

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ:

شماره:

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارائه 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شرکت سبد گردان الماس
(سهامی نمایی)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی صندوق

ابراهیم جعفری

محمد علی جلالی

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

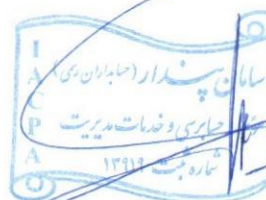
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲	۶۰,۰۹۳,۰۴۳,۴۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲	۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۲۲,۷۸۲	۸	حساب های دریافتنی
-	۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۹	جاری کارگزاران
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۱,۳۴۳	۱۰	سایر دارایی ها
۷۱۵,۷۴۰	-	۱۱	موجودی نقد
۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰	۲۰۱,۳۰۳,۶۸۱,۴۶۴		جمع دارایی ها

۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶	-	۹	جاری کارگزاران
۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹	۵,۷۶۲,۰۴۳,۹۸۴		جمع بدهی ها
۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۱۵	خالص دارایی ها
۲۹,۷۲۳	۳۸,۱۸۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(مبالغ به ریال)		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱,۹۴۰,۶۷۲,۹۱۵	۱۶
(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	(۳۰,۲۵۴)	۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۰,۱۱۶,۴۷۲,۱۹۷	۱۸
سود سهام	۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰	۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۴۱,۰۴۰,۹۳۱,۸۰۳	۲۰
سایر درآمدها	۴۱,۳۰۶,۳۲۷	۲۱
جمع درآمدها	۶۷,۳۶۵,۹۷۶,۷۶۸	
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸)	۲۲
سایر هزینه ها	(۳,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲)	۲۳
هزینه های مالی	(۳,۳۴۲,۷۱۰)	۲۴
سود خالص	۶۱,۰۹۴,۱۲۰,۱۳۸	

۱۳,۳٪ ۲۰,۰٪
۶۸,۹۵٪ ۳۱,۴۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

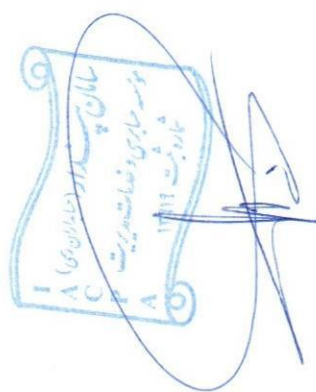
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۱,۳۵۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۲۰,۶۳۵,۸۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	۲۵
۴۲,۹۳۳,۸۷۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۳۸۷	۱۷۹,۴۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۶,۲۴۹	
(۴۹۴,۵۷۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۵۷,۶۹۰)	(۱۹۷,۶۷۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۱۶۷,۷۵۳)	
۱۴۲,۵۵۲,۸۰۵,۹۴۴	-	۶۱,۰۹۴,۱۲۰,۱۳۸	-	
(۸۰,۹۶۳,۳۰۰,۸۷۳)	-	(۵۲,۶۸۸,۸۷۱,۰۳۹)	-	
۲۰,۶۳۵,۸۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	۱۹,۵۵۴,۶۳۷,۴۸۰	۵,۱۲۱,۴۱۹	

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

سود (زیان) خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



شماره ثبت
شرکت سپید گردان
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 امیدنامه 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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	سبذگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سبذگردان 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 وانیا نیک تدبیر که 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 (چردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸- واحد ۳

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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 سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل ۱,۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۳۰ 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 (۳۶۵/۰,۰۰۱) 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.

***** در صندوق های سرمایه گذاری که سقف ذخیره تصفیه در امیدنامه قید نشده است، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج به حساب تعدیالت ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری منتقل گردد."

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می بایست 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. 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 می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار، عضویت در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
-	-	-	-	۵,۴۳	۱۰,۹۳۸,۹۳۳,۸۲۰	۹,۹۲۰,۴۵۵,۰۱۰	-	محصولات شیمیایی
۷,۷۰	۱۶,۸۳۹,۰۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	-	۵,۳۸	۱۰,۸۲۸,۸۸۶,۲۱۳	۷,۱۰۱,۲۵۶,۶۶۷	-	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	-	۴,۷۴	۹,۵۴۱,۸۸۵,۹۵۰	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	-	۳,۰۸	۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰	۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	-	۴,۲۱	۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۰	۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷	-	فلزات اساسی
۳,۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	-	۰,۰۱	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۱۴,۵۹۲,۴۴۶	-	شرکتهای چند رشته ای
۱,۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	-	-	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۱,۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	-	-	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱,۲۱	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	-	-	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰,۰۴	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	-	-	-	-	-	قند و شکر
۱۵,۶۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۳۶,۱۷۱,۴۹۶	-	۲۲,۸۶	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۳۵,۰۹۲,۰۰۱,۸۱۹	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس نیمه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نوع سیزده
ریال													
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	مختلف	-	مختلف	بندسندت
-	-	-	۰,۳۳	-	۶۴,۸۳۰,۰۱۲	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
-	-	-	-	-	۸۰,۳۳۶	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
۰,۲۱	-	۴۶۱,۴۶۶,۲۵۷	۰,۲	-	۴۳,۲۷۰,۸۶۹	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
۳,۲۱	-	۶,۹۹۱,۳۳۲,۵۷۳	۱,۴۱	-	۲,۵۴۰,۹۶۰,۱۰۰	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
۰,۱۷	-	-	-	-	۹,۱۵۰,۱۳۵	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
۰,۱۰	-	۳۸,۹۵۵,۰۹۳	-	-	۳۳۰,۲۵۸	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
-	-	۴,۳۷۸,۱۴۱	-	-	۲,۴۶۵,۳۰۲	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
-	-	۵,۲۰۰,۵۳۴	-	-	۸,۶۵۲,۷۸۳	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
-	-	-	۰,۱	-	۱۶,۹۳۳,۰۷۰	۱۰٪	-	-	-	مختلف	-	-	کوتاه مدت
-	-	۱۲۱,۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۲	-	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۰	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۲۱	-	۵۴,۹۰۲,۱۴۴,۲۹۵	۱,۷۶	-	۳,۵۶۴,۳۸۵,۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سیزده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	درصد از کل	دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نوع سیزده
ریال													
-	-	-	-	-	۵۲,۵۱۳,۸۷۶,۷۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۵۲,۵۱۳,۸۷۶,۷۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۹	۵۲,۵۱۳,۸۷۶,۷۰۰	۱۸٪	کوتاه مدت
-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	کوتاه مدت
-	-	-	-	-	۲,۰۱۵,۷۸۰,۸۱۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۲,۰۱۵,۷۸۰,۸۱۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۲,۰۱۵,۷۸۰,۸۱۶	۱۸٪	کوتاه مدت
۹,۳۳	-	۲۰,۲۸۶,۰۳۷,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹,۳۳	-	۲۰,۲۸۶,۰۳۷,۳۷۷	-	-	۵۲,۵۲۸,۱۵۷,۵۱۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۵۲,۵۲۸,۱۵۷,۵۱۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۴	۵۲,۵۲۸,۱۵۷,۵۱۶	۱۸٪	کوتاه مدت

