,۳۰,۵۴۰	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	(۵۹۶,۵۴,۴۹۵)	(۶۵۹,۶۸۸,۶۵۹)	۲,۶۸۲,۹۹۱,۲۱۳	۷,۳۰۶,۷۸۷,۸۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
					سود (زیان) ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۸,۸۲۰	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱)	-	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	-
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۶,۱۷۰	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	(۵,۷۴۲,۸۵۸,۷۱۸)	(۱,۰۵۴,۳۵۲)	۷۳,۳۴۸,۷۷۰	-
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲	۱,۵۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۷۴۱,۷۲۰)	(۲۵۸,۲۸۰)	-	-
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	-	-	-	-	-	۶,۸۳۰,۵۸۵
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸-۳۱۰۲۴	۲۴,۰۰۰	۱۴,۷۲۸,۰۵۶,۰۰۰	(۱۴,۱۰۰,۶۶۶,۳۹۸)	(۲,۶۶۹,۴۳۲)	۶۲۴,۷۲۰,۱۷۰	-
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹	-	-	-	-	-	۱۰,۹۳۱,۳۳۱
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	-	۶۲,۸۵۴,۲۷۵
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۸-۳۱۱۰۱	۷۰۰	۴۲۰,۹۱۰,۰۰۰	(۴۲۰,۵۷۳,۲۱۳)	(۷۶,۲۸۸)	۲۶۰,۴۹۹	-
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	(۳۱۴,۰۱۹,۱۶۲)
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷	-	-	-	-	-	۱,۰۱۷,۰۸۸
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	-	-	-	-	-	(۲,۲۵۰,۸۴۸)
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	-	-	-	-	-	۲,۷۲۳,۶۳۰
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱	-	-	-	-	-	۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۷۲۰,۹۹۵)	-	۱۸,۲۷۹,۰۰۵	-
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۲,۵۴۶,۴۸۴
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۰۳۰۹۱۹	۲۰۰	۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۱۵,۴۲۲)	(۲۳,۰۳۵)	۱۳,۵۶۱,۵۴۳	-
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۵۲۳	-	-	-	-	-	۱
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۸-۰۳۰۵۲۲	۵۰۰	۳۳۶,۶۹۲,۰۰۰	(۳۳۶,۱۰۳,۹۰۷)	(۶۱,۰۲۲)	۵۲۷,۰۷۱	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۸-۰۳۰۸۲۱	۲۴,۷۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۴۶,۸۱۷,۴۳۵)	(۲,۸۶۳,۷۵۳)	۵۵۰,۲۸۸,۸۱۲	-
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۸-۰۳۰۴۱۸	۳,۷۰۰	۲,۵۴۷,۲۶۴,۰۰۰	(۲,۵۴۳,۵۳۳,۹۲۵)	(۴۶۱,۶۸۳)	۳,۲۶۸,۳۹۲	-
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۳۰۷۲۳	۲۳,۲۰۰	۱۴,۹۸۸,۰۹۱,۰۰۰	(۱۴,۲۹۸,۴۳۸,۷۶۴)	(۲,۷۱۶,۵۷۸)	۶۸۶,۹۳۵,۶۵۸	-
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	۴۱,۴۲۲,۶۲۳
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	۶۶,۰۳۷,۹۱۷
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	-	(۹۹۴,۰۳۲,۲۲۸)
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۸-۰۳۰۶۲۶	۶,۷۰۰	۴,۴۶۷,۷۱۵,۰۰۰	(۴,۴۴۵,۴۱۹,۵۶۶)	(۸۰۹,۷۶۶)	۲۱,۴۸۵,۶۶۸	-
