

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وازیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۱ الی ۲۷

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارد‌های حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استاندارد‌ها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر پندهای توضیحی

۳) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی) به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و ۹ آذر ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

- از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختاری و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق های سرمایه گذاری و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱-۶-۲- مفاد ماده ۳-۲ امیدنامه صندوق مبنی بر حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت و با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق، سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در "سپرده و گواهی سپرده بانکی" نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸)، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی های صندوق (صنعت سیمان، آهک و گچ) و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل ۵۰ درصد از سبد سرمایه گذاری در "سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها" (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۸)، رعایت حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق با آخرین نصاب اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۵).

۲-۶- مفاد ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص ارائه گزارش عملکرد مدیر صندوق و صورت های مالی حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

- ۳-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر مدیر صندوق حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه درخواست توضیح متولی، توضیحات خود را کتبا به متولی اعلام و رونوشت آن را به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال نماید، برای چک لیست منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ ظرف مهلت قانونی.
- ۴-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی های صندوق.
- ۵-۶- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه صندوق مبنی بر تملک واحدهای سرمایه گذاری گروه مدیران سرمایه گذاری برای یک نفر از مدیران سرمایه گذاری.
- ۶-۶- مفاد تبصره ماده ۴۴ اساسنامه صندوق مبنی بر متولی در اجرای وظایف خود می تواند اطلاعات و مدارک در رابطه با صندوق را از مدیر صندوق مطالبه کند جهت ارسال چک لیست رعایت مقررات مبارزه با پول شویی.
- ۷-۶- مفاد بند ب ماده ۷ اساسنامه صندوق مبنی بر غیر قابل انتقال بودن واحدهای سرمایه گذاری عادی برای انتقال واحدهای تحت تملک آقای عباس منوچهر زاده به آقای ابراهیم جعفری در تاریخ ۱۴ اسفند ۱۴۰۱.
- ۸-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف یک روز بعد از ارائه درخواست، از جمله برای درخواست صدور مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۱ که در تاریخ ۱۱ خرداد ۱۴۰۱ صادر گردیده است.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری.
- ۱۰-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه در تارنما حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
- ۱۱-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم سازی زیر ساخت پرداخت الکترونیکی به صورت کامل و کسر ۲۵ درصد از کارمزد مدیر.
- ۱۲-۶- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیری نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تسویه تنمه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر قانونی از جمله برای پرداخت باقی مانده مبلغ واریزی سرمایه گذار آقای مفخمی در تاریخ ۲۱ تیر ۱۴۰۱ و ابطال واحد سرمایه گذاری شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش.
- ۱۳-۶- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار موجود در سبد سرمایه گذاری صندوق، تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت از تاریخ ۱ الی ۷، ۲۳ و ۲۴ خرداد و از ۸ شهریور ۱۴۰۱ و برای اوراق گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸.
- ۱۴-۶- تنزیل و دریافت سود شرکت های سرمایه پذیر طبق آخرین جدول زمان بندی پرداخت سود، برای شرکت های قند اصفهان، نفت ایرانول و کشت و دامداری فکا.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مدیر صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی برقراری برنامه‌های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیر صندوق می‌باشد. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ شناسه کاربری و رمز عبور از دبیرخانه مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر الزامات مرتبط با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار با توجه به موارد مندرج در بند های بالا، این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

مرتضی سیدآبادی

۱۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹



مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۲

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

ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۷

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.

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی صندوق

امضا

مهدی قلی پور خاتقاه

محمد علی جلالی

محمد علی جلالی
(حسابدار رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
شارش



۱

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

شماره تماس: ۰۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

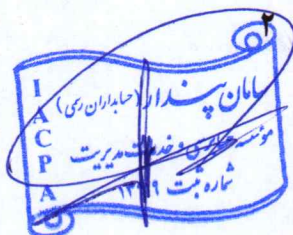
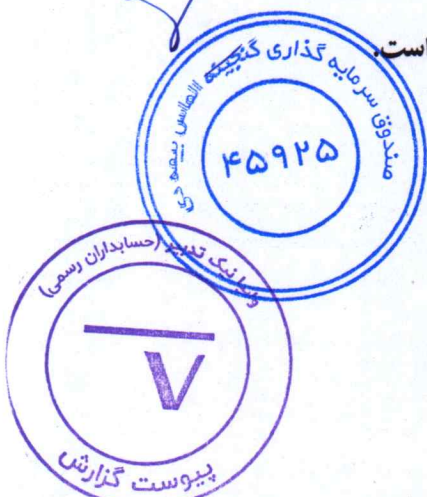
www.almasday.com

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 دریافتی
-	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	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۲۸۰,۶۲۱,۰۱۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی 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 سبد 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 دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبالغ به ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۹۴۰,۶۷۲,۹۱۵ (۳۰,۲۵۴)
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۰,۱۱۶,۴۷۲,۱۹۷
سود سهام	۱۹	۴,۳۲۶,۱۳۷,۸۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۲۰	۱۵۱,۵۵۳,۹۷۷,۳۳۰
سایر درآمدها	۲۱	۱۲۶,۱۴۲,۷۸۳
جمع درآمدها		۱۵۰,۵۸۷,۳۸۰,۳۹۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲۲	(۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۳۷۵,۶۱۶,۰۵۰)
هزینه های مالی	۲۴	(۳,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲)
سود خالص		(۳,۵۴۲,۷۱۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۱۴۲,۵۵۲,۸۰۵,۹۴۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال		۶۱۰,۹۶۱,۱۲۰,۱۲۸

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد از کان
سایر هزینه ها
هزینه های مالی
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۶,۹۴۲,۸۰۳	۲۰,۶۳۵,۸۲۸,۳۸۱	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۲۰,۶۳۵,۸۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۷,۹۴۶,۴۴۹	۱۷۹,۴۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۳۸۷	۱۷۹,۴۶۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۷,۹۴۶,۴۴۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۹,۱۶۲,۷۵۳)	(۱۹۷,۶۷۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۳۹,۳۵۷,۶۹۰)	(۱۹۷,۶۷۷,۵۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۱۶۲,۷۵۳)
سودخالص	-	۶۱۰,۹۶۱,۱۲۰,۱۲۸	-	۶۱۰,۹۶۱,۱۲۰,۱۲۸	-
تعدیلات	۲۵	(۵۲,۶۹۸,۸۷۱,۰۴۹)	-	(۵۲,۶۹۸,۸۷۱,۰۴۹)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۵,۱۲۱,۴۱۹	۱۹,۵۵۴,۱۶۳,۷۴۰	۶,۹۴۲,۸۰۳	۱۹,۵۵۴,۱۶۳,۷۴۰	۵,۱۲۱,۴۱۹