گواهی سیزده بلند مدت سلمان
 گواهی سیزده بلند مدت خاورمیانه
 گواهی سیزده بلند مدت آینده
 گواهی سیزده بلند مدت دی

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آید نقد یا علی الحساب

پایان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۲۶۷	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۵۰۶	۷-۱
۵۸۰,۴۹۱,۱۷۳,۳۷۵	۲,۰۱۰,۳۲۶,۹۲۴	۷-۲
۱۰۰,۴۶۱,۳۴۳,۵۴۲	۹۴,۳۹,۲۵۷,۵۲۰	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	تاریخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷/۲۰۷۳۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۷۸,۴۶۲,۰۰۰	۴,۲۱	-	-
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸/۲۰۸۳۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۹۵,۵۶۸,۱۲۵	۳,۹۲	-	-
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷/۲۰۷۳۰	-	۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۷۸۵,۵۶۷	۲,۱۰	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۵۲۰	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۰,۲۵۷,۸۲۵	۴,۷۷	-	-
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵/۲۰۵۳۱	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۶۲	۲,۲۱	-	-
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳/۲۰۳۳۱	-	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۸۹۰,۸۵۰	۳,۰۴	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۲۶۶	-	۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۱۹,۸۶۲,۵۶۱	۱۰,۷۹	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۹۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۵,۴۹۹,۸۴۴	۱,۲۷	۲,۵۵۱,۳۸۳,۰۹۳	۱,۴۲
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۷۳۳	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۴,۵۸۷,۶۶۶	۱,۱۳	۷,۶۲۱,۵۹۸,۱۵۳	۳,۷۹
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۱۲۴	-	۱۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۹,۸۴۹,۰۲۵	۴,۴۱	۵,۷۷۶,۰۹۱,۷۲۵	۲,۸۶
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۴۱۸	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۶۶,۶۵۰,۰۰۰	۳,۰۴	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۸۲۱	-	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۲	۳,۲۳	۶,۰۶۸,۵۸۲,۸۷۹	۳,۰۱
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۸۰۷	-	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۰,۵۸۳,۸۵۱	۳,۸۵	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۶۰۶	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳,۰۸۶,۹۷۰	۰,۴۹	-	-
مشارکت ش تهران ۱۱/۱۲/۲۸	۱۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۸,۴۳۸	۰,۰۰	-	-
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۲۴۶	-	-	-	-	۹,۸۱۹,۰۸۳,۵۶۸	۴,۸۸
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۲۴۶	-	-	-	-	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱	۴,۲۴
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۲۴۶	-	-	-	-	۵,۷۷۶,۰۹۱,۷۲۵	۲,۸۵
اسناد خزانه م بودجه ۱-۰۱/۰۴/۲۴۶	-	-	-	-	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۲۶۷	۲۳
			۴۵,۹۷			
		۱۳۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۵۰۶			

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک تاریخ به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تاریخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۲-ش-سایر ۰۴/۰۴/۰۶۰۷	۱۸	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۷	۱,۰۴	-	-
مرابحه عام دولت ۱۱-ش-سایر ۰۲۱۰/۰۲/۰۱۸	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۳۶۳	۰,۰۰	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش-سایر ۰۲/۱۲/۲۸	-	-	-	-	۵۸۰,۴۹۱,۱۷۳,۳۷۵	۲۶,۶۹
					۵۸۰,۴۹۱,۱۷۳,۳۷۵	۲۶,۶۹
		۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۹۵,۵۱۷	۱,۰۴	-	-

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	ریال	توزیل نشده نرخ توزیل مبلغ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۵,۳۷۳	(۵۰)	مختلف
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	-	-	۲۵
۰	۱۷,۴۰۹	۰	۱۷,۴۰۹
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۲۲,۷۸۲	(۵۰)	۲۲,۸۳۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی
 سود سهام دریافتنی
 بابت واریز مازاد تنمه صدور

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	۴۹۳,۹۱۰,۴۶۳	۶۲۳,۰۴۹,۲۵۵	۲,۳۷۳,۸۰۲
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۵۴,۲۵۳,۹۸۸,۱۴۸	۴۹,۳۳۰,۴۷۴,۳۰۲	۱۸۰,۱۵۳,۰
(۶)	۵۳۵,۲۳۲,۰۷۳,۲۳۱	۵۳۴,۷۲۵,۷۶۳,۸۹۵	۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۴۱,۵۱۰,۷۳۹,۷۵۸	۴۱,۵۳۷,۸۲۱,۶۷۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	۶۳۱,۴۹۰,۷۱۱,۶۰۰	۶۲۶,۲۱۷,۱۰۹,۱۲۷	۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷

بانک مسکن

دنیای خیره

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸	۳۳,۸۲۰,۶۹۰	(۳۳,۸۱۹,۶۹۵)	۱,۳۴۳
۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۲۰,۰۰۰)	-
-	۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲	(۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲)	-
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۳,۰۰۹,۲۸۰,۰۷۲	(۳,۰۱۰,۲۸۹,۰۷۷)	۱,۳۴۳

