

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۲۹۵۵۵۱۷

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۰/۲۶

شماره: ۱۴۰۱/۵/۱۸۱۲

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صورت های مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ 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	

نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه ۲

شماره تماس: ۵۸۲۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com



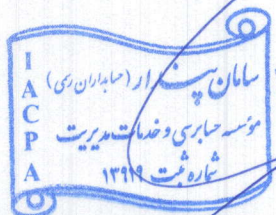
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴۸,۴۷۱,۳۵۶,۲۵۰	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۹,۹۴۸,۹۰۶,۷۰۰	۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳,۳۶۷,۷۲۰,۸۸۰	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲
۸ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۹۲,۵۵۰	-
۹ حساب های دریافتی	۵۴۹,۶۹۷,۳۰۲	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳
۱۰ جاری کارگزاران	۷۶,۷۰۶,۹۱۲	-
۱۱ سایر دارایی ها	۷۱۶,۹۱۲,۶۰۲	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸
۱۲ موجودی نقد	-	۷۱۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۱۷۳,۱۳۱,۷۹۳,۱۹۶	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰

بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	-	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۳۱۳,۲۴۵,۵۵۵	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱
۱۴ پرداختی به سرمایه گذاران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۳۷۵,۳۰۴,۶۳۵	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹
جمع بدهی ها	۳,۷۱۸,۵۵۰,۱۹۰	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹
خالص دارایی ها	۱۶۹,۴۱۳,۲۴۳,۰۰۶	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱
	۳۴,۸۹۶	۲۹,۷۲۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۳۴,۴۹۵,۶۴۷,۱۹۰	۵,۱۶۱,۶۶۰,۱۴۷	۱۷
(۳۱,۸۸۳,۹۵۶,۴۴۸)	۱,۷۴۴,۶۵۳,۲۸۱	۱۸
۱۰,۸۰۷,۴۲۰,۱۲۳	۴,۳۰۷,۹۹۷,۷۵۵	۱۹
۱۳۲,۷۸۲,۶۵۴,۴۴۸	۳۸,۳۶۵,۳۷۷,۴۲۴	۲۰
۱۲۱,۱۴۵,۹۰۲	۳۹,۸۴۴,۰۱۴	۲۱
۱۴۶,۳۲۲,۹۱۱,۳۱۵	۴۹,۵۱۹,۵۲۲,۶۲۱	
(۶,۲۰۳,۱۵۴,۳۳۰)	(۳,۹۶۸,۵۶۰,۴۹۸)	۲۲
(۹,۸۴,۲۶۳,۳۶۹)	(۱,۸۱۶,۴۵۲,۳۸۹)	۲۳
(۷,۱۸۷,۴۱۸,۰۹۹)	(۴,۷۸۵,۰۰۱,۳۸۸۷)	
۱۳۹,۱۲۵,۴۹۳,۱۱۶	۴۴,۷۳۴,۵۱۹,۷۳۴	

بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

۱۲,۹۹٪
۲۶,۵۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۴۱۰,۷۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۲,۸۰۳
(۱۴۶,۷۷۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۷۷,۵۱۶)	۱۷۰,۲۵۴,۴۰۰
۱۳۹,۱۳۵,۴۹۳,۱۱۶	-	(۱۹,۱۱۳,۴۳۷)
(۱۷۶,۸۴۱۰,۸۴,۴۴۴)	۴۴,۷۳۴,۵۱۹,۷۳۴	-
۱,۸۸۲,۰۰۳,۷۲۱,۹۸۲	(۶۰,۷۹۹,۵۳۵,۱۰۹)	۲۴
	۱۶۹,۴۱۳,۲۴۳,۰۰۶	۴,۸۵۴,۸۰۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص
میانگین موزون ریالی و جوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سازمان بورس و اوراق بهادار (حداکثر ۱۳۹۹)
دفتر حسابرسی و حسابرسی
شماره ثبت ۱۳۹۹

مهر و امضاء مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 صندوق مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیننامه در تارنمای صندوق به آدرس almasday.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از یک حق رای در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		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	سیدگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سیدگردان 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 و انیا نیک تدبیرکه در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا (جردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸ - واحد ۳

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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- سرمایه‌گذاری 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 صندوق های 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 آن ها 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 صندوق های 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 یک‌سال 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی 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 $(N \times 365) / 0,001$ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های 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 دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 سیاست های 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۶,۱۲	۱۰,۵۸۹,۸۹۱,۴۹۳	۱۱,۱۵۴,۷۴۲,۴۶۷	محصولات شیمیایی
-	-	-	۶,۰۰	۱۰,۳۸۱,۷۵۲,۴۳۱	۹,۸۶۱,۸۱۲,۱۳۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	۵,۷۵	۹,۹۵۹,۳۰۲,۴۵۶	۱۰,۷۹۵,۵۶۲,۱۶۶	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۴,۴۵	۷,۶۹۵,۹۳۵,۱۰۰	۷,۸۵۰,۹۲۳,۹۳۵	فلزات اساسی
۷,۷۰	۱۶,۷۳۹,۰۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	۴,۰۸	۷,۰۵۵,۷۶۶,۹۰۰	۴,۵۲۳,۴۱۰,۰۶۶	سیمان، آهک و گچ
۱,۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۱,۶۱	۲,۷۸۸,۷۰۷,۸۷۰	۲,۹۷۱,۹۰۲,۵۴۴	مواد و محصولات دارویی
۱,۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
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
۱۵,۲۶	۳۴,۰۰۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۲۸,۰۰	۴۸,۴۷۱,۳۵۶,۲۵۰	۴۷,۱۵۸,۳۵۳,۳۱۴	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سیزده و گواهی سیزده بانکی:

سرمایه گذاری در سیزده بانکی
 سرمایه گذاری در گواهی های سیزده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سیزده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		تاریخ سررسید	نوع سیزده
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بلند مدت
-	-	۱,۱۹	۲,۰۶۸,۷۵۳,۱۳۵	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰,۰۰	۷۶۱,۸۵۷	مختلف	کوتاه مدت
۰,۲۱	۴۶۱,۸۴۶,۲۵۷	۰,۰۰	۹۷۵,۰۰۰	مختلف	کوتاه مدت
۳,۲۱	۶,۹۹۱,۳۴۲,۵۷۳	۰,۰۲	۳۲,۱۲۱,۶۹۸	مختلف	کوتاه مدت
۰,۰۰	۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳	-	۵۳۸,۱۳۷	مختلف	کوتاه مدت
۰,۱۸	-	۰,۰۱	۹,۱۵۰,۱۳۵	مختلف	کوتاه مدت
-	۴,۳۷۸,۴۴۱	-	۲,۸۴۵,۳۳۰	مختلف	کوتاه مدت
-	۵,۲۰۰,۵۲۴	۰,۰۰	۸,۵۴۷,۸۶۴	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰,۰۰	۷,۰۶۳,۰۷۰	مختلف	کوتاه مدت
-	۱۲۱,۴۰۷	-	-	-	-
۱۰,۸۲	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۰,۸۲	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۵,۲۴	۵۶,۹۰۲,۶۴۴,۳۹۵	۱,۲۳	۲,۱۳۱,۷۵۶,۰۳۶	-	-

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سیزده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی
ریال		ریال		ریال	ریال
۹,۳۳	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	-	-	-	-
-	-	۱,۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۲/۶/۱۰
-	-	۱,۲۵	۲,۱۶۴,۷۱۲,۳۲۱	۱۸٪	۱۴۰/۲/۶/۱۴
-	-	۳,۶۷۷	۹۳,۵۵۲,۴۳۸,۳۵۳	۱۸٪	۱۴۰/۲/۶/۰۹
۹,۳۳	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۳,۹۱۷	۶۷,۸۱۷,۱۵۰,۲۷۴	-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گواهی سیزده بلند مدت دی
 گواهی سیزده بلند مدت خاورمیانه
 گواهی سیزده بلند مدت آینده
 گواهی سیزده بلند مدت سامان

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس همه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

سال	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷-۱	۱۶۷۰۱۳۹۵۸۲	۴۶۴۶۲۲۰۲۶۷
۷-۲	۳۶۶۵۸۹۰۸۰۸	۵۸۰۱۷۰۹۶۰۶۰۶
	۷۳۰۸۲۸۳۱۶۳۰۱	۴۳۵۸۳۱۶۳۰۱

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

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

[illegible]

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
-	-	۶,۳۰	۳۱,۶۶۰,۷۸۷,۶۳۳
			ریال
			سود متعلقه
			ریال
			۲۰,۰۰۵,۵۴۰,۱۰۴
			ریال
			۳۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
			ریال
			۱۸
			۱۴,۰۴۰,۰۴۰,۰۷
			مراجعه عام دولت ۱۲ اسف ۱۳۸۰
			۲۶,۶۹
			۵۸,۰۴۹,۱۳۳,۲۷۵
			ریال
			۱۲,۵۶
			۳۱,۶۶۰,۷۸۷,۶۳۳
			ریال
			-
			۵۸,۰۴۹,۱۳۳,۲۷۵
			ریال
			-
			۱۸
			۱۴,۰۴۰,۰۴۰,۰۷
			مراجعه عام دولت ۱۱ اسف ۱۳۸۰
			۲۱,۰۰۸
			۱۴,۰۴۰,۰۴۰,۰۷
			مراجعه عام دولت ۲ اسف ۱۳۸۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس سیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
نام صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵۱۳,۶۸۷	۴۹۲,۵۵۰
	-	-

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
توزیل شده	توزیل شده	ریال	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۵۸۶۱	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	۵۴۹,۶۹۱,۴۴۱	(۵۵)	(۵۵)	مختلف	۵,۹۱۶
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۵۴۹,۶۹۷,۳۰۲	(۱۸,۶۳۲,۴۵۹)	(۱۸,۶۳۲,۴۵۹)	۲۵	۵۶۸,۳۲۳,۹۰۰
		(۱۸,۶۳۲,۵۱۴)	(۱۸,۶۳۲,۵۱۴)		۵۶۸,۳۲۹,۸۱۶

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
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	بانک مسکن
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۵۰,۱۹۲,۴۷۱,۰۴۷	(۴۵,۲۶۸,۹۵۷,۲۰۱)	۱۸۰,۱۵۳۰	دنیای خبره
(۶)	۳۵۲,۸۵۹,۱۹۱,۱۷۰	(۳۵۲,۸۵۶,۱۳۹,۰۹۹)	۳,۰۵۲,۰۶۵	بانک کارآفرین
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۴۱,۵۱۰,۷۳۹,۷۵۸	(۴۱,۵۱۰,۷۵۸,۸۷۵)	۶۹,۴۷۹,۵۱۵	مدیر آسیا
(۴,۷۳۰,۷۰۱,۰۹۶)	۴۴۴,۵۶۳,۴۰۱,۹۷۵	(۴۳۹,۷۶۴,۹۹۳,۹۶۷)	۷۶,۷۰۶,۹۱۲	

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۸	۲۷,۱۷۹,۴۹۶	(۱۶,۰۹۵,۴۲۴)	۱۱,۰۸۴,۴۲۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	(۱۶۵,۹۱۶,۹۶۰)	۳۴,۱۰۳,۰۴۰	مخارج عضویت در کانون ها
-	۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲	(۲,۰۲۳,۷۲۴,۲۴۰)	۶۷۱,۷۲۵,۱۴۲	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۳,۰۰۲,۶۳۸,۸۷۸	(۲,۳۸۵,۷۳۶,۶۲۴)	۷۱۶,۹۱۲,۶۰۲	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴,۷۴۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۶۰۰۲ بانک آینده
-	۱,۰۰۰	حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۶۲۰۲ بانک آینده
-	۱۰,۰۰۰	حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده
-	۷۰۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه ۱۰-۸۵۷۲۶۴۴-۱ بانک رسالت
-	۷۱۵,۷۴۰	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	۴۳۲,۹۱۴,۳۵۹	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متولی سابق (حسابرسی شاخص اندیشان)
-	۷۲۶,۵۹۸,۲۵۲	متولی (حسابرسی سامان پندار)
۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	۱۱۳,۵۳۲,۹۴۴	حسابرس
۳۶,۷۴۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
<u>۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱</u>	<u>۱,۳۱۳,۲۴۵,۵۵۵</u>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۱,۱۲۷	-	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	-	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳</u>	<u>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	۱۴-۱

۱۴-۱ بابت ابطال سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید ابطال در دوره مالی بعد انجام گردیده است.