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

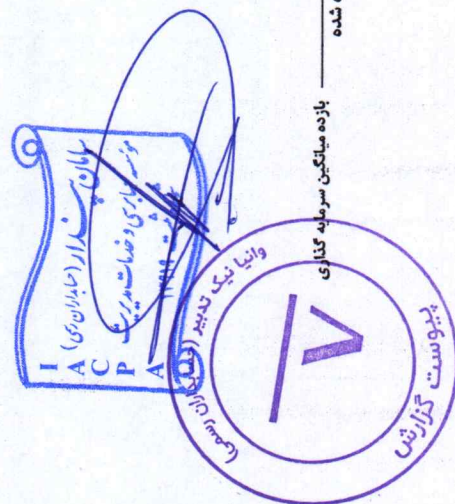
سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص
میانگین مؤزن ریالی وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



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	سبدگردان الماس
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق و مدیر ثبت شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا ، شیخ بهایی شمالی ، کوچه سلمان ، پلاک ۹. متولی صندوق ، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان متولی صندوق بود که در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار انتخاب گردید که این موسسه در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران ، بلوار آفریقا ، نبش خیابان عاطفی غربی ، پلاک ۱۵۲ ، واحد ۱۲۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و انیا 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 (جردن) 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 (۳۶۵/۸) 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 و اخذهای 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 تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین 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 داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای 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 داراییها 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 سالهای 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

۰- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر است. لازم به ذکر است در طی دوره هیچ گونه تبدیل قیمتی بر سهام های موجود در برتقوی صندوق صورت نگرفته است.

درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		صنعت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
-	-	-	۵,۴۳	۱۰,۹۳۸,۹۲۳,۸۲۰	۹,۹۲۰,۴۵۵,۰۱۰
۷,۷۰	۱۶,۸۳۹,۰۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	۵,۳۸	۱۰,۸۲۸,۸۸۶,۲۱۳	۷,۱۰۱,۲۵۶,۶۶۷
-	-	-	۴,۷۴	۹,۵۴۱,۸۸۵,۹۵۰	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷
-	-	-	۳,۰۸	۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰	۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲
-	-	-	۴,۲۱	۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۰	۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷
-	-	-	۰,۰۱	۱۶,۷۵۳,۴۹۱۸	۱۴,۵۹۲,۴۴۶
۳,۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	-	-	-
۱,۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	-	-	-
۱,۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	-	-	-
۱,۲۱	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	-	-	-
۰,۰۴	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	-	-	-
۱۵,۶۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۲۲,۸۶	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۳۵,۰۹۲,۰۰۱,۸۱۹

محمولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
فلزات اساسی
شرکهای چند رشته ای
استخراج کانه های فلزی
مواد و محمولات دارویی
زراعت و خدمات وابسته
قند و شکر
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات



سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی های سپرده بانکی

[illegible]

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بلندمدت	۱۳۹۰/۱/۱۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۰/۷/۱۰	۷۸٪	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۰,۸۳۰,۰۱۲	۰,۳۳	-	-
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۸۰,۳۴۳۶	-	-	-
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۴۳,۲۷۰,۰۵۹	۰,۰۲	۴۶۱,۳۴۶,۱۵۷	۰,۲۱
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۲,۵۴۰,۰۵۶,۰۱۰۰	۱,۴۱	۶,۵۹۱,۳۴۶,۵۷۳	۳,۲۱
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۹,۱۵۰,۰۱۳۵	-	-	۰,۱۷
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۳۲۰,۴۵۸	-	۳۸۸,۵۵۵,۰۹۳	۰,۰۱
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۲,۴۶۵,۲۰۲	-	۴,۱۷۸,۴۴۱	-
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۸,۵۵۲,۷۸۳	-	۵,۲۰۰,۵۲۴	-
کوتاه مدت	-	-	-	۱۰٪	-	۱۶,۹۴۳,۰۷۰	۰,۰۱	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۴۰۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۹۰۲,۲۴۴,۲۹۵	۲۵,۲۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی
	ریال		ریال	ریال	ریال
-	-	۳۶,۰۰۹	۵۲,۵۱۲,۸۷۶,۷۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
-	-	۰,۹۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
-	-	۱,۰۰۰	۲,۰۱۵,۷۸۰,۸۱۶	۱۵,۷۸۰,۸۱۶	۱٪
۹,۳۳	۲۰,۰۲۸,۶۰۰,۲۷,۳۷۷	-	-	-	-
۹,۳۳	۲۰,۰۲۸,۶۰۰,۲۷,۳۷۷	۲۸,۰۰۸	۵۱,۰۲۸,۶۱۵,۷۵۱,۶	۵۳,۸,۶۵۷,۵۱۶	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲-۶- سرمایه گذاری در کواهی سپرده بانکی:



پادانست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ یادداشت

تاریخ	محل	نوع
۱۳۰۰/۱۲/۲۹	ری	۷-۱
۴۹،۴۲،۲۰،۱۶۷	۴۱،۵۸،۸۳،۰۰،۰	۷-۲
۵۸،۰۴۱،۱۷۲،۲۷۵	۲۱۰،۰۳۲،۶،۹۲۴	
۱-۴،۴۱۱،۲۴۳،۵۴۲	۱۴،۱۳۹،۲۰۵۷،۵۲۰	

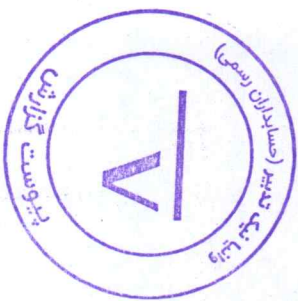
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پورسی و لم پورسی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

1400/11/23		1400/11/23		1400/11/23	
ردیف	خالص ارزش فروش	ردیف	خالص ارزش فروش	ردیف	خالص ارزش فروش
-	-	4,31	8,437,849,400,000	1,000,000,000,000	-
-	-	3,92	7,648,869,811,110	1,000,000,000,000	-
-	-	2,10	3,122,078,805,697	500,000,000,000	-
-	-	4,97	4,951,010,578,110	17,600,000,000,000	-
-	-	2,31	3,433,478,463,392	500,000,000,000	-
-	-	3,74	9,118,849,705,000	9,800,000,000,000	-
-	-	1,09	21,171,945,670,561	31,130,000,000,000	-
1,92	7,650,137,870,497	1,27	3,330,528,946,494	500,000,000,000	-
3,79	7,637,049,401,037	1,12	2,177,687,606,606	350,000,000,000	-
1,86	5,079,791,917,110	4,41	8,878,843,470	13,660,000,000,000	-
-	-	7,04	77,676,650,000	10,000,000,000,000	-
3,01	9,096,851,878,797	3,32	9,691,168,049,497	4,900,000,000,000	-
-	-	3,80	7,700,087,450,1	8,400,000,000,000	-
-	-	0,49	4,420,867,970	1,100,000,000,000	-
-	-	7,00	8,444,878	400,000,000,000	18
3,88	9,811,087,469	-	-	-	-
3,12	8,050,021,163,1	-	-	-	-
1,80	5,073,058,878	-	-	-	-
13	47,412,127,077	450,47	97,037,847,077	13,800,778,000,000	-