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

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

حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده

حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۶۲۰۰۲ بانک آینده

حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده

حساب قرض الحسنه ۱۰-۸۵۷۲۶۴۴-۱ بانک رسالت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بيمه دي
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختني به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ريال	ريال	
۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متولي سابق (حسابرسي شاخص اندیشان)
-	۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷	متولي (حسابرسي سامان پندار)
۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸	حسابرس
۳۶,۷۴۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
<u>۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱</u>	<u>۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸</u>	

۱۳- پرداختني به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	يادداشت	
ريال	ريال		
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	۲۸۰,۶۲۱,۰۱۰	۱۳-۱	بدهي بابت درخواست صدور واحد هاي سرمايه گذاري
۶۱,۱۲۷	-		حساب هاي پرداختني بابت تفاوت مبلغ واريزي با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	-		حساب هاي پرداختني بابت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري
<u>۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳</u>	<u>۲۸۰,۶۲۱,۰۱۰</u>		

۱۳-۱ بابت صدور سرمايه گذاران در پايان دوره مالي مي باشد که تايد صدور در سال مالي بعد انجام گرفته است .

۱۴- ساير حساب هاي پرداختني و ذخاير:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	يادداشت	
ريال	ريال		
-	-		مخارج برگزاري مجامع
-	۱۰,۰۰۰		بدهي به مدير بابت هزينه عضويت در کانون
۱۰,۵۸۴,۲۵۶	۳۳۶,۳۲۱,۲۰۸		مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخيره کارمزد تصفيه
۳۵	۳۵		ذخيره تغيير ارزش سهام
۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	۲۴۰,۶۳۲,۲۳۳	۱۴-۱	بدهي به مدير بابت پيش پرداخت ها از طرف صندوق
<u>۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹</u>	<u>۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶</u>		

۱۴-۱ عمده مبلغ بابت پيش پرداختهاي هزينه اي بابت نرم افزار صندوق است که از طرف مدير پرداخت شده و از سال ۱۳۹۹ دريافت نشده است .

۱۵- خالص دارايي ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ريال	تعداد	ريال
۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	۵,۹۴۲,۸۰۳	۱۵۷,۳۶۰,۶۳۷,۴۸۰
۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱</u>	<u>۶,۹۴۲,۸۰۳</u>	<u>۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰</u>
		۵,۱۲۱,۴۱۹

واحدهاي سرمايه گذاري عادي
واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۱۰۴,۵۱۵,۵۳۰	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲	۱۶-۱
(۲۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳)	۶,۸۲۷,۴۸۱,۴۶۳	۱۶-۲
(۱۰,۹۱۶,۱۰۰,۵۰۲)	۱۱,۹۴۰,۲۷۲,۹۱۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های 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:

شماره	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۱۵۴,۸۴۷	۴,۱۸۷,۱۳۳,۶۹۰	(۲,۴۳۳,۵۵۵,۳۵۷)	(۳,۹۷۷,۷۰۹)	(۲۰,۹۳۵,۷۱۹)	۱,۶۸۸,۶۴۴,۹۰۵	-	۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹	-
سیمان داراب	۴۲۱,۲۸۸	۸,۳۳۲,۷۲۹,۹۸۰	(۶,۶۶۶,۰۵۹,۸۰۸)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۴۱,۱۶۳,۶۵۲)	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	-	-	-
پالایش نفت لاوان	۸۹۰,۴۶۰	۱۷,۸۶۸,۸۷۰,۳۲۰	(۱۶,۲۶۰,۳۳۱,۶۱۴)	(۱۶,۹۷۵,۲۵۳)	(۸۹,۳۳۴,۳۵۲)	۱,۵۰۲,۱۱۹,۰۲۱	-	-	-
داروسازی جابرین حیاب	۳۵۰,۰۰۰	۴,۳۸۴,۰۲۹,۱۹۰	(۴,۰۰۰,۶۳۸,۰۴۱)	(۴,۱۶۴,۷۳۹)	(۲۱,۹۲۰,۱۴۶)	۳۵۷,۳۰۶,۱۶۴	-	-	-
تولید زلاتین کپسول ایران	۱۰۷,۰۰۰	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	(۳,۵۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	(۳,۳۳۵,۶۵۲)	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲	-	۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱	-
فقد اصفهان	۳۸,۷۶۳	۳۰,۷۱۱,۹۱۲,۴۹۰	(۲,۶۳۸,۶۶۰,۰۳۳)	(۲,۹۱۷,۶۲۲)	(۱۵,۳۵۵,۵۶۳)	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲	-	-	-
معادن بافق	۲۵۰,۳۶۸	۷,۳۳۳,۰۴۵,۴۴۰	(۷,۱۱۳,۰۶۳,۵۹۲)	(۶,۹۶۶,۳۲۹)	(۳۶,۶۶۵,۲۲۶)	۱۵۹,۰۵۰,۲۹۳	-	-	-
سیمان شاهرود	۲۰,۶۸۳	۴,۵۶۷,۲۲۸,۴۱۰	(۴,۶۳۴,۴۹۸,۲۵۹)	(۴,۳۳۸,۷۵۳)	(۲۲,۸۳۶,۱۳۳)	۱۵۵,۵۵۵,۲۵۵	-	(۹۵۹,۶۸۷,۴۰۴)	-
سیرنگ	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۱۸,۰۰۷,۵۰۱)	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	-	-	-
ریل پرداز نو آفرین	۲۴,۲۶۱	۹۹,۸۸۴,۹۷۰	(۸۵,۲۷۶,۶۶۳)	(۹۴,۸۸۳)	(۴۹۹,۴۲۵)	۱۴۰,۱۴۰,۱۹۹	-	-	-
کشت و دامداری وکا	۵۴۰,۰۰۰	۴,۸۸۱,۶۷۶,۵۲۰	(۶,۰۲۴,۴۹۹,۳۷۲)	(۴,۶۶۷,۰۲۲)	(۲۴,۴۵۸,۶۴۹)	(۱,۱۶۳,۸۲۶,۵۳۳)	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۴۰,۳۲۷	۴,۶۶۶,۲۰۹,۸۱۰	(۴,۸۰۰,۳۳۲,۹۱۱)	(۴,۴۲۸,۸۵۶)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۱,۶۸۰,۷۰۰,۳۷۰)	-	-	-
کیمیا رو	۲۲۷,۱۵۸	۴,۹۹۷,۸۳۹,۳۰۰	(۵,۱۹۸,۳۳۱,۳۳۴)	(۴,۵۷۶,۸۳۱)	(۲۴,۸۸۹,۱۹۶)	(۳۳۰,۲۲۹,۰۶۱)	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۹۴۵,۵۳۴	۱۹,۹۴۴,۵۴۴,۶۷۴	(۲۲,۱۲۵,۷۷۶,۶۶۳)	(۱۸,۴۶۷,۱۰۸)	(۹۹,۷۲۶,۷۳۳)	(۲,۲۹۹,۹۰۰,۲۰۰)	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۶۰۷,۴۲۰	(۶۶۳,۱۱۴,۸۰۰)	(۵۸۰,۹۷۰)	(۳,۱۴۸,۰۳۷)	(۳۷,۲۵۳,۵۱۴)	-	-	-
ح. توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	-
مس شهباهان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۱۷	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۳۷	-
قتل به صفحه بعد	۷,۲۵۶,۸۳۳	۸۸,۳۱۳,۰۵۱,۹۳۴	(۸۵,۱۳۳,۲۴۰,۳۲۲)	(۸۳,۸۹۶,۲۱۷)	(۴۴۱,۵۶۵,۵۳۳)	۲,۶۵۵,۴۹۹,۸۲۲	۲,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۶	-	-