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۵,۰۰۶,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۱۰,۵۸۴,۲۵۶	۹۷۳,۵۶۹,۶۶۷	مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	۲۹۶,۷۱۸,۹۳۳	بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
<u>۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹</u>	<u>۲,۳۷۵,۳۰۴,۶۳۵</u>	۱۵-۱

۱۵-۱ عمده مبلغ بابت پیش پرداختهایی هزینه ای بابت نرم افزار صندوق است که از طرف مدیر پرداخت شده و از سال ۱۳۹۹ دریافت نشده است.

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۳۸۵۴۸۰۶	۱۳۴,۵۱۷,۲۴۳,۰۰۶	۵,۹۴۲,۸۰۳	۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴,۸۵۴,۸۰۶</u>	<u>۱۶۹,۴۱۳,۲۴۳,۰۰۶</u>	<u>۶,۹۴۲,۸۰۳</u>	<u>۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸	(۴۲۱,۵۷۸,۴۱۹)	۱۷-۱
۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۶۲	۵,۵۸۳,۳۳۸,۵۶۶	۱۷-۲
۳۴,۴۹۵,۶۴۷,۱۹۰	۵,۱۶۱,۷۶۰,۱۴۷	

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

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰								شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	(۱,۱۶۳,۹۲۶,۲۵۸)	(۲۴,۴۵۸,۳۸۴)	(۴,۶۴۷,۰۲۲)	(۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲)	۴,۸۹۱,۶۷۶,۵۲۰	۵۴۰,۰۰۰	کسنت و دامداری فکا	
-	(۱,۶۷۸,۷۹۲,۵۰۰)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۴,۳۳۷,۷۴۴)	(۴۸۰,۲۴۲,۹۱۱)	۴,۶۶۲,۰۹۵,۸۱۰	۴۰,۳۲۷	توسعه معادن و فلزات	
-	(۱,۳۴۰,۹۰۰,۴۸۷)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۵۴۴,۹۹۰)	(۱,۰۲۸,۳۵۵,۴۹۷)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان	
-	(۲۳۰,۲۲۹,۰۶۱)	(۲۴,۹۸۹,۱۹۶)	(۴,۷۶۷,۵۳۱)	(۵,۱۹۸,۳۳۱,۳۳۴)	۴,۹۹۷,۸۹۹,۳۰۰	۲۲۷,۱۵۸	کیمیادارو	
-	۱۱۵,۵۵۵,۲۵۵	(۲۲,۸۳۶,۱۳۳)	(۴,۳۳۸,۷۵۳)	(۴,۴۴۴,۴۸۸,۲۵۹)	۴,۵۶۷,۲۲۸,۴۱۰	۲۰,۶۸۳۰	سیمان شاهرود	
۱,۰۲۵,۵۶۲,۰۴۴	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	(۴۱,۱۶۳,۶۵۲)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۶,۶۴۶,۰۵۹,۰۸۰)	۸,۳۳۲,۷۲۹,۹۸۰	۴۲۱,۲۸۸	سیمان داراب	
-	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	(۱۸,۰۰۰,۷۵۰)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰)	۳,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمرنگ	
-	(۱۱۶,۹۰۰,۲۰۱۹۵)	(۱۳,۷۸۹,۷۰۵)	(۲,۶۱۹,۹۹۴)	(۲,۵۵۸,۴۳۳,۷۱۶)	۲,۷۵۷,۹۴۱,۲۲۰	۱۰۰,۳۶۸	معادن باقی	
-	۹۳,۵۱۸,۸۰۲	(۷۵,۵۳۵,۹۲۰)	(۱۴,۳۵۱,۶۶۶)	(۱۴,۰۸۴,۷۷۷,۶۱۲)	۱۵,۱۰۷,۱۸۴,۰۰۰	۷۷۱,۳۱۶	پالایش نفت لاروان	
-	(۲,۴۰۸,۶۴۸,۸۰۶)	(۸۶,۷۶۴,۷۳۳)	(۱۶,۴۵۵,۱۳۲)	(۱۹,۶۵۸,۳۴۲,۴۲۵)	۱۷,۳۵۲,۹۴۴,۴۷۴	۳۵۰,۵۵۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	
-	۴۱۴,۲۲۲,۵۸۲	(۱۵,۳۵۵,۹۶۳)	(۲,۹۱۷,۶۲۲)	(۲,۶۳۸,۶۹۰,۳۳)	۳,۰۷۱,۱۹۲,۴۹۰	۳۸,۷۶۳	قند اصفهان	
۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	(۳,۸۳۵,۶۵۲)	(۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	تولید لاتین کپسول ایران	
-	۲۰,۱۳۹,۹۱۷	(۴۹۰,۷۵۹)	(۹۳,۳۳۸)	(۷۷,۶۲۷,۸۳۶)	۹۸,۱۵۱,۷۵۰	۴,۸۳۷	سیمان صوفیان	
۱,۷۸۱,۰۵۷,۶۸۳	۱۴۰,۱۴۰,۱۹۹	(۴۹۹,۴۲۵)	(۹۴,۸۸۳)	(۸۵,۲۷۶,۴۶۳)	۹۹,۸۸۴,۹۷۰	۲۴,۲۶۱	ریل پرداز نو آفرین	
(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	سایا	
۱۱۵,۳۱۰,۰۱۴۳	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	
۴۳۴,۹۶۸,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران	
(۱,۹۹۸,۲۷۵,۰۳۸)	(۴۲۱,۵۷۸,۴۱۹)	(۳۵۰,۹۱۰,۱۷۳)	(۳۶,۲۵۲,۸۹۰)	(۷۰,۱۸۲,۰۴۸,۲۸۱)	۷۰,۱۸۲,۰۳۲,۹۲۴	۶,۲۲۷,۶۹۲	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰															
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد		شرکت	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال					
(۱,۹۹۸,۳۷۵,۰۳۸)		(۴۳۱,۵۷۸,۴۱۹)		(۳۵۰,۹۱۰,۱۷۳)		(۶۶,۶۵۲,۸۹۰)		(۷۰,۱۸۲,۰۴۸,۲۸۱)		۷۰,۱۸۲,۰۳۲,۹۲۴		۶,۳۲۷,۶۹۲		نقل از صفحه قبل	
۱,۲۸۲,۶۴۴,۶۳۷		-		-		-		-		-		-		پتروشیمی تندگوین	