گروهی اعتبار سرك سالن 207	14-1/07/20	-
گروهی اعتبار سرك رفاه 208	14-1/08/20	-
گرم بانک صادرات ايران 209	14-1/07/20	-
استاد خزانك گروه چا 210	14-6/06/20	-
استاد خزانك گروه چا 211	14-1/05/21	-
گروهی اعتبار سرك شهر 212	14-1/07/21	-
استاد خزانك گروه چا 213	14-6/07/26	-
استاد خزانك گروه چا 214	14-2/04/2	-
استاد خزانك گروه چا 215	14-2/07/23	-
استاد خزانك گروه چا 216	14-2/01/23	-
استاد خزانك گروه چا 217	14-2/07/18	-
استاد خزانك گروه چا 218	14-2/06/21	-
استاد خزانك گروه چا 219	14-1/08/07	-
استاد خزانك گروه چا 220	14-1/09/06	-
مشاركت ش عمران 221	14-1/17/18	18
استاد خزانك گروه چا 222	-	-
استاد خزانك گروه چا 223	-	-
استاد خزانك گروه چا 224	-	-

استاد خزانك گروه چا 225	14-5/04/26	10
-------------------------	------------	----

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

[illegible]

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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	فرخ توزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۵,۳۳۳	(۵۰)	مختلف
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	-	-	۲۵
.	۱۷,۴۰۹	.	.
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۲۲,۷۸۲	(۵۰)	۱۷,۴۰۹
			۲۲,۸۳۲

سود دریافتی سپرده های بانکی
 سود سهام دریافتی
 بابت واریز مازاد تنه 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 پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۷۳,۸۰۲	۶۲۳,۰۴۹,۲۵۵	۴۹۳,۹۱۰,۴۶۳	۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴
۱,۸۰۱,۵۳۰	۴۹,۳۳۰,۴۷۴,۳۰۲	۵۴,۲۵۳,۹۸۸,۱۴۸	(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	۵۳۴,۷۲۵,۷۶۳,۸۹۵	۵۳۵,۲۳۲,۰۷۳,۲۳۱	(۶)
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۱,۵۳۷,۸۲۱,۶۷۵	۴۱,۵۱۰,۷۳۹,۷۵۸	۶۹,۴۹۸,۶۳۲
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	۶۲۶,۲۱۷,۱۰۹,۱۲۷	۶۳۱,۴۹۰,۷۱۱,۶۰۰	(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)

بانک مسکن

دنیای خبره

بانک کارآفرین

مدیر آسیا

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۳	(۳۳,۸۱۹,۶۹۵)	۳۳,۸۲۰,۶۹۰	۳۴۸
-	(۲۰۰,۰۲۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰
-	(۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲)	۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲	-
۱,۳۴۳	(۳,۱۰۹,۲۸۹,۰۷۷)	۳,۰۰۹,۲۸۰,۰۷۲	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
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 سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	۲۸۰,۶۲۱,۰۱۰	۱۳-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۱,۱۲۷	۰		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	-		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۲۸۰,۶۲۱,۰۱۰		

۱۳-۱ بابت صدور سرمایه‌گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید صدور در سال مالی بعد انجام گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	-		مخارج برگزاری مجامع
-	۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۱۰,۵۸۴,۲۵۶	۳۳۶,۳۲۱,۲۰۸		مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	۲۴۰,۶۳۲,۲۳۳	۱۴-۱	بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶		

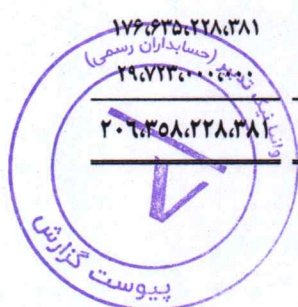
۱۴-۱ عمده مبلغ بابت پیش پرداختهایی هزینه ای بابت نرم افزار صندوق است که از طرف مدیر پرداخت شده و از سال ۱۳۹۹ دریافت نشده است.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال
۱۷۶,۶۲۵,۲۲۸,۳۸۱	۵,۹۴۲,۸۰۳	۱۵۷,۳۶۰,۶۳۷,۴۸۰
۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۶,۳۴۸,۲۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰
ریال	تعداد	ریال
۴,۱۲۱,۴۱۹		۵,۰۱۲,۴۱۹
۱,۰۰۰,۰۰۰		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



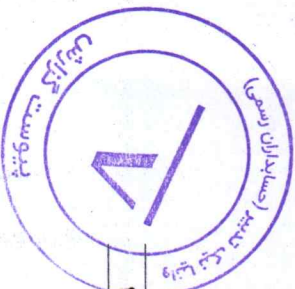
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس، سیمه دی
فاداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	فاداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۵۱۱۳۱۹۱۴۵۲	۱۶-۱	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۲۵۰,۲۰۰,۵۸۰,۳۰۳)	۶۸۱۷۴۸۱۴۳۳	۱۶-۲	
(۱۰,۸۱۶,۱۰۰,۵۰۲)	۱۱,۸۴۰,۲۱۲,۸۱۵		