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					شرکت	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	عایدات	ریال	کاربرد	ریال	تهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۶	۲,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۶	۲,۹۴۲,۱۱۹,۹۶۶	(۴۴۱,۵۶۵,۵۳۳)	(۸۳,۸۹۶,۱۱۷)	(۸۵,۱۳۲,۴۴۰,۶۲۲)	۸۸,۳۱۳,۰۵۱,۹۳۴	۷,۳۵۶,۸۳۶	۷,۳۵۶,۸۳۶
-	-	۲,۱۲۵,۵۵۵,۹۲۶	(۵۰,۶۳۳,۳۱۹)	(۹,۶۲۰,۲۳۷)	(۷,۹۳۹,۸۲۴,۱۵۸)	۱۰,۱۲۶,۶۶۳,۶۵۰	۳۱۹,۲۰۰	۳۱۹,۲۰۰
-	-	۲,۰۶۳,۷۵۵,۴۹۱	(۱۷,۰۶۳,۷۵۰)	(۳,۲۴۲,۱۰۱)	(۳,۱۸۶,۰۶۸,۶۵۸)	۳,۴۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰
-	-	۱۰۰,۵۷۳,۶۷۹	(۴,۵۹۰,۰۰۰)	(۸۷۲,۰۸۴)	(۸۰,۶۸۰,۳۲۳)	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	-	۱۹,۱۴۵,۴۳۴	(۲,۹۴۹,۲۵۷)	(۵۶۴,۱۵۲)	(۵۷۱,۱۷۲,۶۵۷)	۵۹۳,۸۵۱,۵۰۰	۴۹۵۰	۴۹۵۰
(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۳۷۷,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۴۲,۵۶۱,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۰۰,۲۸۹,۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۳۳۹,۴۹۷,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۴۰,۱۵۲,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۳۷,۱۶۷,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۸,۰۶۰,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۹۲,۰۰۰,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۶,۵۲۸,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۱۷,۲۶۵,۲۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۲۴,۹۵۸,۴۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۴۱,۸۴۳,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۳,۸۰۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۱۹,۵۵۱,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۹۹,۰۴۳,۷۳۲)	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲	(۵۱۶,۸۲۱,۸۵۹)	(۹۸,۱۹۴,۸۰۱)	(۹۷,۳۶۱,۰۸۹,۹۷۳)	۱۰۳,۳۶۴,۳۱۷,۰۸۴	۷,۹۷۰,۹۸۶	-	-