(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)		-		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری سیمان تامین	
(۲۲۵,۱۷۳,۶۳۷)		-		-		-		-		-		-		ح . توسعه معادن و فلزات	
(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)		-		-		-		-		-		-		زامیاد	
۲۰,۸۹۲,۰۶۱۷		-		-		-		-		-		-		گروه صنعتی سپاهان	
(۱,۸۵۳,۵۰۴,۶۰۰)		-		-		-		-		-		-		باما	
(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)		-		-		-		-		-		-		پتروشیمی خارک	
۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲		-		-		-		-		-		-		پتروشیمی شازند	
(۷۵,۰۰۱,۳۳۴)		-		-		-		-		-		-		بانک ملت	
۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱		-		-		-		-		-		-		پتروشیمی پردیس	
۸۰۰,۶۸۶,۶۱۰		-		-		-		-		-		-		فرآوری معدنی اپال کانی پارس	
۱,۸۹۱,۰۷۷,۵۰۷		-		-		-		-		-		-		پتروشیمی غدیر	
(۲,۲۴۲,۹۵۸,۴۰۱)		-		-		-		-		-		-		حفاری شمال	
۲,۵۶۶,۳۰۹,۲۲۳		-		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷		-		-		-		-		-		-		مس شهید باهنر	
۱۴۰,۳۷۷,۶۳۹		-		-		-		-		-		-		کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳		-		-		-		-		-		-		تولید مواد اولیه داروپخش	
(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)		-		-		-		-		-		-		سرمایه گذاری صدر تامین	
۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۰		-		-		-		-		-		-		فولاد امیرکبیر کاشان	
۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴		-		-		-		-		-		-		گروه مپنا (سهامی عام)	
(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)		-		-		-		-		-		-		ملی صنایع مس ایران	
(۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶)		-		-		-		-		-		-		پالایش نفت اصفهان	
(۹۱,۷۶۶,۴۷۷)		-		-		-		-		-		-		بانک صادرات ایران	
(۳,۱۱۰,۱۴۱,۵۷۱)		-		-		-		-		-		-		پالایش نفت بندرعباس	
۸,۷۹۹,۳۱۷,۶۸۳		(۴۳۱,۵۷۸,۴۱۹)		(۳۵۰,۹۱۰,۱۷۳)		(۶۶,۶۵۲,۸۹۰)		(۷۰,۱۸۲,۰۴۸,۲۸۱)		۷۰,۱۸۲,۰۳۲,۹۲۴		۶,۳۲۷,۶۹۲		نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس صمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					شیرکت				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	پهای فروش	ریال	تعداد
۸,۷۹۹,۳۱۷,۶۸۳	(۴۳۱,۵۷۸,۴۱۹)	(۳۵۰,۹۱۰,۱۷۳)	(۶۶,۶۵۲,۸۹۰)	(۷۰,۱۸۶,۰۴۸,۲۸۱)	۷۰,۱۸۲,۰۳۲,۹۳۴	۶,۲۲۷,۶۹۲	نقل از صفحه قبل				
(۲,۵۹۱,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه نوین				
۷۹۵۸۰,۶۱۹۸	-	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو				
(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر				
۶۶۰,۰۷۰,۵۳۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری				
۶۸,۷۳۲,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	گ. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری				
۴۵۱,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	آریان کیمیا تک				
۲,۷۴۲,۵۶۱,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر				
۱,۴۷۶,۸۴۵,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان				
۷۹۳۸۰,۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس				
۶,۲۲۹,۹۵۱,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	تولید پتروشیمی قائد بصیر				
۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلین جم - جم پیلن				
۱۲۲,۱۶۴,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش				
۱,۰۹۷,۶۳۳,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین				
۱,۰۹۱,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	مجمع جهان فولاد سیرجان				
۴,۲۰۶,۷۵۸,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز				
۲۵,۷۸۶,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	پارپارس فولاد سبزوار				
۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸	(۴۳۱,۵۷۸,۴۱۹)	(۳۵۰,۹۱۰,۱۷۳)	(۶۶,۶۵۲,۸۹۰)	(۷۰,۱۸۶,۰۴۸,۲۸۱)	۷۰,۱۸۲,۰۳۲,۹۳۴	۶,۲۲۷,۶۹۲					