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹	۱,۵۸۸,۵۴۴,۴۰۵	(۲۰,۸۳۵,۸۱۹)	(۳,۸۷۷,۸۰۹)	(۲,۴۳۳,۵۵۵,۳۵۷)	۴,۱۸۷,۱۴۳,۶۹۰	۱۵۴,۸۴۷	سیمان مویان
-	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	(۴۱,۱۶۳,۵۵۲)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۵,۵۴۶,۰۵۹,۸۰۸)	۸,۳۳۳,۸۲۹,۸۸۰	۴۲۱,۱۲۸	سیمان داراب
-	۱,۵۰۲,۱۱۹,۰۲۱	(۸۹,۳۴۴,۳۵۲)	(۱,۶۹۷,۵۰۳)	(۱,۶۹۲,۴۳۱,۵۱۴)	۱۷,۸۶۸,۸۷۰,۲۴۰	۸۹,۰۴۶۰	پالایش نفت لاران
-	۳۵۷,۴۰۶,۱۶۴	(۲۱,۸۱۲,۰۱۴)	(۴,۱۴۴,۸۳۹)	(۴,۰۰۰,۵۳۸,۰۴۱)	۴,۵۷۴,۰۲۹,۱۹۰	۳۵۰,۰۰۰	داروسازی جابرین جوان
۱,۲۰۶,۰۴۱,۱۱۱	۵۵۶,۷۱۷,۸۷۲	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	(۳,۸۳۵,۵۵۲)	(۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	تولید ژلاتین کسول ایران
-	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲	(۱۵,۳۵۵,۹۳۳)	(۲,۹۱۷,۵۲۲)	(۲,۵۳۸,۵۹۶,۰۳۳)	۳,۰۷۱,۱۹۲,۴۹۰	۳۸,۷۶۳	قند اسفهان
-	۱,۵۹۰,۵۰۰,۹۹۳	(۳,۶۵۵,۲۶۶)	(۶,۸۶۶,۳۲۹)	(۷,۱۳۰,۳۶۳,۵۹۲)	۷,۸۳۳,۰۴۵,۴۴۰	۲۵۰,۴۶۸	معدن باقی
(۹۵۹,۵۸۷,۴۰۴)	۱۱۵,۵۵۵,۱۵۵	(۲۲,۸۳۲,۱۳۳)	(۴,۳۳۸,۷۵۳)	(۴,۴۳۴,۴۹۸,۱۵۹)	۴,۵۶۷,۱۷۸,۴۱۰	۲۰,۶۸۳	سیمان شامرود
-	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	(۱,۸۰۰,۷۵۰)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰)	۳,۵۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمخ
-	۱۴,۰۱۴,۱۹۹	(۳۹۹,۴۶۵)	(۹۴,۸۸۳)	(۵۵,۱۷۶,۴۶۳)	۹۹,۵۸۴,۹۷۰	۲۴,۲۶۱	رطل برهان نو آفرین
-	(۱,۱۶۳,۹۲۶,۵۲۳)	(۲۴,۴۵۸,۴۹۹)	(۴,۵۶۷,۰۲۲)	(۵,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲)	۴,۸۹۱,۵۷۶,۵۲۰	۵۴۰,۰۰۰	کنت و دلداری وگا
(۳,۲۵۴,۳۶۸,۵۶۷)	(۱,۶۸۰,۷۰۰,۳۰۳)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۴۴۳,۸۸۶)	(۴,۸۰۰,۴۲۲,۹۱۱)	۴,۶۶۲,۰۹۸,۱۰	۴۰,۳۲۷	توسعه صادرات و فرات
-	(۳۳۰,۲۲۹,۰۶۱)	(۳۴,۸۸۹,۱۹۶)	(۳,۶۳۷,۵۳۱)	(۵,۱۹۸,۳۳۱,۳۳۴)	۴,۹۹۷,۸۲۹,۳۰۰	۲۲۷,۱۵۸	کیمیا رو
-	(۲,۲۹۹,۹۰۰,۲۰۰)	(۹۹,۸۲۲,۸۷۳)	(۱,۸۴۴,۸۰۸)	(۲۲,۱۱۵,۷۶۶,۴۶۳)	۱۹,۹۴۴,۵۴۴,۴۳۴	۲۸۴,۵۴۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۳۷,۲۵۵,۵۱۴)	(۳,۱۴۸,۰۳۷)	(۵۵۸,۰۹۷)	(۶۶۳,۱۱۴,۵۰۰)	۶۲۹,۵۰۷,۶۴۰	۱۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۳۲۵,۱۳۲,۸۳۷)	-	-	-	-	-	-	ح - توسعه صادرات و فرات
۳۸۳,۴۶۱,۸۱۷	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۱,۵۴۰,۴۸۶,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	فولاد امیر کبیر گلستان
۲,۸۴۲,۱۹۹,۹۶۶	۲,۸۵۵,۴۹۹,۸۲۲	(۴۴,۱۵۵,۵۳۳)	(۸۳,۸۹۶,۱۳۷)	(۸۵,۱۳۲,۲۴۰,۶۱۲)	۸۸,۳۱۳,۰۵۱,۹۴۴	۷۳,۵۶۸,۸۳۱	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه امانت سهامی
 تاداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	های فروش	ارزش دفتری	ارزش	کامربود	حالیات	سود (زیان) فروش	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۷,۳۵۸,۸۳۶	۸۸,۴۱۳,۰۵۱,۸۲۴	(۸۵,۱۱۳,۲۴۰,۲۶۲)	(۸۳,۸۹۹,۲۱۷)	(۴۱,۵۶۵,۵۳۳)	۲,۶۵۵,۳۴۹,۸۲۳	۲,۶۵۵,۳۴۹,۸۲۳	۲,۶۵۵,۳۴۹,۸۲۳	۲,۶۵۵,۳۴۹,۸۲۳
پایا زرگان آق دره	۳۱۹,۲۰۰	۱۰,۱۲۶,۶۶۳,۶۵۰	(۷,۸۳۹,۸۲۴,۱۵۸)	(۹,۶۲۰,۰۳۷)	(۵,۰۶۳۳,۳۱۹)	۲,۰۱۲,۵۵۵,۸۱۶	۲,۰۱۲,۵۵۵,۸۱۶	۲,۰۱۲,۵۵۵,۸۱۶	۲,۰۱۲,۵۵۵,۸۱۶
صنعتی بنو	۲۷۵,۰۰۰	۳,۴۱۲,۸۵۰,۰۰۰	(۳,۱۸۶,۰۶۸,۶۵۸)	(۳,۲۴۲,۰۱۰)	(۱۷,۰۶۲,۷۵۰)	۲۰,۶۳۷,۵۴۱	۲۰,۶۳۷,۵۴۱	۲۰,۶۳۷,۵۴۱	۲۰,۶۳۷,۵۴۱
نفت ایرانل	۱۵,۰۰۰	۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۶۸۰,۳۳۷)	(۸,۷۲۰,۰۸۴)	(۴,۵۴۰,۰۰۰)	۱۰,۵۸۳,۶۷۹	۱۰,۵۸۳,۶۷۹	۱۰,۵۸۳,۶۷۹	۱۰,۵۸۳,۶۷۹
پتروشیمی خراسان	۲,۹۵۰	۵۲۳,۵۵۱,۵۰۰	(۵۷۱,۱۷۲,۶۵۷)	(۵۶۲,۱۵۲)	(۲,۹۹۹,۲۵۷)	۱۹,۱۴۵,۴۴۴	۱۹,۱۴۵,۴۴۴	۱۹,۱۴۵,۴۴۴	۱۹,۱۴۵,۴۴۴
سایا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
زانیاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بنیا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بنما	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خازند	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدات پتروشیمی قائمیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۷,۹۱۷,۰۹۸,۶	۱۰۳,۳۴۴,۳۱۷,۰۸۴	(۹۷,۲۶۱,۰۸۹,۱۲۳)	(۹۸,۱۹۴,۸۰۱)	(۵۱,۶۸۳,۱۵۹)	۵,۱۱۳,۹۱۱,۴۵۲	۵,۱۱۳,۹۱۱,۴۵۲	۵,۱۱۳,۹۱۱,۴۵۲	۵,۱۱۳,۹۱۱,۴۵۲
	(۱,۱۱۹,۰۴۲,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس سیمه دی