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس نمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۱۹۹,۰۴۳,۷۳۳)	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲	(۵۱۶,۸۲۱,۸۵۹)	(۹۸,۱۹۴,۸۰۱)	(۹۷,۲۳۶,۱۰۸,۹۷۲)	۱۰,۳۳۶,۳۱۷,۰۸۴	۷,۸۷۰,۹۸۶	نقل از منطقه قبل
(۲,۵۹۱,۶۳۵)	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین
۶۶۰,۰۷۰,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی نوری
۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صدر تأمین
۱,۲۸۲,۶۴۶,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگوین
۲,۵۴۶,۳۰۹,۱۲۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیان تأمین
۱۲۲,۱۶۴,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	صنعت غذایی کوروش
۱,۶۷۶,۸۴۵,۹۸۵	-	-	-	-	-	-	سپید ماکان
۸۰۰,۶۸۶,۶۰۳	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ایال کانی پارس
۴۵۱,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	آریان کیپا نگه
۱,۵۶۲,۰۳۹,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	ویل پرداز نو آفرین
۶۸,۷۳۲,۶۲۴	-	-	-	-	-	-	گلدیرت ارزش سرمایه ص ب کشوری
۴,۴۶۰,۱۰۰,۲۸۸۲	-	-	-	-	-	-	توسعه سامه ی نرم افزاری نگین
۲,۷۱۲,۱۹۳,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۱,۰۹۱,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	مجمع جهان فولاد سیرجان
۶,۸۷۳,۳۵۰,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیپا گران امروز
(۱۲۷,۰۹۶,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-	پارس فولاد سبزار
(۲,۱۹۳,۳۲۹,۱۳۵)	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
۹۱۶,۷۹۱,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
۶۰۰,۳۳۴,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	پسپ سازی ایران
(۲۳۵,۸۶۶,۰۵۶)	-	-	-	-	-	-	سیان فارس نو
(۳,۸۳۲,۸۷۶,۰۷۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تأمین
(۹۰۰,۳۵۳,۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	سیان خوزستان
(۲,۷۰۱,۲۷۶,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۲,۴۶۱,۸۵۹,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴,۱۰۴,۵۱۵,۳۰۱	۵,۱۱۳,۱۹۱,۴۵۲	(۵۱۶,۸۲۱,۸۵۹)	(۹۸,۱۹۴,۸۰۱)	(۹۷,۲۳۶,۱۰۸,۹۷۲)	۱۰,۳۳۶,۳۱۷,۰۸۴	۷,۸۷۰,۹۸۶	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۵۷۶,۳۷۵	۱۴۸,۸۶۹,۸۱۵	(۱,۳۶۶,۸۳۶)	۷,۳۹۰,۹۷۸,۳۴۹	۷,۵۴۱,۲۱۵,۰۰۰	۱۱,۲۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰
۳۱۳,۵۰۲,۷۷۲	۶۸۶,۷۰۶,۷۲۶	(۴,۹۸۰,۸۸۴)	۲۶,۷۸۹,۰۹۶,۷۷۰	۲۷,۵۸۰,۷۸۴,۳۸۰	۴۲,۸۰۱	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰
۴۷۷,۸۱۴,۳۷۸	۸۱۲,۷۶۲,۲۹۶	(۴,۴۹۸,۹۰۷)	۲۴,۰۰۴,۴۰۴,۷۹۷	۲۴,۸۲۱,۶۶۶,۰۰۰	۳۸,۲۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰
۷۵۱,۰۷۵,۸۲۵	۲,۰۱۸۱,۵۹۶	(۳۰,۵۵۵)	۱,۶۶۵,۵۲۴,۸۱۹	۱,۶۸۶,۰۱۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۳۰۵۲۲-۰۰
۲۳,۲۳۷,۶۲۹	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	-	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۰۲۲۶-۹۹
(۵,۹۸۲,۱۳۶,۶۸۷)	۹۴۸,۳۹۱,۸۲۰	(۱۰,۶۹۳,۴۹۳)	۵۸,۰۳۹,۵۱۴,۶۸۷	۵۸,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۲ - سایر ۲۱۲
۳۶۱,۷۱۲	۷۳,۴۸۱,۷۷۰	(۱۰,۵۴۳,۳۵۲)	۵,۷۴۲,۵۵۸,۷۱۸	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	۶,۱۷۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۵۰۳-۹۸
۲۰۶,۰۲۷	۱۸,۲۷۹,۰۰۵	-	۱,۵۸۱,۷۲۰,۹۹۵	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۴۰۶-۹۸
-	۴۴۵,۲۱۲,۷۳۱	(۶,۴۰۹,۲۶۹)	۳۴,۹۰۹,۸۷۸,۰۰۰	۳۵,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۱۱۱ - ش ۸
-	۱۰۴,۲۰۷,۸۸۲	(۷۸۰,۶۴۳)	۴,۲۰۲,۰۱۱,۴۷۵	۴,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳
-	(۵۹,۹۸۳,۱۱۴)	(۸۹۵,۲۸۲)	۴,۹۹۸,۶۰۵,۸۳۲	۴,۹۳۹,۵۱۸,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۱۱۱۵-۰۰
۴۹,۱۱۳,۹۳۷	۲۶,۰۴۹۹	(۷۶,۲۸۸)	۴۲,۰۵۷۳,۲۱۳	۴۲,۰۹۱,۰۰۰	۷۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۱۱۰۱-۰۰
۱۲۳,۶۸۵,۵۳۹	۱,۱۶۳,۲۳۵,۷۰۹	(۲,۵۶۶,۲۱۸)	۱۲,۹۹۲,۶۵۹,۰۷۳	۱۴,۱۵۸,۴۶۱,۰۰۰	۲۲,۳۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۰۹۱۹-۰۰
-	۲۵,۹۲۶,۶۵۷	-	۲,۶۷۴,۰۷۳,۳۴۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۱۰۱۹-۹۹
۲۱۶,۷۵۳,۷۲۱	۷۷۰,۴۹۳,۳۲۶	(۳,۹۴۶,۳۴۲)	۲۰,۹۹۸,۷۶۷,۳۲۲	۲۱,۷۳۳,۲۰۷,۰۰۰	۳۵,۳۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۱۰۲۴-۰۰
۱۶۳,۲۷۶,۲۵۹	۱۳,۴۶۴,۹۷۵	(۵۳۹,۳۳۰)	۲,۹۶۱,۶۵۹,۶۹۵	۲,۹۷۵,۶۶۴,۰۰۰	۴,۳۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۰۴۱۸-۰۰
۶۸۳,۰۵۸۵	(۱,۴۱۱,۲۰۹,۳۷۵)	(۵,۷۰۹,۳۷۵)	۳۲,۷۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت - ش ۳ - ش ۳
۶۲,۸۵۴,۲۷۵	۶۴,۱۰۳,۶۴۸	(۱,۹۲۵,۱۴۰)	۱۰,۵۵۵,۴۹۰,۲۱۲	۱۰,۶۲۱,۵۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۰۶۲۱-۹۹
(۲,۲۵۰,۸۴۸)	۱۱۴,۷۲۳,۸۱۴	(۱۰,۵۸۶,۸۰۰)	۵,۷۲۵,۲۱۷,۵۰۶	۵,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
-	۶۹,۱۶۸,۵۲۶	(۸۹,۵۳۷)	۴,۵۲۴,۷۴۱,۹۳۷	۴,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۱۱۱۱۱-۹۹
۱۹۵,۶۷۵,۰۲۵	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳	(۶۹۲,۵۵۵)	۳,۶۷۱,۸۰۵,۵۲۲	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۰۹۱۲-۰۰
۱۵۳,۶۹۶,۱۸۴	۲۶,۰۲۱,۷۰۳	(۴۹۱,۶۰۳)	۲,۶۸۵,۷۸۶,۶۹۴	۲,۷۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۰۳۱۶-۹۹
-	(۴۷,۳۴۲,۶۶۲)	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹
-	۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۵	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت بانک ایران زمین به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۳
-	۱۳۷,۳۱۵,۰۷۰	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴
-	۱۲۹,۲۰۵,۴۸۲	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹
-	۲۲,۹۳۱,۵۰۷	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده خاورمیانه ۱۴۰۱/۰۶/۱۰
(۵,۱۰۸,۷۷۵,۶۰۰)	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ش ۴ - ش ۲۰۷
۲۱۲,۷۷۰,۳۴۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۲۰۶۰۶-۹۹
۵	-	-	-	-	-	اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۰۰۵۲۳
۱۰,۹۳۱,۳۳۱	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۵۱۹-۹۸
(۳۱۴,۰۱۹,۱۶۲)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۷۲۸-۹۷
۱۸,۳۴۴,۸۵۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۸۱۷-۹۸
۲,۷۲۳,۶۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۴۰۷-۹۷
۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۲۱-۹۹
۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۸۲۴-۹۷
۴۱,۴۲۲,۶۲۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۵۲۵-۹۷
۶۶,۰۳۷,۹۱۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸
(۲۰,۳۳۷,۳۶۲,۵۵۵)	-	-	-	-	-	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۴۸۱,۴۳۱,۹۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۲۰۸۰۷-۹۹
(۹۹۸)	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۳۳۳-۹۹
۱۲,۵۴۶,۴۸۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۱۱۱۰-۹۹
۷۰,۱۸۰,۷۴۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰۰۷۱۹-۹۸
۴۹,۸۶۳,۶۷۴	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت - ش ۷۲ - ش ۳۱۱
(۳۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳)	۶,۸۲۷,۴۸۱,۴۳۳	(۴۸,۰۸۰,۳۱۹)	۳۷۷,۷۱۱,۴۹۰,۷۰۰	۲۸۲,۵۹۱,۵۱۸,۳۲۰	۳۶,۰۲۳۲	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری 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
صندوق س. ارزش پاداش-د	۴۹	۴۹۴,۰۱۸	(۵۱۳,۶۸۷)	(۵۸۵)	۰	(۲۰,۲۵۴)	-