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۳۰۹۱۲	۶,۰۰۰	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۱,۸۰۵,۵۲۲)	(۶۹۲,۵۵۵)	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۱۱۵	۱۰۰	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۱۱,۱۸۳)	(۱۱,۱۸۲)	(۲۲,۳۶۵)	-
	۱۰۸,۱۹۰	۷۵,۳۶۰,۷۳۹,۸۴۰	(۷۲,۶۲۸,۵۹۸,۴۹۹)	(۱۱,۶۹۷,۹۳۶)	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم	۱۷-۱	۱۷-۱
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مریحه	۱۷-۲	۱۷-۲
	ریال	ریال
	(۸,۳۶۳,۴۸۷,۷۸۰)	۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳
	۴,۹۳۵,۰۳۶,۲۶۳	(۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۶)
	(۳,۴۲۸,۴۵۱,۵۱۷)	(۷,۳۳۸,۱۸۲,۸۵۳)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۳۵۴,۸۴۷	۶,۴۹۷,۲۴۸,۵۷۰	(۵,۶۶۸,۴۶۲,۰۶۱)	(۶,۱۷۲,۳۸۶)	(۳۲,۴۸۶,۲۴۳)	۷۹۰,۱۲۷,۸۸۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۹۰۵,۵۳۴	۲۴,۶۲۵,۷۸۰,۶۸۰	(۲۷,۵۰۹,۲۶۷,۳۶۰)	(۲۳,۳۹۴,۴۹۲)	(۱۲۳,۱۲۸,۹۰۳)	(۳,۰۳۰,۱۰۰,۷۵)	(۲,۸۶۵,۲۳۷,۶۶۰)
سیمان‌شاه‌رود	۱,۰۲۴	۱۹,۵۳۷,۹۲۰	(۲۱,۹۰۵,۳۱۶)	(۱۸,۵۶۱)	(۹۷,۶۹۰)	(۲,۴۸۳,۶۴۷)	(۱۵۹,۲۵۹,۹۵۶)
معادن بافق	۲۵۰,۳۶۸	۶,۳۶۱,۸۵۰,۸۸۰	(۷,۱۳۰,۳۶۳,۵۹۲)	(۶,۰۴۳,۷۵۸)	(۳۱,۸۰۹,۲۵۴)	(۸۰۶,۳۶۵,۷۲۴)	-
کیمیدارو	۲۲۷,۱۵۸	۵,۱۱۳,۳۲۶,۵۸۰	(۵,۱۹۸,۳۳۱,۳۳۴)	(۴,۸۵۷,۶۶۰)	(۲۵,۵۶۶,۶۳۳)	(۱۱۵,۴۲۹,۰۴۷)	-
پالایش نفت لاوان	۱,۰۹۰,۴۶۰	۱۸,۳۶۳,۳۴۶,۴۰۰	(۱۹,۹۱۲,۵۷۳,۵۶۵)	(۱۷,۴۴۵,۱۷۹)	(۹۱,۸۱۶,۷۳۲)	(۱,۶۵۸,۴۸۹,۰۷۶)	-
داروسازی جابرین حیان	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۳۳۸,۰۴۱)	(۳,۳۳۱,۶۵۰)	(۱۷,۵۳۵,۰۰۰)	(۵۱۴,۵۰۴,۶۹۱)	-
کشت و دامداری فکا	۵۴۰,۰۰۰	۴,۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲)	(۳,۹۲۹,۵۸۰)	(۲۰,۶۸۲,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۷۰۸,۹۵۲)	-
نفت ایرانول	۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۰۱۶,۱۸۳)	(۳,۳۳۰,۹۳۸)	(۱۷,۵۳۱,۲۵۰)	(۵۴۸,۶۲۸,۳۷۱)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۸,۰۳۳,۱۹۰)	(۵,۱۶۴,۲۰۰)	(۲۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۵۶۴,۳۷۷,۳۹۰)	-
پتروشیمی خراسان	۴۴,۹۵۰	۵,۲۱۹,۱۴۴,۵۰۰	(۵,۱۸۶,۷۰۹,۲۷۷)	(۴,۹۵۸,۱۸۷)	(۲۶,۰۹۵,۷۲۳)	۱,۳۸۱,۳۱۳	-
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۴,۰۵۷,۸۰۴
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۱,۸۱۷,۳۶۳)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۱۶۰,۸۵۷
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۸,۶۲۵,۸۷۶
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۴,۴۱۱,۷۸۷,۸۳۵
باما	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۴,۸۷۴,۲۵۶)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۲۴۲,۹۴۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۹۸۹,۲۸۶)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۱۲,۰۷۶,۲۷۲)
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۹,۷۵۲,۵۶۵)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۸۳,۸۹۶,۳۵۴)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۷,۶۲۴,۲۶۸
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۸۹۱,۸۴۷