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱۷ 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	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اسناد خزانه - م ۵۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۶۲۶۰۰	۶,۷۰۰	۴,۴۶۷,۷۱۵,۰۰۰	(۴,۴۴۵,۴۱۹,۵۶۶)	(۸۰۹,۷۶۶)	۲۱,۴۸۵,۶۶۸	-	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اسناد خزانه - م ۱۰۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۸۲۱۰۰	۴۲,۸۰۰	۲۷,۴۸۰,۱۵۱,۰۰۰	(۲۶,۷۸۸,۴۵۹,۱۱۵)	(۴,۹۸۰,۷۷۱)	۶۸۶,۷۱۱,۱۱۴	-	
اسناد خزانه - م ۶۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۷۲۳۰۰	۳۷,۲۰۰	۲۴,۱۶۹,۶۶۶,۰۰۰	(۲۳,۳۶۳,۴۶۸,۶۴۹)	(۴,۳۸۰,۷۳۲)	۸۰۱,۸۱۶,۶۱۹	-	
اسناد خزانه - م ۴۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۵۲۲۰۰	۵۰۰	۳۳۶,۶۹۲,۰۰۰	(۳۳۶,۱۰۳,۹۰۷)	(۶۱,۰۲۲)	۵۲۷,۰۷۱	-	
اسناد خزانه - م ۱۷۰ دجه ۹۹ - ۱۰۲۲۶۰۰	۸,۸۲۰	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱)	-	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	-	
مراجعه عام دولت ۲ - ش ۲ - سایر ۲۱۲	۶۱,۱۰۰	۵۸,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۰۳۹,۵۱۴,۶۸۷)	(۱۰,۶۹۳,۴۹۳)	۹۴۸,۳۹۱,۸۲۰	-	
اسناد خزانه - م ۱۶۰ دجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳۰۰	۶,۱۷۰	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	(۵,۷۴۲,۸۵۸,۷۱۸)	(۱۰,۵۴۳,۳۵۲)	۷۳,۲۴۸,۷۷۰	-	
اسناد خزانه - م ۱۵۰ دجه ۹۸ - ۱۰۴۰۶۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۷۲۰,۹۹۵)	-	۱۸,۲۷۹,۰۰۵	-	
مراجعه عام دولت ۱۱۱ - ش ۲۱۰۰۸	۳۵,۹۰۰	۳۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۰۹,۸۷۸,۰۰۰)	(۴,۴۰۶,۲۶۹)	۴۴۵,۲۱۲,۷۳۱	-	
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	۵,۰۰۰	۴,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۲,۰۱۱,۴۷۵)	(۷۸۰,۶۴۳)	۱۰۴,۲۰۷,۸۸۲	-	
اسناد خزانه - م ۱۰۰ دجه ۰۰۰ - ۳۱۱۱۵۰۰	۴,۱۰۰	۲,۵۱۹,۴۷۸,۰۰۰	(۲,۵۳۰,۱۵۸,۵۰۷)	(۴۵۶,۶۵۰)	(۱۱,۱۳۷,۱۵۷)	-	
اسناد خزانه - م ۹۰ دجه ۰۰۰ - ۳۱۱۰۱۰۰	۷۰۰	۴۲۰,۹۱۰,۰۰۰	(۴۲۰,۵۷۳,۲۱۳)	(۷۶,۲۸۸)	۲۶۰,۴۹۹	-	
اسناد خزانه - م ۸۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۹۱۹۰۰	۲۲,۳۰۰	۱۴,۱۵۸,۴۶۱,۰۰۰	(۱۲,۹۹۲,۶۵۹,۰۷۳)	(۲,۵۶۶,۲۱۸)	۱,۱۶۳,۲۳۵,۷۰۹	-	
اسناد خزانه - م ۷۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۹۱۲۰۰	۶,۰۰۰	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۱,۸۰۵,۵۲۲)	(۶۹۲,۵۵۵)	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳	-	
اسناد خزانه - م ۲۰ دجه ۰۰۰ - ۳۱۰۲۴۰۰	۲۹,۹۰۰	۱۸,۳۹۷,۷۹۷,۰۰۰	(۱۷,۶۹۴,۶۱۲,۱۹۲)	(۳,۳۳۴,۵۵۷)	۶۹۹,۸۵۰,۲۵۱	-	
اسناد خزانه - م ۳۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۴۱۸۰۰	۳,۷۰۰	۲,۵۴۷,۲۶۴,۰۰۰	(۲,۵۴۳,۵۳۳,۹۲۵)	(۴۶۱,۶۸۳)	۳,۲۶۸,۳۹۲	-	
مراجعه عام دولت ۳ - ش ۱۰۳	-	-	-	-	-	۶,۸۳۰,۵۸۵	
اسناد خزانه - م ۹۹ دجه ۹۹ - ۲۰۶۰۶۰۰	-	-	-	-	-	-	
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۶۰ دجه ۹۸ - ۰۰۵۱۹۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۱۰۰ دجه ۹۹ - ۱۰۶۲۱۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۲۱۰ دجه ۹۷ - ۰۰۷۲۸۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۸۰ دجه ۹۸ - ۰۰۸۱۷۰۰	-	-	-	-	-	-	
مشارکت دولتی - شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۱۶۰ دجه ۹۷ - ۰۰۴۰۷۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۶۰ دجه ۹۹ - ۰۲۰۳۲۱۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۲۳۰ دجه ۹۷ - ۰۰۸۲۴۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۳۰ دجه ۹۹ - ۰۱۱۱۱۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۱۸۰ دجه ۹۷ - ۰۰۵۲۵۰۰	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۱۱۰ دجه ۹۸ - ۰۰۱۰۱۳۰۰	-	-	-	-	-	-	
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	-	-	
اسناد خزانه - م ۷۰ دجه ۰۰۰ - ۳۰۹۱۲۰۰	-	-	-	-	-	-	
	۲۷۲,۷۹۰	۲۱۳,۵۲۳,۳۹۵,۸۴۰	(۲۰۷,۹۰۳,۳۹۹,۲۷۵)	(۳۶,۷۵۷,۹۹۹)	۵,۵۸۳,۲۳۸,۵۶۶	۲,۰۸۰,۷۶۸,۸۶۲	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸۰۱۰۹۳۷۰۵۹۸	(۱۲۰۰۵۳۰۷۴۴۰۴۹۸)
۱۸-۲	(۵۷۰۲۸۴۰۳۱۷)	(۱۹۰۸۳۰۲۱۱۰۹۵۰)
مشارکت، مراهجه	۱۰۷۴۴۰۶۵۳۰۲۸۱	(۳۱۰۸۸۳۰۹۵۶۰۴۴۸)