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
	ریال	ریال	
۱۸-۱	۱۰,۳۱۶,۳۸۲,۱۷۵	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام
۱۸-۲	(۱۹۹,۹۰۹,۹۷۸)	۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه
	۱۰,۱۱۶,۴۷۲,۱۹۷	(۱,۰۶۷,۳۱۴,۹۵۸)	

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
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۴,۸۷۶,۷۰۴)	(۶,۰۴۲,۰۰۰)	(۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۷,۲۸۱,۲۹۶	۱۰,۸۲۰,۴۰۹,۲۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۴۹,۰۵۷	۸,۵۳۴,۹۴۵,۷۳۰	(۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷)	(۸,۱۰۸,۱۹۸)	(۴۲,۶۷۴,۷۲۹)	۳,۱۰۰,۶۷۲,۱۰۶	-
نفت ایرانول	۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۷,۲۱۲,۹۴۶)	(۴,۵۹۷,۰۰۰)	(۲۴,۱۹۵,۰۰۰)	۱,۵۸۲,۹۹۵,۰۰۴	-
پالایش نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۵۲,۱۴۱,۹۵۱)	(۴,۵۲۲,۰۰۰)	(۲۳,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۰۷۹,۵۳۶,۰۴۹	-
پتروشیمی خراسان	۴۰,۰۰۰	۵,۱۸۹,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۶۱۵,۵۳۶,۶۲۰)	(۴,۹۲۹,۷۴۰)	(۲۵,۹۴۶,۰۱۰)	۵۴۲,۷۸۷,۶۳۰	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۰,۰۰۰	۵,۸۱۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۳۰۴,۹۱۸,۳۹۰)	(۵,۵۲۴,۴۴۰)	(۲۹,۰۷۶,۰۰۰)	۴۷۵,۶۸۱,۱۷۰	-
صنعتی مینو	۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲)	(۵,۹۳۲,۷۵۰)	(۳۱,۲۲۵,۰۰۰)	۴۱۴,۹۹۰,۱۴۸	-
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۹۴۰	۱۶,۸۵۴,۲۰۰	(۱۴,۵۹۲,۴۴۶)	(۱۶,۰۱۱)	(۸۴,۲۷۱)	۲,۱۶۱,۴۷۲	-
سیمان ساوه	۳۹,۴۷۵	۴,۵۳۳,۷۰۳,۷۵۰	(۴,۵۱۶,۴۵۰,۹۱۳)	(۴,۳۰۷,۰۱۹)	(۲۲,۶۶۸,۵۱۸)	(۹,۷۲۲,۷۰۰)	-
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۱۴۵,۲۱۱
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۴۲۱,۴۵۵,۲۹۹
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۴,۳۴۱,۱۳۷
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	(۹۴۳,۸۵۵,۰۰۳)
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۶۲,۹۳۰
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۵۳۵,۱۰۴,۴۸۸)
معادن بافق	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۹۸,۱۱۸,۷۴۰)
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۵۲۰,۰۷۱
	۲,۵۶۹,۴۷۲	۴۶,۲۹۳,۹۰۳,۶۸۰	(۳۵,۷۰۲,۰۷۲,۷۶۹)	(۴۳,۹۷۹,۲۰۸)	(۲۳۱,۴۶۹,۵۲۸)	۱۰,۳۱۶,۳۸۲,۱۷۵	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۳۳,۴۷۲,۰۲۰	(۱,۵۰۹,۷۶۴)	(۸,۴۵۶,۳۷۸,۰۱۶)	۸,۸۸۱,۴۵۸,۸۰۰	۱۳,۶۶۰	
-	۴۰۴,۱۵۵,۱۴۳	(۱,۱۰۹,۱۵۰)	(۵,۷۱۴,۷۳۵,۶۰۷)	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰	
-	۱۷۴,۶۸۵,۸۹۴	(۱,۱۲۳,۱۰۵)	(۶,۵۱۷,۰۴۵,۰۰۱)	۶,۶۹۲,۹۹۴,۰۰۰	۹,۹۰۰	
-	۱۷۶,۸۲۲,۴۳۶	(۷۶۶,۹۶۹)	(۴,۰۵۳,۹۶۴,۱۳۱)	۴,۱۳۱,۵۵۲,۵۳۶	۵,۰۰۴	
-	۱۲۰,۹۱۷,۹۲۵	(۶۱۰,۰۱۰)	(۳,۲۴۴,۵۷۱,۹۶۹)	۳,۳۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	
-	۳۴,۶۴۴,۵۷۴	(۱,۷۴۲,۱۷۵)	(۹,۵۷۵,۶۱۳,۲۵۱)	۹,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰	
-	۱۹,۹۷۱,۶۲۷	(۱۸۰,۰۳۰)	(۹,۷۳۰,۱۱۵,۳۳۳)	۹,۹۳۰,۲۶۷,۰۰۰	۱,۱۰۰	
-	۵۳,۲۹۳,۶۸۳	(۸۰۵,۶۳۷)	(۴,۳۹۰,۷۹۵,۶۸۰)	۴,۴۴۴,۸۹۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	
-	۱۷۶,۷۷۰	(۱,۶۳۱)	(۸,۸۲۱,۵۹۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹	
-	۱۹۰,۳۲۲,۹۰۵	(۱,۴۰۵,۰۴۸)	(۷,۵۶۰,۲۶۱,۴۷۷)	۷,۷۵۱,۹۸۹,۰۰۰	۸,۹۰۰	
-	۱,۶۳۳,۶۰۶	(۱۳,۳۴۹)	(۷۲۰,۰۳۰,۴۵۰)	۷۳۵,۰۰۰	۱۰۰	
-	۱۷۶,۹۵۸,۶۲۵	(۱,۵۳۷,۰۰۰)	(۸,۳۰۱,۵۰۴,۳۷۵)	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	(۱۰۵,۹۲۴,۸۵۸)	(۳۷۵,۸۵۸)	(۲,۱۷۹,۲۶۹,۰۰۰)	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	
-	(۷۳,۴۹۵,۵۵۲)	(۴۱۲,۳۴۴)	(۲,۳۴۸,۰۸۳,۵۰۸)	۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	
-	(۲۷۰,۴۱۲,۳۳۲)	(۱,۴۳۱,۷۷۵)	(۸,۱۶۸,۹۸۰,۳۵۷)	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
-	(۱,۵۲۷,۰۲۹,۷۸۱)	(۳,۹۳۷,۴۳۹)	(۲۳,۲۶۶,۹۲۲,۳۴۲)	۲۱,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰	
-	(۱۰,۲,۴۶۳)	(۸۶۳)	(۴,۸۶۲,۱۰۰)	۴,۸۶۰,۵۰۰	۵	
۵۵,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	-	-	
(۶۸,۵۱۵,۴۸۱)	-	-	-	-	-	
۵۷,۱۱۰,۱۹۳	-	-	-	-	-	
۲۰,۴۷۹,۸۷۳	-	-	-	-	-	
۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲	-	-	-	-	-	
۸۷,۶۷۴,۱۲۹	-	-	-	-	-	
(۴,۱۳۴,۳۷۵)	-	-	-	-	-	
۳۴۱,۷۹۹,۸۰۵	-	-	-	-	-	
۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶	(۱۹۹,۹۰۹,۹۷۸)	(۶,۱۵۸,۳۷۹)	(۳۵,۹۴۸,۰۷۳,۰۰۷)	۳۳,۹۷۷,۳۶۰,۵۰۰	۵۷,۱۳۵	

استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۱.۲۴	گروهی اعتبار مولد شهر ۲۰.۳	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۸۲	گام بانک صادرات ایران ۲۰.۷	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۹۱۲	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۴۰.۵۲	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۲۰.۶۰۹	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۲۰.۶۰۹	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰.۵	مشارکت ش تهران ۱۲ - ۰.۱۲ تا مع ۱۸٪	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۸۰۷	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۴۱۸	گروهی اعتبار مولد سامان ۲۰.۷	مراجعه عام دولت ۱۱۲ - شخ ۰.۴۰۸	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۷۲۳	گروهی اعتبار مولد رفاه ۲۰.۸	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۴۰.۳۲۶	مراجعه عام دولت ۱۱۱ - شخ ۰.۲۱۰	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۱۰.۵۰۳	مراجعه عام دولت ۱۰۲ - شخ ۰.۲۱۲	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۱۰.۲۲۶	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۷۲۳	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۰.۷۲۳	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۳۱.۰۲۴	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۲۰.۹۱۲	استاذ خزانه - م - بودجه ۱۰۰۰ - ۲۰.۹۱۹
--------------------------------------	----------------------------	--------------------------------------	----------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------	------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	---------------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------------------

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سال مالی	
۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۴۶۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه اصفهان
-	۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰	-	۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰	۲,۱۸۰	۳۵۴,۸۴۷	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	سیمان صوفیان
-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	۳,۳۷۰	۲۰۶,۸۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	سیمان شاهرود
-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	۱,۲۴۰	۲۵۰,۳۶۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	معادن بافق
-	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰	-	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰	۵,۳۰۰	۳۸,۷۶۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	قند اصفهان
-	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۷,۶۵۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	نفت ایرانول
-	۳۶۲,۸۸۰,۰۰۰	-	۳۶۲,۸۸۰,۰۰۰	۶۷۲	۵۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	کشت و دامداری فکا
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن وفلزات
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد امیرکبیر کاشان
۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان
۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش
۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	باما
۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۰,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۷۷۰,۰۰۰,۱,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی ابال کانی پارس
۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر
۲۵۳,۹۲۴,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	پمپ سازی ایران
۱۰,۸۹۰,۶۷۵,۶۴۶	۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰	-	۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰				

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۸۰,۲۵۰	۸۲۸,۹۶۲,۷۴۸
سود اوراق مشارکت			۲۰-۱
سود اوراق اجاره			۲۰-۱
سود اوراق مرابحه			۲۰-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی			۲۰-۲
		۲۹,۹۰۷,۰۱۵,۲۱۴	
		۷۴,۵۲۵,۷۷۳,۵۸۸	
		۱۵۱,۵۵۳,۹۷۷,۳۳۰	۴۱۰,۴۰۹,۳۱۸,۰۳۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	دولت	دولت	دولت	دولت	دولت
۱,۱۲۲,۸۴۵,۲۱۰	-	-	۱۸٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۳۱,۶۰۰,۴۹۳,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۷۴۳,۳۳۸,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۹۵۴,۰۰۱,۴۰۸	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۹۴,۵۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۹۶۷,۴۴۶,۷۲۵	۶,۱۷۷,۵۴۲,۲۲۵	-	-	-	-	-	-
-	۳,۳۱۶,۶۷۱,۴۰۷	۱۸٪	-	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
-	۸۱۰,۷۴۰,۲۰۹	۱۸٪	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸
۳۲۵,۱۴۱,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۲۸۴,۵۸۴,۴۹۵	۱۰,۳۰۴,۹۵۳,۸۴۱	-	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت
مشارکت ش تهران ۱۲-۳-۱۸
مشارکت دولتی ۱۰-اسرابط خاص ۱۲۲۶-۰۰