توسعه سامانه نرم افزار نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۲,۵۲۹
مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۲,۶۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۶,۱۱۲
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۴,۶۶۵,۷۷۲
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۶۰۴,۹۸۳,۴۹۲
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۲۶,۴۷۵,۶۶۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۴,۹۸۲,۳۲۷)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹,۵۶۷,۳۷۹
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۹۸۶,۶۰۲)
	۷,۹۲۹,۳۴۱	۸۲,۷۸۵,۸۸۵,۵۳۰	(۹۰,۶۵۶,۷۹۷,۳۹۱)	(۷۸,۶۴۶,۵۹۱)	(۴۱۳,۹۴۹,۴۲۸)	(۸,۳۶۳,۴۸۷,۷۸۰)	۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت مزایه به شرح ذیل می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
(۳,۳۲۹,۷۶۹,۸۱۲)	۲,۹۷۶,۴۲۴,۵۳۳	(۱۰,۸۰۲,۵۰۰)	(۵۶,۶۱۴,۷۷۲,۹۶۷)	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۲۵,۴۴۸,۹۸۴	(۶,۳۷۰,۳۱۶)	(۳۶,۹۱۴,۷۴۹,۰۰۰)	۳۵,۱۴۶,۵۶۸,۳۰۰	۳۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۸۵۱,۸۱۴	(۶,۳۳۲,۱۳۶)	(۳۶,۹۱۴,۷۴۰,۱۰۰)	۳۶,۹۳۵,۹۲۴,۵۰۰	۳۵,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۸۲,۲۵۰,۶۷۹	(۱,۹۷۳,۷۷۵)	(۹,۷۰۵,۵۶۸,۵۴۶)	۱۰,۸۸۹,۷۹۳,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۸,۹۹۱,۳۸۱)	۱۲۱,۳۸۲,۲۱۳	(۱,۰۷۱,۵۰۳)	(۵,۷۸۹,۳۸۶,۲۸۴)	۵,۹۱۱,۷۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۷,۲۹۴,۷۴۹	(۶۵۴,۸۵۴)	(۳,۶۳۰,۴۹۴,۳۹۷)	۳,۷۱۸,۴۴۴,۰۰۰	۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۹,۰۰۱,۴۲۱)	۱۶۳,۲۱۴,۴۶۲	(۲,۱۲۱,۹۹۳)	(۱۱,۵۴۲,۲۰۹,۳۳۵)	۱۱,۷۰۷,۵۴۵,۷۹۰	۱۸,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲,۰۷۸,۲۱۱)	(۱,۰۳۹,۱۰۶)	(۵,۷۳۴,۳۹,۱۰۵)	۵,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۵۸,۶۲۶,۴۲۶	(۱,۸۲۶,۴۹۲)	(۹,۹۱۶,۷۴۷,۰۸۲)	۱۰,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۷۲۰,۶۱۴	(۹۱۵,۸۵۸)	(۴,۹۳۶,۸۷۵,۵۲۸)	۴,۹۴۷,۵۱۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹,۸۱۴,۰۲۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-
(۵۸۷,۴۵۸,۳۶۵)	-	-	-	-	-
(۱۹۱,۹۹۳,۰۹۶)	-	-	-	-	-
(۳۴,۱۵۳,۶۶۵)	-	-	-	-	-
(۵۰,۷۹۱,۷۳۱)	-	-	-	-	-
۴,۳۷۴,۴۶۸	-	-	-	-	-
۱۷,۰۰۱,۰۳۴	-	-	-	-	-
(۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۷۵۱)	۴,۹۳۵,۰۳۶,۲۶۳	(۳۳,۱۰۸,۵۳۴)	(۱۷۷,۶۹۹,۵۸۲,۳۴۴)	۱۸۲,۶۶۷,۷۲۷,۱۴۰	۲۰۸,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت		۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال		
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۳۷۱,۶۱۳,۷۹۶	۲۸۰,۲۵۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	-	-
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۶,۲۳۳,۳۸,۱۴۹	۲۱,۰۱۰,۵۵۸,۵۵۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۱۹,۹۷۹,۸۵۵,۰۹۲	۲۵,۷۰۷,۶۶۷,۶۶۰
		۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۳۴۵	۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۳۴۵
		۹۱,۷۰۳,۳۷۱,۸۱۰	۲۶,۵۸۴,۵۰۷,۰۳۷