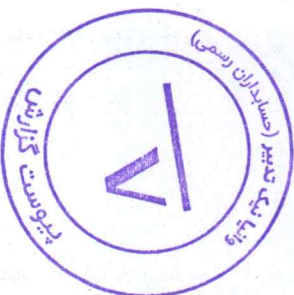
ماددانشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابایت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از منضمه نقل	۷۸۱۷۰۰۸۸۶	۱۰۳۳۴۴۳۱۷۰۸۴	(۹۷۲۳۱۰۸۰۹۲۳)	(۹۸۱۹۴۵۰۱)	(۵۱۶۸۲۱۵۵۹)	۵۰۱۱۳۰۱۹۱۴۵۳	(۱۰۱۹۰۰۴۳۳۳۳)
تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	(۲۵۹۱۰۳۳۵)
پژوهشی نوین	-	-	-	-	-	-	۶۶۰۰۷۰۰۳۰
بانی پروتئین جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۵۵۳۶۸۱۰۱۰۷
سرمایه گذاری مدرن تأمین	-	-	-	-	-	-	(۳۸۶۰۹۰۳۷)
پژوهشی تندگوینان	-	-	-	-	-	-	۱۸۸۲۶۴۴۶۳۷
سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۲۵۳۶۳۰۹۰۱۳۳
سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲۰۲۰۳۹۹)
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	۱۲۰۱۶۴۰۳۴
سپید ماکان	-	-	-	-	-	-	۱۰۳۷۸۴۵۵۵۵
فرآوری سمنی پال کللی پارس	-	-	-	-	-	-	۸۰۰۶۸۶۵۰۳
آرین کیساک	-	-	-	-	-	-	۴۵۱۶۸۴
دبل پادز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱۵۶۲۰۳۹۳۸۱
گگمدیت ارزش سرمایه ص ب کپوری	-	-	-	-	-	-	۶۸۸۳۲۰۶۲۴
توسعه سامانه های نرم افزاری گین	-	-	-	-	-	-	۴۰۴۰۰۱۰۲۵۸۲
پژوهشی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۸۱۱۲۰۱۹۳۰۱۵۴
مستخرج جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	-	۱۰۰۹۱۰۵۵۶
صنایع شیمیایی کیساک گران امروز	-	-	-	-	-	-	۶۸۸۳۳۵۰۱۷۸
پارس فولاد سیردار	-	-	-	-	-	-	(۱۳۷۰۹۶۴۰۸)
سهلی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲۹۳۳۲۹۰۱۳۵)
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۹۱۶۷۸۱۰۱۷۵
پسپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۰۰۱۳۴۰۱۹۸
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵۸۶۰۰۵۶)
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۰۲۴۳۸۲۰۰۳۳)
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۹۰۰۴۵۳۰۱۵۹)
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۰۷۰۱۰۲۷۶۵۰۱)
	-	-	-	-	-	-	(۴۰۴۶۱۵۵۹۰۳۳۵)
	۷۸۱۷۰۰۸۸۶	۱۰۳۳۴۴۳۱۷۰۸۴	(۹۷۲۳۱۰۸۰۹۲۳)	(۹۸۱۹۴۵۰۱)	(۵۱۶۸۲۱۵۵۹)	۵۰۱۱۳۰۱۹۱۴۵۳	۱۴۰۱۰۴۵۱۵۳۰۱