۱۸-۱- 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
داروسازی جابر ابن حیان	۲۶۰,۰۰۰	۲۸۰۵,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۹۰۲,۵۴۴)	(۲,۶۶۵,۱۳۰)	(۱۴,۰۲۷,۰۰۰)	(۱۸۳,۱۹۴,۶۷۴)	-
پویان زرکان آق دره	۲۱۹,۷۰۰	۵,۹۲۰,۹۱۵,۰۰۰	(۴,۹۶۷,۰۵۲,۳۳۲)	(۵,۶۲۴,۸۶۹)	(۲۹,۶۰۴,۵۷۵)	۹۱۸,۶۳۳,۲۲۴	-
سیمان صوفیان	۳۵۰,۰۰۰	۷,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۹۱,۰۳۴,۲۲۵)	(۶,۷۳۴,۱۰۰)	(۳۵,۴۹۰,۰۰۰)	۱,۶۶۴,۷۳۲,۶۷۵	۲۰,۶۷۴,۸۹۱
نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۴,۲۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۱۶۰,۱۸۳)	(۴,۰۳۹,۸۷۵)	(۲۱,۰۲۶۲,۵۰۰)	۱۹۳,۱۸۱,۴۴۲	-
معادن بافق	۱۵۰,۰۰۰	۴,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۷۱,۹۲۹,۸۷۶)	(۳,۸۹۳,۱۰۰)	(۲۰,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۴۱۲,۹۷۶)	(۲,۹۸۱,۳۹۱,۳۳۸)
صندوق س ارزش پاداش - د	۴۹	۴۹۳,۱۳۶	(۵۱۳,۶۸۷)	(۵۸۶)	-	(۲۱,۱۳۷)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰,۰۰۰	۷,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۰,۹۲۳,۹۳۵)	(۷,۳۵۴,۹۰۰)	(۳۸,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۹۸۸,۸۳۵)	(۲,۷۹۶,۹۸۹,۴۰۸)
پالایش نفت لاوان	۳۱۹,۱۴۴	۶,۱۹۱,۳۹۳,۶۰۰	(۵,۸۲۷,۷۹۵,۹۵۳)	(۵,۸۸۱,۸۲۴)	(۳۰,۹۵۶,۹۶۸)	۳۲۶,۷۵۸,۸۵۵	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۰,۰۰۰	۵,۳۷۴,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۸,۰۳۳,۱۹۰)	(۵,۱۰۶,۰۶۰)	(۲۶,۸۷۴,۰۰۰)	(۶۲۵,۲۱۳,۲۵۰)	-
پتروشیمی خراسان	۴۴,۹۵۰	۵,۲۷۸,۴۷۸,۴۹۹	(۵,۱۸۶,۷۰۹,۲۷۷)	(۵,۰۱۴,۵۵۵)	(۲۶,۳۹۲,۳۹۳)	۶۰,۳۶۲,۲۷۴	-
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۱,۶۴۴,۹۸۵)
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۲,۲۳۹,۸۵۰,۵۲۰
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۳,۷۷۰,۵۹۲)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۷,۸۶۵,۸۱۰)
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۷,۱۴۸,۷۱۰
باما	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۶۱,۸۹۶,۱۰۶)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۴۰۰,۵۴۰)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۸,۹۰۰,۸۵۳)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۳۸,۸۲۰,۵۰۷)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۷۱,۴۰۷,۳۴۰)
توسعه سامانه نرم افزار نگین	-	-	-	-	-	-	۳,۵۶۰,۸۱۷,۷۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۲,۷۸۴,۹۷۵,۶۷۳
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۶,۸۴۶,۶۶۳
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۰۶,۵۹۵,۹۵۷)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۵۹,۰۱۹,۲۶۴)
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۵۴۷,۴۸۱)
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۶,۹۷۰,۴۰۴)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۴۴,۸۳۸,۱۲۵)
	۲۹,۹۰۸,۸۴۳	۴۸,۷۶۱,۹۸۰,۲۳۵	(۴۶,۶۶۹,۹۱۱,۲۰۲)	(۴۶,۳۲۳,۹۹۹)	(۲۴۳,۸۰۷,۴۳۶)	۱,۸۰۱,۹۳۷,۵۹۸	(۱۲,۰۵۳,۷۴۴,۴۹۸)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به مباحثه به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال
مشارکت ش تهران ۰۱۲ - سه ماهه ۱۸٪	۵۸۵۰	۲۰۰۷۸۰۲۱۲	(۱۰۰۳۹۰۱۰۶)	(۵۰۷۳۴۰۳۹۰۱۰۶)	۵۰۷۳۳۰۰۰۰۰۰۰
مباحثه عام دولت ۱۱۲	۳۷۰۳۳۰	(۲۶۳۰۴۸۵۰۳۸۱)	(۶۰۲۸۱۰۶۸۰)	(۳۴۰۹۱۴۰۷۴۹۰۰۰۱)	۳۴۰۶۵۷۰۵۴۵۰۳۰۰
اسناد خزانه - م ۴ بودجه - ۰۳۰۵۲۲	۲۰۰۰۰	۱۲۰۷۳۵۰۷۷۸	(۲۴۳۰۳۱۰)	(۱۰۳۲۹۰۴۲۰۹۱۲)	۱۰۳۲۲۰۴۰۰۰۰۰
اسناد خزانه - م بودجه - ۰۳۰۸۲۱	۱	(۴۰۷۸۰)	(۱۱۵)	(۶۳۷۰۶۵۵)	۶۳۲۰۹۹۰
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه - ۰۳۱۱۱۵	۴۰۰۰۰	(۷۸۸۶۴۰۵۱۶)	(۴۳۳۰۱۹۰)	(۲۰۴۶۸۰۴۴۷۰۳۲۶)	۲۰۳۹۰۰۰۱۶۰۰۰۰
مباحثه عام دولت ۱۱۱ - ش ۰۸ - ۰۲۱۰۰۸	۵	۶۲۰۰۰۷	(۸۹۳)	(۴۰۸۶۲۰۱۰۰)	۴۰۹۲۵۰۰۰۰
اسناد خزانه - م بودجه - ۰۳۱۰۲۴	۲۰۰۶۰	۶۰۱۷۰۰۹۹۴	(۲۲۶۰۴۱۸)	(۱۰۳۴۲۰۸۰۷۰۱۸۸)	۱۰۳۴۹۰۲۰۴۶۰۰۰
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳	۶۸۰۰۰	۲۶۸۰۱۷۹۰۷۹۳	(۱۰۰۸۴۶۰۰)	(۵۰۷۱۴۰۷۳۵۰۶۰۷)	۵۰۹۸۴۰۰۰۰۰۰۰
مباحثه عام دولت ۲ - ش ۰۲ - سایر ۰۲۱۲	-	-	-	-	-
مباحثه عام دولت ۴ - ش ۰۷ - ۰۲۰۷	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م بودجه - ۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-
اجاره قایان سپهر	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه - ۰۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه - ۰۲۰۳۱۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه - ۰۲۰۶۰۶	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه - ۰۰۰۸۱۷	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - م ۷ بودجه - ۰۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-
	۵۸۰۰۶۶	(۵۷۰۲۸۴۰۳۱۷)	(۹۰۳۰۹۰۳۱۳)	(۵۱۰۴۰۹۰۲۹۸۰۸۹۵)	۵۱۰۳۶۱۰۷۳۳۰۸۹۰
	(۱۹۰۸۳۰۰۲۱۱۰۹۵۰)				