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه‌گذاری		تاریخ سرایت	
خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	درصد	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی	مبلغ اسمی
۱,۱۴۲,۸۴۵,۲۱۰	-	۱۸٪	-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۱۹,۸۶۷,۷۱۳,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۰,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۰,۲۵۰	۳۷۱,۶۱۳,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۵۸,۶۰۰,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۹۴,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۱۱۰,۸۱۲,۶۳۳	۵,۶۶۷,۹۹۵,۲۴۳	۱۸٪	-	۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
-	۳۸,۹۶۴,۵۲۱	۱۸٪	-	۳۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۴/۰۸
-	۳۷۵,۰۷۸,۳۸۵	۱۸٪	-	۳۵,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۸
۲۵,۸۰۷,۶۶۷,۶۶۰	۶,۲۳۳,۳۸,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

سود خالص		سود خالص		هزینه تزیل / هزینه برگشت سود		مبلغ سود		نرخ سود		مبلغ اسمی سپرده بانکی		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۱۳
-	۱۳,۲۴۴,۱۴۰,۸۹	(۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۶)	۱۴,۹۹۷,۵۶۵,۵۴۵	۱۸	۱۸	۱۴,۹۹۷,۵۶۵,۵۴۵	۱۸	۱۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
-	۹۳۶,۹۸۶,۲۹۲	-	۹۳۶,۹۸۶,۲۹۲	۱۸	۱۸	۹۳۶,۹۸۶,۲۹۲	۱۸	۱۸	۱۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۰
-	۹۸۳,۸۳۵,۶۱۵	-	۹۸۳,۸۳۵,۶۱۵	۱۸	۱۸	۹۸۳,۸۳۵,۶۱۵	۱۸	۱۸	۱۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۱,۳۰۶,۹۸۴,۹۳۰	-	۱,۳۰۶,۹۸۴,۹۳۰	۱۸	۱۸	۱,۳۰۶,۹۸۴,۹۳۰	۱۸	۱۸	۱۸	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵
-	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳	-	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳	۱۸	۱۸	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳	۱۸	۱۸	۱۸	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۱
-	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	-	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	۱۸	۱۸	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	۱۸	۱۸	۱۸	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹
۷,۶۸۳,۲۸۷,۶۶۴	۱,۴۴۲,۴۱۴,۷۹۴	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	۱,۴۴۲,۴۱۴,۷۹۴	۱۸	۱۸	۱,۴۴۲,۴۱۴,۷۹۴	۱۸	۱۸	۱۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹
-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	۱۸	۱۸	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	۱۸	۱۸	۱۸	۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۹
-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	۱۸	۱۸	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	۱۸	۱۸	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۲۴۴,۵۰۴,۵۱۱	۱۲۱,۳۳۵	(۵۹)	۱۲۱,۳۳۵	-	-	۱۲۱,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
-	۳۴۰,۵۷۲	-	۳۴۰,۵۷۲	-	-	۳۴۰,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۱۱,۷۹۲,۵۵۵	۱۴۶,۸۲۴	-	۱۴۶,۸۲۴	-	-	۱۴۶,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۶۱۵,۳۴۲	۱۰۶,۴۱۸	-	۱۰۶,۴۱۸	-	-	۱۰۶,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
-	۲,۳۴۱,۱۷۸	-	۲,۳۴۱,۱۷۸	-	-	۲,۳۴۱,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۱۰۵,۳۴۴	۲۳,۶۹۳,۳۴۴	-	۲۳,۶۹۳,۳۴۴	-	-	۲۳,۶۹۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۶۶,۵۵۸,۰۴۰	۱۳,۳۳۷,۵۹۸	-	۱۳,۳۳۷,۵۹۸	-	-	۱۳,۳۳۷,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۲,۰۹۶,۴۲۵	۴,۱۰۹	-	۴,۱۰۹	-	-	۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۳۱,۶۶۹,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۷,۶۰۹,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۲۱۵,۹۱۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۱۶۷,۷۸۴,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۳۴۵	۱۹,۹۷۹,۸۵۵,۰۹۲	(۱,۸۰۰,۷۶۷,۱۷۷)	۲۱,۷۸۰,۶۲۲,۲۶۹	-	-	۲۱,۷۸۰,۶۲۲,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	(۱۲۷,۹۵۰,۷۱۳)
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۴۲۸,۴۱۴
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۲	۳۲,۵۵۵,۳۲۷
		۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷
		(۹۱,۶۶۶,۸۲۰)