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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۵۷۶,۳۷۵	۱۴۸۸۶۹,۸۱۵	(۱,۳۶۶,۸۳۶)	۷,۳۹۰,۹۷۸,۳۴۹	۷,۵۴۱,۲۱۵,۰۰۰	۱۱,۲۰۰		اسناد خزانه - م - ۳۰۶۲۶-۰۰
۳۱۳,۵۰۳,۷۷۲	۶۸۶,۷۰۶,۷۲۶	(۴,۹۸۰,۸۸۴)	۲۶,۷۸۹,۰۹۶,۷۷۰	۲۷,۴۸۰,۷۸۴,۳۸۰	۴۲,۸۰۱		اسناد خزانه - م - ۳۰۸۲۱-۰۰
۶۷۷,۸۱۴,۳۷۸	۸۱۲,۷۶۲,۲۹۶	(۴,۴۹۸,۹۰۷)	۲۴,۰۰۴,۴۰۴,۷۹۷	۲۴,۸۲۱,۶۶۶,۰۰۰	۳۸,۲۰۰		اسناد خزانه - م - ۳۰۷۲۳-۰۰
۷۵۱,۰۷۵,۸۲۵	۲,۰۱۸,۱۵۹۶	(۳۰,۵۵۸۵)	۱,۶۶۵,۵۲۴,۸۱۹	۱,۶۸۶,۰۱۲,۰۰۰	۲,۵۰۰		اسناد خزانه - م - ۳۰۵۲۲-۰۰
۲۳,۳۳۷,۶۲۹	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	.	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱	۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۰		اسناد خزانه - م - ۱۰۲۲۶-۰۰
(۵,۹۸۲,۳۳۶,۶۸۷)	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	۷۳,۲۴۸,۷۷۰	(۱۰,۵۴۳,۳۵۲)	۵,۷۴۲,۵۵۸,۷۱۸	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	۶,۱۷۰		اسناد خزانه - م - ۱۶ - ۱۰۵۰۳-۹۸
۲۰۶,۰۲۷	۱۸,۱۲۹,۰۰۵	.	۱,۵۸۱,۷۲۰,۹۹۵	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰		اسناد خزانه - م - ۱۵ - ۱۰۴۰۶-۹۸
-	۴۴۵,۲۱۲,۷۳۱	(۶,۴۰۹,۲۶۹)	۳۴,۹۰۹,۵۷۸,۰۰۰	۳۵,۳۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۰۰		مراجعه عام دولت - ۱۱۱ - ش - ۲۱۰۰۸
-	۱۰۴,۰۲۰,۷۸۲	(۷۸۰,۶۴۳)	۴,۰۲۰,۲۰۰,۱۱,۴۷۵	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 - ۱۰ - ۰۰۳۱۱۵-۰۰
۴۹,۱۱۳,۹۳۷	۲۶,۰۴۹۹	(۷۶,۲۸۸)	۴۲,۰۵۷۳,۲۱۳	۴۲,۰۹۱,۰۰۰	۷۰۰		اسناد خزانه - م - ۹ - ۰۳۱۱۰-۰۰
۱۲۳,۶۸۵,۵۳۹	۱,۱۶۳,۳۳۵,۷۰۹	(۲,۵۶۶,۲۱۸)	۱۲,۹۹۲,۶۵۹,۰۷۳	۱۴,۱۵۸,۴۶۱,۰۰۰	۲۲,۳۰۰		اسناد خزانه - م - ۸ - ۳۰۹۱۹-۰۰
-	۲۵,۹۲۶,۶۵۷	.	۲,۴۷۴,۰۷۳,۳۴۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰		اسناد خزانه - م - ۲ - ۱۱۰۱۹-۹۹
۲۱۶,۷۵۳,۷۲۱	۷۷,۰۴۹۳,۳۲۶	(۳,۹۴۶,۳۴۲)	۲۰,۹۹۸,۷۶۷,۳۳۲	۲۱,۷۷۳,۲۰۷,۰۰۰	۳۵,۳۰۰		اسناد خزانه - م - ۲ - ۳۱۰۲۴-۰۰
۱۶۳,۳۷۶,۲۵۹	۱۳,۴۶۴,۹۷۵	(۵۳۹,۳۳۰)	۲,۹۶۱,۶۵۹,۶۹۵	۲,۹۷۵,۶۶۴,۰۰۰	۴,۳۰۰		اسناد خزانه - م - ۳ - ۳۰۴۱۸-۰۰
۶,۸۳۰,۵۸۵	(۱,۲۴۱,۲۰۹,۳۷۵)	(۵,۷۰۹,۳۷۵)	۳۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰		مراجعه عام دولت - ش - ۳ - ۱۰۳
۶۲,۸۵۴,۲۷۵	۶۴,۱۰۳,۶۴۸	(۱,۹۲۵,۱۴۰)	۱۰,۵۵۵,۴۹۰,۲۱۲	۱۰,۶۲۱,۵۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰		اسناد خزانه - م - ۱ - ۱۰۶۲۱-۹۹
(۲,۲۵۰,۸۴۸)	۱۱۴,۷۲۳,۸۱۴	(۱۰,۵۸۶,۸۰۰)	۵,۷۲۵,۲۱۷,۵۰۶	۵,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۱		مشارکت دولتی - ۱ - شرایط خاص ۱۰۱۲۶
-	۶۹,۱۶۸,۵۲۶	(۸۹,۵۳۷)	۴,۵۲۴,۷۴۱,۹۳۷	۴,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰		اسناد خزانه - م - ۳ - ۱۱۱۱۰-۹۹
۱۹۵,۶۷۵,۰۲۵	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳	(۶۹۲,۵۵۵)	۳,۴۷۱,۸۰۵,۵۲۲	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰		اسناد خزانه - م - ۷ - ۳۰۹۱۲-۰۰
۱۵۳,۶۹۶,۲۸۴	۲۶,۰۲۱,۷۰۳	(۴۹۱,۶۰۳)	۲,۶۸۵,۷۸۶,۶۹۴	۲,۷۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰		اسناد خزانه - م - ۹ - ۲۰۳۱۶-۹۹
.	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	.	.	.	.		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 - ۲۰۷
۲۱۲,۷۷۰,۳۴۴	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۸ - ۲۰۶۰۶-۹۹
۵	.	.	.	.	.		اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۰۰۵۲۳
۱۰,۹۳۱,۳۳۱	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۹ - ۰۰۵۱۹-۹۸
(۳۱۴,۰۰۱۹,۱۶۲)	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۲۱ - ۰۰۷۲۸-۹۷
۱۸,۳۴۴,۸۵۳	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۸ - ۰۰۸۱۷-۹۸
۲,۷۲۳,۶۳۰	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۱۶ - ۰۰۴۰۷-۹۷
۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۹ - ۰۲۰۲۱-۹۹
۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۲۳ - ۰۰۸۲۴-۹۷
۴۱,۴۲۲,۶۲۳	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۱۸ - ۰۰۵۲۵-۹۷
۶۶,۰۳۷,۹۱۷	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۱۱ - ۰۰۱۰۱۳-۹۸
(۲۰,۳۳۷,۳۶۲,۵۵۵)	.	.	.	.	.		اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۴۸۱,۴۳۱,۹۳۰	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۱۰ - ۰۲۰۸۰۷-۹۹
(۹۹۸)	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۱۸ - ۰۱۰۳۲۳-۹۹
۱۲,۵۴۶,۴۸۴	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۳ - ۰۱۱۱۱۰-۹۹
۷۰,۱۸۰,۷۷۷	.	.	.	.	.		اسناد خزانه - م - ۷ - ۰۰۷۱۹-۹۸
۴۹,۸۶۳,۶۷۴	.	.	.	.	.		مراجعه عام دولت - ش - ۷ - ۳۱۱
(۲۵,۰۲۰,۶۰۵,۸۰۳)	۶,۸۲۷,۴۸۱,۴۶۳	(۴۸۰,۸۰۳,۳۱۹)	۲۷۷,۷۱۱,۴۹۰,۷۰۰	۲۸۲,۵۹۱,۵۱۸,۲۲۰	۳۶۰,۳۲۲		



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صندوق س. ارزش پاداش-د	۴۹	۴۹۴,۰۱۸	(۵۱۳,۶۸۷)	(۵۸۵)	۰	(۲۰,۲۵۴)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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
	ریال	ریال	
۱۸-۱	۱۰,۳۱۶,۳۸۲,۱۷۵	(۱,۹۷۳,۸۴۴,۳۵۴)	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:

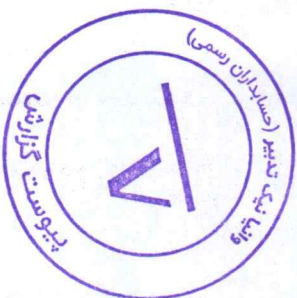
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۴,۸۷۶,۷۰۴)	(۶,۰۴۲,۰۰۰)	(۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۱۲۷,۲۸۱,۲۹۶	۱۰,۸۲,۴۰۹,۲۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۴۹,۰۵۷	۸,۵۳۴,۹۴۵,۷۳۰	(۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷)	(۸,۱۰۸,۱۹۸)	(۴۲,۶۷۴,۷۲۹)	۳,۱۰۰,۶۷۲,۱۰۶	-
نفت ایرانول	۶۰,۰۰۰	۴,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۲۷,۲۱۲,۹۴۶)	(۴,۵۹۷,۰۵۰)	(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 ص. 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	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۹۸۰,۱۸,۷۴۰)
قند اصفهان	-	-	-	-	-	-	۱۴۶,۵۳۰,۴۷۲
	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)