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس نیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-سود سهام

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰		تعداد سهام متعلقه		سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام		هزینه توزیع		خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	-	۴۶۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	-	-	۷۹,۰۵۰,۰۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۷۸۳,۵۶۶,۴۶۰	-	۳۵۴,۸۴۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان صوفیان	۲,۱۸۰	۷۸۳,۵۶۶,۴۶۰	-	-	۷۸۳,۵۶۶,۴۶۰	-	-	-
-	-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	۲۰۶,۵۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سیمان شاهرود	۳,۳۷۰	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	-	-
-	-	۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نفت ایرانول	۷,۶۵۰	۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۵۸۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵,۷۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۳۵۶,۰۵۱,۶۱۳	(۶,۸۲۸,۳۸۷)	۵۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کشت و دامداری فکا	۶۷۲	۳۶۲,۸۸۰,۰۰۰	(۶,۸۲۸,۳۸۷)	-	۳۵۶,۰۵۱,۶۱۳	-	-	-
-	-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	۲۵۰,۳۶۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	معادن باقی	۱,۲۴۰	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	-	-
-	-	۱۹۳,۶۳۹,۸۲۸	(۱۱,۸۰۴,۰۷۲)	۳۸,۷۶۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	قند اصفهان	۵,۳۰۰	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰	(۱۱,۸۰۴,۰۷۲)	-	۱۹۳,۶۳۹,۸۲۸	-	-	-
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۴	-	-	-	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	توسعه معادن و فلزات	-	۱۶,۴۳۴	-	-	۱۶,۴۳۴	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۴	-
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۰۵۲,۶۶۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	۱,۰۵۲,۶۶۲,۷۲۲	-	-
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب	-	-	-	-	-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹	-	-
۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	باما	-	-	-	-	-	۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳	-	-
۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-
۷۷۰,۰۰۰,۱۴۲۹	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۷۷۰,۰۰۰,۱۴۲۹	-	-
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پین	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۰,۸۰۷,۴۲۰,۱۲۳	۴,۲۰۷,۹۹۷,۷۵۵	(۱۸,۶۳۲,۴۵۹)	۴,۳۲۶,۱۳۰,۳۱۴												

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس سنده دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۶۳۱,۳۸۱,۷۱۶
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	-
سود اوراق مرابحه	۲۰-۱	۸,۹۹۷,۵۸۱,۶۷۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۲۸,۷۳۶,۴۱۴,۰۳۲
		۳۸,۳۶۵,۳۷۷,۴۲۴

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد			
-	۶۳۱,۳۸۱,۷۱۶	۱۸٪	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۲۸,۰۲۵۰	-	-	-	-	-
۲۸۰,۲۵۰	۶۳۱,۳۸۱,۷۱۶	-	-	-	-
۱,۰۱۲,۵۴۵,۲۱۰	-	-	-	-	-
۲۸,۰۵۶۰,۰۵۸,۴۹۴	-	-	-	-	-
۲۹,۸۹۸,۹۰۳,۷۰۴	-	-	-	-	-
۲۰,۵۲۹,۵۴۷,۲۵۳	-	-	-	-	-
۱۳۷,۴۹۴,۹۴۴	-	-	-	-	-
۱۷,۰۶۵,۱۶۵,۹۱۳	۶,۱۷۷,۵۴۲,۲۲۵	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
-	۲,۰۰۹,۵۲۴,۰۱۴	۱۸٪	۳۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸
-	۸۱,۵۱۵,۴۳۷	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸
۳۸,۴۳۲,۲۰۸,۱۱۰	۸,۹۹۷,۵۸۱,۶۷۶				

اوراق مشارکت
مشارکت ش تهران ۳-۱۲ ماهه ۱۸٪
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۱.۰۲۶
اوراق اجاره
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۴-ش ۰۲.۷
مرابحه عام دولت ۳-ش ۰۱.۳
مرابحه عام دولت ۲-ش ۰۲.۱۲
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش ۰۴.۸
مرابحه عام دولت ۱۱-ش ۰۲.۱۰۸

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

۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / هزینه تو گشت سود	ریال	ریال	سود خالص	ریال	ریال	درصد	سود	مبلغ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۶,۴۵۰,۶۸۹,۵۲۹	۱۳,۲۴۴,۵۱۴,۰۸۹	(۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۶)	۱۴,۹۹۷,۹۳۸,۴۳۵	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۳ ایران زمین
۲,۶۰۲,۰۱۳,۰۱۴۴	-	-	۳,۱۲۴,۲۷۵,۶۰۱	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-	-	-	-	گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ بانک آینده
-	۳,۱۲۴,۲۷۵,۶۰۱	-	۳,۲۴۰,۰۵۴,۷۹۵	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۰	-	-	-	-	گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۰ بانک خاورمیانه
-	۳,۲۴۰,۰۵۴,۷۹۵	-	۵,۳۳۸,۷۶۷,۱۱۹	۱۸	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	-	-	-	-	گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۹ بانک سامان
-	۵,۳۳۸,۷۶۷,۱۱۹	-	۱,۴۸۹,۵۷۷,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ بانک دی
۱,۴۴۲,۴۱۴,۷۹۴	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
-	-	-	۸۰,۶۲۹,۵۸۹,۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
-	۸۰,۶۲۹,۵۸۹,۳	-	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۱۳۹,۰۳۴,۱۱۱	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک آینده
-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک آینده
-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	-	۱۸,۰۷۱۲	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۶۳۰,۷۶۵,۰۴۶	۱۸,۰۶۵۷	(۵۵)	۵۰,۹۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک دی
۶,۳۱۷	۵۰,۹۰۸۹	-	۲۱۶,۵۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک آینده
۱۱,۸۰۰,۰۱۸۱	۲۱۶,۵۹۷	-	۱۱۵,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۱,۹۷۳,۲۲۷,۷۱۳	۱۱۵,۷۷۹	-	۲,۵۷۲,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
-	۲,۵۷۲,۸۷۳	-	۲۶,۲۰۸,۸۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک آینده
۱۱۷,۱۴۴	۲۶,۲۰۸,۸۹۸	-	۱۳,۶۸۵,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک ایران زمین
-	۱۳,۶۸۵,۶۸۲	-	۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک ایران زمین
۲,۱۰۲,۷۶۳	۴,۱۰۹	-	۴,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک ایران زمین
-	۴,۹۴۳	-	۱,۵۲۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۲,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانک ایران زمین
-	۱,۵۲۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۱۸,۱۰۵,۵۵۳,۸۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۴,۲۱۵,۹۱۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۹,۴۶۷,۱۱۰,۶۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین
۶,۴۵۱,۳۲۳,۳۸۴	۲۸,۷۳۱,۴۱۴,۰۳۳	(۱,۸۰۰,۷۶۷,۱۷۳)	۳۰,۵۳۲,۱۸۱,۲۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۱۲-۱۳۹۶۳۰-۱ بانک ایران زمین