اوراق اجاره
اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۵۲۳-۰۰۰
اجاره تانان سپهر ۲۱۲۰۶-۱۴

اوراق مرابحه
مرابحه عام دولت ۴-ش ۲۰۷-۰
مرابحه عام دولت ۳-ش ۱۰۳-۰
مرابحه عام دولت ۲-ش ۲۱۲-۰
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش ۴۰۴-۰
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش ۲۱۰-۰
مرابحه عام دولت ۷۲-ش ۳۱۱-۰

31

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۲	۲۰-۲
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۲۰-۲
سایر درآمد		
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	۲۰-۱
	ریال	ریال
	۲۰,۴۵۷,۱۱۰	۳۲,۱۳۶,۵۹۷
	۱۵,۸۴۳,۲۱۷	۴۲۴,۱۴۵
	۵,۰۰۶,۰۰۰	۴۲۲,۹۹۹
	-	۹۳,۱۵۹,۰۴۲
	۴۱,۳۰۶,۳۲۷	۱۲۶,۱۴۲,۷۸۳

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مدیر	ریال	ریال
متولی	۱,۳۲۷,۳۳۴,۷۴۰	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹
موسسه حسابرسی	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۸۶,۶۹۹,۸۰۸	۴۳۷,۳۰۸,۵۲۶
	۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸	۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه تاسیس	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۳۳,۸۱۹,۶۹۵	۱۱,۷۵۳,۵۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۲۴,۲۷۳,۹۷۱	۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۲,۲۵۴,۵۲۸,۳۴۵	۱,۰۹۵,۴۷۱,۴۷۹
هزینه کارمزد بانکی	۴۳,۱۹۰,۰۷۱	۴۶,۹۶۴,۲۳۴
هزینه تصفیه	-	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
	۲,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲	۱,۳۷۵,۶۱۶,۰۵۰

۲۴- هزینه های مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه های مالی	ریال	ریال
	-	۳,۳۴۳,۷۱۰
	۰	۳,۳۴۳,۷۱۰

۲۵- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۳۹۲,۸۲۵,۵۶۳,۷۰۸	۷۰,۶۴۵,۸۳۲,۳۴۹
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۴۶,۵۲۴,۴۳۴,۷۴۷)	(۸۸۰,۳۰۹,۱۳۳,۲۲۲)
	(۵۳,۶۹۸,۸۷۱,۰۳۹)	(۸۰۹,۶۶۳,۳۰۰,۸۷۳)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی است.

۲۷- سرمایه‌گذاری اربکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۰.۷۳		۵۰.۰۰۰	معناز	سید گردان الماس
۶.۴۸		۴۵۰.۰۰۰	عادی	سید گردان الماس
۱۳.۶۸		۹۵۰.۰۰۰	معناز	آتیه سازان امید نسل امروز
-		۱	عادی	سپا یزدانی
-		۱	عادی	زهره محمد رحیمی
-		۱	عادی	جواد عبادی
۰.۱۴		۱۰۰.۵۵	عادی	عباس منوچهرزاده
۰.۱۵		۱۰۰.۷۳	عادی	صابر آقا پیگی
۰.۱۴		۱۰۰.۴۲	عادی	شهاب الدین طیشانی
۲۱.۳۱		۱.۴۸۰.۱۷۳		
		۲۸.۷۱		۱.۴۷۰.۱۱۸

۲۸- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)
			ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سید گردان الماس	مدیر	کارمزد اربکان	۱.۳۳۷.۳۳۳.۷۴۰	طی دوره مالی	ریال (۱.۳۳۷.۳۳۳.۷۴۰)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی (سابین)	کارمزد اربکان	۱۹۳.۲۱۸.۹۳۳	طی دوره مالی	-
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد اربکان	۱.۵۰۶.۷۸۱.۰۶۸	طی دوره مالی	(۶۴۰.۹۸۷.۳۶۷)
موسسه حسابرسی فاطم	حسابرس سابق	کارمزد اربکان	۰	طی دوره مالی	-
موسسه حسابرسی وایا نیک تدبیر	حسابرس فعلی	کارمزد اربکان	۶۸۶.۵۹۹.۸۰۸	طی دوره مالی	(۳۳۷.۸۹۹.۸۰۸)
کارمزد سید گردان الماس	مدیر ثبت	کارمزد اربکان	۰	طی دوره مالی	(۴۱۰.۲۰۰.۰۰۰)
بانک مسکن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹۳.۹۱۰.۵۶۳	طی دوره مالی	۲.۳۳۳.۸۰۲
مدیر آسیا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹.۵۳۹.۸۴۲.۵۴۰	طی دوره مالی	۲۱.۴۱۶.۷۱۵
دنیای خبره	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۴.۵۶۲.۹۸۹.۱۳۵	طی دوره مالی	۱.۸۰۱.۵۳۰
کارآفرین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲۰.۸۲۹.۴۳۷.۴۰۴	طی دوره مالی	۵۰۶.۳۰۹.۹۳۰
					(۸۲۵.۹۶۹.۰۳۱)
					(۷.۶۴۴.۱۰۱.۵۳۷)

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای از تاریخ پایان دوره گزارشگری که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد وجود نداشته است.

۳۰- 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 ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند. در سایر بندها برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۳۰-۱- **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.

۳۰-۲- **ریسک تکول اوراق بهادار یا 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.

۳۰-۳- **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 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.

۳۰-۴- **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.