صندوق سرمایه‌گذاری کتیبه انجمن بیمه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ارزش بازاری یا تبدیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۳۳,۶۷۲,۰۲۰	(۱,۶۰۹,۸۶۴)	(۸,۴۵۶,۳۷۰,۰۱۶)	۸,۸۸۱,۴۵۸,۰۰۰	۱۳,۶۰۰
-	۴۰۴,۱۵۵,۱۴۳	(۱,۰۱۰,۹۲۵)	(۵,۸۷۴,۸۳۵,۶۰۷)	۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰
-	۱۷۶,۶۵۵,۸۹۴	(۱,۰۱۳,۱۰۵)	(۶,۵۱۷,۰۹۵,۰۰۱)	۶,۵۹۲,۹۹۴,۰۰۰	۹,۸۰۰
-	۱۷۶,۸۲۲,۶۳۶	(۷۶۶,۹۶۹)	(۴,۰۵۳,۹۶۳,۱۳۱)	۴,۳۳۱,۵۵۲,۵۳۶	۵,۰۰۴
-	۱۲۰,۹۱۷,۹۲۵	(۶۰۱,۰۱۶)	(۳,۲۴۴,۵۷۱,۹۶۹)	۳,۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۳۴,۶۴۴,۵۷۴	(۱,۵۳۲,۱۷۵)	(۹,۵۷۵,۶۱۳,۲۵۱)	۹,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰
-	۱۹,۹۷۱,۶۱۷	(۱,۸۰۰,۰۳۰)	(۹,۱۳۱,۱۵۳,۳۳۳)	۹,۹۳۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۰۰
-	۵۳,۱۹۳,۶۸۲	(۸۰۵,۶۳۷)	(۴,۳۹۰,۸۸۵,۶۸۰)	۴,۴۴۴,۹۸۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
-	۱۷۶,۸۷۰	(۱,۶۳۱)	(۸,۸۱۱,۵۹۹)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹
-	۱۹,۵۳۲,۹۰۵	(۱,۴۰۵,۰۴۸)	(۷,۵۶۰,۲۶۱,۰۴۷)	۷,۵۵۱,۹۸۹,۰۰۰	۸,۹۰۰
-	۱,۶۳۳,۶۰۶	(۱۳,۳۴۹)	(۷۲,۰۰۲,۰۴۵)	۷۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰
-	۱۷۶,۹۵۵,۶۲۵	(۱,۵۳۷,۰۰۰)	(۸,۴۰۱,۵۰۴,۳۷۵)	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۱۰,۵۹۲,۴۵۵)	(۳۷۵,۵۵۸)	(۲,۱۱۹,۲۳۹,۰۰۰)	۲,۰۷۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰
-	(۷۳,۴۹۵,۵۵۲)	(۴۱۲,۳۴۴)	(۲,۳۴۸,۰۸۳,۵۰۸)	۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰
-	(۲۷,۴۱۲,۱۳۳)	(۱,۴۳۱,۸۷۵)	(۸,۱۶۸,۹۸۰,۵۵۷)	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۱,۵۷۷,۰۲۹,۸۸۱)	(۳,۸۳۷,۶۳۹)	(۳۳,۲۴۶,۸۹۲,۶۳۴)	۲۱,۵۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۰
-	(۱۰,۲۴۶۳)	(۸۶۳)	(۴,۸۶۲,۱۰۰)	۴,۷۶۰,۵۰۰	۵
۵۵,۵۵۰,۱۳۱	-	-	-	-	-
(۶۸,۵۱۵,۴۸۲)	-	-	-	-	-
۵۷,۱۱۰,۰۱۹۳	-	-	-	-	-
۲۰,۴۸۸,۸۷۳	-	-	-	-	-
۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲	-	-	-	-	-
۸۷,۴۷۴,۱۲۹	-	-	-	-	-
(۴,۱۳۳,۶۷۵)	-	-	-	-	-
۳۳۱,۹۹۸,۵۰۵	-	-	-	-	-
۸۰۶,۵۲۹,۳۹۱	(۱,۹۹۹,۰۹۹۷۸)	(۲,۱۵۸,۳۷۹)	(۳۵,۹۴۸,۰۱۷,۳۰۷)	۳۳,۹۷۷,۲۶۰,۵۰۰	۵۷,۱۲۵

اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۱۰۰۴
 گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۸۲۱
 گام بانک صادرات ایران ۲۰۷
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۹۱۲
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۴۰۵۲
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۴۰۶۰۶
 گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
 مشارکت ش توران ۱۲-۱۳-۱۴
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۲۰۸۰۷
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۲۰۴۱۸
 گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷
 مرابحه عام دولت ۱۲-۱۳-۱۴
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۷۳۳
 گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۴۰۳۲۶
 مرابحه عام دولت ۱۱-۱۲-۱۳
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۱۰۵۰۳
 مرابحه عام دولت ۲-۳-۴
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۱۰۲۲۶
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۷۳۳
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۷۳۳
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۱۰۲۴
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۲۰۹۱۲
 اسناد خزانه م برده ۳۰۰۰-۳۰۹۱۹



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	۴۶۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سیمان صوفیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	۳۵۴,۸۴۷	۲,۱۸۰	۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰	-	۷۷۳,۵۶۶,۴۶۰	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۲۰۶,۸۳۰	۳,۳۷۰	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-	۶۹۷,۰۱۷,۱۰۰	-
معادن بافق	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۵۰,۳۶۸	۱,۲۴۰	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-	۳۱۰,۴۵۶,۳۲۰	-
قند اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳۸,۷۶۳	۵,۳۰۰	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰	-	۲۰۵,۴۴۳,۹۰۰	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۹۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-
نفت ایرانول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	۷۵,۰۰۰	۷,۶۵۰	۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۷۳,۷۵۰,۰۰۰	-
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	۵۴,۰۰۰	۶۷۲	۳۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	۳۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰
باما	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۹۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۵۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۳,۹۲۴,۲۱۷
					۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰	-	۴,۲۲۶,۶۱۳,۷۸۰	۱۰,۸۹۰,۶۷۵,۶۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه املس نیمه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۰,۰۲۵۰	۸۷۸,۹۶۲,۸۶۸	۲۰-۱
۳۱,۸۳۳,۵۳۸,۹۹۷	-	۲۰-۱
۴۴,۷۸۴,۵۸۴,۴۹۵	۱۰,۳۰۴,۹۵۳,۸۴۱	۲۰-۱
۷۳,۵۲۵,۷۷۳,۵۸۸	۲۹,۹۰۷,۰۱۵,۲۱۴	۲۰-۲
۱۵۱,۵۵۳,۹۷۷,۳۳۰	۴۱,۰۴۰,۹۳۱,۸۰۳	