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱	ریال ۳,۵۶۰,۱۲۱
سایر درآمد	-	ریال ۴,۲۶۹
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۱-۲	ریال ۱۵,۸۲۶,۷۸۳
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۲	ریال ۲۰,۴۵۷,۱۱۰
		ریال ۳۲,۱۳۶,۵۹۷
		ریال ۱۳۱,۱۴۵,۹۰۲
		ریال ۳۹,۸۴۴,۰۱۴

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱-۲- 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 مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مدیر	ریال ۱,۰۸۲,۰۹۶,۱۲۰	ریال ۴,۸۸۰,۱۰۷,۹۰۹
متولی (سابق)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی	۱,۴۲۴,۱۳۱,۴۳۴	-
موسسه حسابرسی سابق	-	۳۲۳,۰۴۶,۳۲۱
موسسه حسابرسی	۴۶۲,۳۳۲,۹۴۴	-
	ریال ۲,۹۶۸,۵۲۰,۴۹۸	ریال ۶,۲۰۳,۱۵۴,۲۳۰

۲۳- سایر هزینه ها

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
هزینه تاسیس	-	ریال ۷,۱۱۷,۹۹۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۶۰,۹۵,۴۲۴	۹,۳۶۳,۱۰۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۵,۹۰۶,۹۶۰	(۴۱۸,۷۳۰)
سایر	۱۲۹,۲۹۱,۲۴۴	-
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۳۷,۰۵۱,۹۳۸
هزینه نرم افزار	۱,۵۷۴,۴۶۰,۷۶۳	۷۳۷,۶۴۷,۷۶۱
هزینه کارمزد بانکی	۳۰,۶۹۷,۹۹۸	۳۳,۶۹۳,۰۱۴
هزینه تصفیه	-	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
	ریال ۱,۸۱۶,۴۵۲,۳۸۹	ریال ۹۸۴,۳۶۳,۸۶۹

۲۴- تعدیلات

	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۶۸,۵۸۰,۲۱۹,۵۵۰	ریال ۶۷,۰۸۲,۳۹۰,۶۴۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۲۹,۳۷۹,۷۵۴,۶۵۹)	(۲۴۳,۹۲۳,۴۷۵,۰۹۱)
	(۶۰,۷۹۹,۵۳۵,۱۰۹)	(۱۷۶,۸۴۱,۰۸۴,۴۴۴)

صندوق سرمایه گذاری گنجه الماس نیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع و ابستگی
۰,۷۲	۵۰,۰۰۰	ممتاز	سید گردان الماس
۶,۴۸	۴۵۰,۰۰۰	عادی	سید گردان الماس
۱۳,۶۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	آیة سازان امید نسل امروز
-	۱	عادی	سیما یزدانی
-	۱	عادی	زهره محمد رحیمی
-	۱	عادی	جواد عبادی
۰,۱۴	۱۰۰,۰۵۵	عادی	عباس منوچهرزاده
۰,۱۵	۱۰۰,۰۷۳	عادی	صابر آقا ییگی
۰,۱۴	۱۰۰,۴۲	عادی	شهاب الدین علیشاهی
۲۱,۳۱	۱,۴۸۰,۱۷۳		

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع و ابستگی	طرف معامله
ریال	ریال		ریال			
(۱,۳۳۵,۸۷۵,۸۱۲)	(۳۳۲,۹۱۲,۳۵۹)	طی دوره مالی	۱۰,۸۲۰,۹۶,۱۲۰	کارمزد ارکان	مدیر	سید گردان الماس
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	طی دوره مالی	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
-	(۷۲۶,۵۹۸,۲۵۲)	طی دوره مالی	۱,۴۲۴,۱۳۱,۴۳۴	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۳۳۸,۰۶۱,۵۷۹)	-	طی دوره مالی	۱۵۵,۶۱۶,۳۸۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی فاطر
(۳۶۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۱۳,۵۳۲,۹۴۴)	طی دوره مالی	۳۰۶,۷۳۳,۵۶۴	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر
-	(۴۰,۲۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سید گردان الماس
-	۲,۳۳۳,۸۰۲	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن
-	۶۹,۴۷۹,۵۱۵	طی دوره مالی	۳۹,۵۳۹,۹۲۲,۵۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا
-	۱,۸۰۱,۵۳۰	طی دوره مالی	۶۰,۵۱۱,۴۷۲,۰۳۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خیره
-	۳۰,۵۲۰,۶۵	طی دوره مالی	۴۴۹,۴۰۰,۴۷۷,۰۶۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارآفرین

۲۸- ویدادهای 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 افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۲۹- 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 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 بندها برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۱-۲۹- **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.

۲-۲۹- **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 تعهدات 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.

۳-۲۹- **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.

۴-۲۹- **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.