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

۲۰-۲- شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۷۲۷,۴۴۰,۸۴۶	۳,۱۴۷,۶۱۷,۶۵۶
متولی (سابق)	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی	۷۴۹,۷۳۶,۴۴۳	-
موسسه حسابرسی	۲۳۵,۴۴۵,۱۰۴	۱۵۹,۸۶۱,۷۲۰
	۱,۹۰۵,۸۴۱,۳۲۵	۴,۳۰۷,۴۷۹,۳۷۶

۲۲- سایر هزینه ها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	-	۵,۴۲۵,۶۲۰
هزینه برگزاری مجامع	۸,۱۹۰,۶۳۴	۶,۹۴۵,۷۹۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۱,۴۲۰,۷۶۰	-
سایر هزینه ها	(۴۹)	-
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۱۹,۴۰۸,۱۵۸
هزینه نرم افزار	۸۷۲,۷۸۳,۲۱۰	۳۶۵,۷۳۹,۶۲۸
هزینه کارمزد بانکی	۱۸,۹۰۰,۸۷۱	۲۲,۶۹۴,۱۰۳
هزینه تصفیه	-	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
	۹۳۱,۴۹۵,۴۲۶	۵۸۰,۰۲۲,۰۹۵

۲۳- تعدیلات

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۶۴,۳۷۳,۷۸۰,۹۲۴	۶۳,۴۳۲,۹۵۶,۳۵۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۴۴,۷۵۳,۲۱۶,۵۵۳)	(۲۰۱,۰۸۳,۷۲۹,۲۵۸)
	۲۱۹,۶۲۰,۵۶۴,۳۷۱	(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۲,۹۰۸)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۲۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تمسک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۳۲٪	۵۰,۰۰۰	متناز	۰/۳۹٪	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سید گردان الماس	مدیر صندوق لمبیر ثبت/موسس
۶/۴۸٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۲/۷۲٪	۴۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سید گردان الماس	مدیر صندوق لمبیر ثبت/موسس
۱۳/۶۸٪	۹۵۰,۰۰۰	متناز	۵/۵۲٪	۹۵۰,۰۰۰	موسس	آتی سازان امید نسل امروز	اشخاص وابسته به مدیر
-	۱	عادی	-	۱	مدیر مالی اسبق	سپنا پرداتی	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	۱	عادی	-	۱	مدیر اسبق صندوق	زهر احمد رحیمی	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	۱	عادی	-	۱	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۵٪	۱۰,۰۳۳	عادی	۰/۰۶٪	۱۰,۰۳۳	گروه مدیر سرمایه گذاری	عباس آقا ییگی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۴٪	۱۰,۰۵۵	عادی	۰/۰۶٪	۱۰,۰۵۵	گروه مدیر سرمایه گذاری	عباس منوچهرزاده	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۴٪	۱۰,۰۴۲	عادی	۰/۰۶٪	۱۰,۰۴۲	گروه مدیر سرمایه گذاری	شهاب الدین عطشاهی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۲۱/۳۱٪	۱,۴۸۰,۱۷۳	۸۷۰٪		۱,۴۸۰,۱۷۳			

۲۶- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آن ها

نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماله طلب (بدهی)	ریال	طی دوره مالی	نوع وابستگی	طرف معامله
مدیر	کاربرد از کان	۷۲۷,۲۴۰,۸۲۶	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۴۸۰,۰۰۰,۵۶۷۷	ریال	طی دوره مالی	مدیر	سید گردان الماس
موسسه حسابرسی شاخص نقدینان	کاربرد از کان	۱۹۳,۲۱۸,۹۲۲	طی دوره مالی	-		طی دوره مالی	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی شاخص نقدینان
موسسه حسابرسی سامان پندار	کاربرد از کان	۷۴۹,۲۴۶,۴۳۳	طی دوره مالی	(۶۷۸,۵۷۳,۸۷۷)	ریال	طی دوره مالی	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
موسسه حسابرسی فاطم	کاربرد از کان	۱۷۵,۰۵۶,۶۲۴	طی دوره مالی	(۱۷۵,۰۵۶,۶۲۴)	ریال	طی دوره مالی	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی فاطم
موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر	کاربرد از کان	۲,۲۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۰,۳۸۸,۴۸۰)	ریال	طی دوره مالی	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر
کاربرد سید گردان الماس	کاربرد از کان	۲,۲۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۲,۸۲۰,۰۰۰)	ریال	طی دوره مالی	مدیر ثبت	کاربرد سید گردان الماس
بانک مسکن	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۵۳۹,۹۲۲,۶۴۰	طی دوره مالی	۲,۳۳۳,۸۰۲	ریال	طی دوره مالی	کارگزاری	بانک مسکن
مدیر آسیا	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸,۹۳۳,۶۷۸,۰۵۲	طی دوره مالی	۶۹,۴۷۹,۵۱۵	ریال	طی دوره مالی	کارگزاری	مدیر آسیا
دنیای خیره	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۳,۷۸۲,۷۴۸,۰۵۸	طی دوره مالی	۱,۸۰۱,۵۳۰	ریال	طی دوره مالی	کارگزاری	دنیای خیره
کار آفرین	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۶۴,۲۴۵,۶۲۸	طی دوره مالی	۱,۰۶۴,۲۴۵,۶۲۸	ریال	طی دوره مالی	کارگزاری	کار آفرین

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای از تاریخ پایان دوره گزارشگری که تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا الحاق در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به‌عمل 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 امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندها برخی از ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۸-۱- 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.

۲۸-۲- ریسک نکول 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 تمهیدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۳- 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 بازخريد 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.

۲۸-۴- 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 ماده ۲۰ اساسنامه اقدام می‌نماید.