سود اوراق مشارکت
 سود اوراق اجاره
 سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سرماه
ریال	ریال	درصد				
-	۸۷۸,۹۶۲,۸۶۸	۱۸٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	مشارکت ش تهران ۱۲-۳۰ ماهه ۸٪ مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۲۲۶۰۰
۷۸۰,۰۲۵۰	۸۲۸,۹۱۲,۷۴۸					اوراق مشارکت
۲۸۰,۲۵۰						اجاره
۱,۱۳۶,۸۴۵,۲۱۰	-	-	-	-	-	اوراق اجاره
۳۱,۵۰۰,۴۹۲,۷۷۷	-	-	-	-	-	اجاره تأمین اجتماعی سپهر ۵۳۰۰۵ اجاره پایان سپهر ۱۲۰۶ سپهر ۲۰۲۱۴۰
۳۲,۷۴۳,۳۳۸,۹۹۷	-					اوراق مرابحه
۲۲,۸۵۴,۰۰۱,۴۰۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش ۲۰۲۷ مرابحه عام دولت ۳-ش ۲۰۱۳
۳۷,۹۹۴,۵۴۹	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲-ش ۲۰۱۲
۲۰,۹۶۷,۴۴۶,۷۲۵	۶,۱۷۷,۵۴۲,۲۲۵	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش ۲۰۴۰۸
-	۳,۳۱۶,۵۷۱,۴۰۷	۱۸٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش ۲۰۴۰۸
-	۸۱۰,۷۴۰,۲۰۹	۱۸٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۸	مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش ۲۰۴۰۸
۳۲۵,۱۴۱,۵۱۳	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲۳-ش ۲۰۳۱
۴۴,۳۸۴,۵۵۴,۴۹۵	۱۰,۳۰۴,۹۵۳,۸۴۱					



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۲	۲۰,۴۵۷,۱۱۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۲	۱۵,۸۴۳,۲۱۷
سایر درآمد		۵,۰۰۶,۰۰۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۱	-
	<u>۴۱,۳۰۶,۳۲۷</u>	<u>۱۲۶,۱۴۲,۷۸۳</u>

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
	ریال	ریال
مدیر	۱,۳۲۷,۳۳۴,۷۴۰	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹
متولی	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی	۶۸۶,۶۹۹,۸۰۸	۴۲۷,۳۰۸,۵۲۶
	<u>۳,۷۱۴,۰۳۴,۵۴۸</u>	<u>۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵</u>

۲۳- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	-	۷,۱۱۷,۹۹۰
هزینه برگزاری مجامع	۳۳,۸۱۹,۶۹۵	۱۱,۷۵۳,۵۵۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	-
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
	<u>۲,۵۵۵,۸۲۲,۰۸۲</u>	<u>۱,۳۷۵,۶۱۶,۰۵۰</u>

۲۴- هزینه های مالی

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

۲۵- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۹۲,۸۲۵,۵۳۳,۷۰۸	۷۰,۶۴۵,۸۳۲,۳۴۹
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۴۶,۵۲۴,۴۴۴,۷۴۷)	(۸۰,۳۰۹,۱۳۳,۲۲۲)
	<u>(۵۳,۶۹۸,۸۷۱,۰۳۹)</u>	<u>(۸۰,۹۶۳,۳۰۰,۸۷۳)</u>



صندوق سرمایه گذاری، کنجینه انباری، بیمه دی

داداشت های توضیحی صورت های مالی - سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد مرکز، تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد تفکیکی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیکی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۰.۲۳	۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۰.۱۸	۵۰۰۰۰۰	ممتاز
۱.۶۸	۴۵۰۰۰۰۰	عادی	۸.۲۱	۴۵۰۰۰۰۰	عادی
۱۲.۶۸	۹۵۰۰۰۰۰	ممتاز	۱۸.۵۵	۹۵۰۰۰۰۰	ممتاز
-	۱	عادی	-	۱	عادی
-	۱	عادی	-	۱	عادی
-	۱	عادی	-	۱	عادی
۰.۱۴	۱۰۰۰۵۵	عادی	۰.۰۰	۱	عادی
۰.۱۵	۱۰۰.۲۳	عادی	۰.۲۰	۰	عادی
۰.۱۴	۱۰۰.۴۲	عادی	۰.۲۰	۱۰۰.۲۳	عادی
۲۱.۲۱	۱۴۸۰.۱۳۳	عادی	۲۸.۷۱	۱۰۰.۴۲	عادی
				۱۴۷۰.۱۱۸	
					سیدگران الماس
					سیدگران الماس
					آب سازان اید نسل امروز
					سیما پردانی
					زمره محمد رحیمی
					مدیر مالی اسبق
					گروه مدیر سرمایه گذاری سابق
					مدیر اسبق صندوق
					گروه مدیر سرمایه گذاری / سابق
					گروه مدیر سرمایه گذاری
					علاء بنوعزاده
					صابر آقا ییگی
					شهاب الدین علیشاهی
					گروه مدیر سرمایه گذاری

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ماترله طلب (بدهی)	ماترله طلب (بدهی)	ماترله طلب (بدهی)	تاریخ ماترله	ارزش ماترله	موضوع ماترله
ریال	ریال	ریال			
(۱,۱۲۵,۷۵,۵۱۲)	(۳۵۸,۸۶۳,۱۲۳)	۱,۳۲۷,۳۲۴,۷۳۰	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۹۳,۲۱۸,۸۴۲	طی دوره مالی	کارپرد از کان	متولی (سابق)
-	(۶۲,۰۸۷,۳۲۷)	۱,۵۰۶,۷۸۱,۰۶۸	طی دوره مالی	کارپرد از کان	متولی
(۳۲۸,۰۶۱,۸۷۹)	-	۰	طی دوره مالی	کارپرد از کان	حسابرس سابق
-	(۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸)	۶۸۵,۵۹۹,۸۰۸	طی دوره مالی	کارپرد از کان	حسابرس فعلی
(۳۹,۸۳۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی
-	۲,۳۳۳,۸۰۲	۴۹۳,۲۱۰,۰۵۶	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی
-	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۹,۵۳۹,۸۲۲,۵۲۰	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی
(۴,۱۳۳,۵۱۳,۸۴۶)	۱,۸۰۱,۵۳۰	۶۶,۵۶۲,۰۸۹,۱۳۵	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی
-	۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	۶۲,۰۸۹,۲۲۷,۲۰۴	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی
(۷,۵۴۴,۱۰۱,۵۳۷)	(۸۱۵,۸۹۹,۰۳۱)	۰	طی دوره مالی	کارپرد از کان	مدیر فنی

۲۹- رونماهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رونامای از تاریخ پایان دوره گزارشگری که تا تاریخ تصویب صورت مالی، مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی و باالفاظ در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.



۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک-های فرا روی صندوق را می پذیرند.

در سایر بندها برخی از ریسکهای سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۳۰-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های 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 دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجاکه قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۳۰-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت ها بخش از دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری کند که سود حداقل برای آن ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری 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 پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۳۰-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن ها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۳۰-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده می نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق ماده ۲۰ اساسنامه اقدام می نماید.