

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۲

تاریخ:

شماره:

پیوست: دارد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت مالی

۶-۹

ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۵

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امضا

مهدی قلی پور خاتقاه

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

محمد علی جلالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی صندوق

سبد گردان الماس
سهامی خاص
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

سامان پندار (سازمان دی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۱۳۹۱۲

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

شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۴۹,۷۷۸,۹۰۳,۶۶۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶۰,۰۹۳,۰۴۳,۴۸۱	۱۰۴,۱۳۰,۸۳۳,۸۳۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰	۱۲۱,۸۱۴,۰۴۲,۸۹۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۷۸۲	۲,۱۱۶,۶۷۲,۴۴۷	۸	حساب های دریافتنی
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	(۱۱,۶۴۷,۸۶۹,۱۷۹)	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۲۰۱,۳۰۳,۶۸۱,۴۶۴</u>	<u>۲۶۶,۱۹۲,۵۸۵,۰۱۰</u>		جمع دارایی ها

بدهی ها

-	-	۹	جاری کارگزاران
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۷۶۳,۲۳۱,۶۵۸	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۸۰,۶۰۲,۱۰۰	۹,۱۳۱,۵۳۹,۲۶۱	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۱,۷۵۷,۴۵۳,۱۳۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۵,۷۶۲,۰۴۳,۹۸۴</u>	<u>۱۲,۶۵۲,۲۲۴,۰۵۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰</u>	<u>۲۵۳,۵۴۰,۳۶۰,۹۵۷</u>	۱۴	خالص دارایی ها

۳۸,۱۸۱

۴۱,۱۱۵

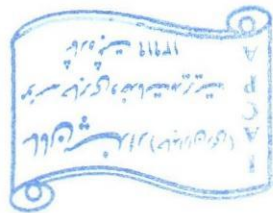
شرکت سید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



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

[Handwritten signature]





صندوق سرمایه گذاری گنجینه اژانس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
۳ ماهه منتهی به	۳ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۳/۳۱	۱۴۰۲/۳/۳۱	

۲,۵۷۴,۰۷۲,۰۲۲	۵,۸۱۲,۴۰۴,۶۷۲	۱۵
۵,۳۳۴,۳۲۹,۳۸۲	۵,۴۹۵,۳۵۶,۵۸۳	۱۶
۱,۶۰۵,۶۸۴,۹۶۷	۲,۳۴۵,۸۴۰,۷۹۸	۱۷
۴,۴۶۱,۹۱۸,۲۶۱	۵,۱۷۵,۹۳۳,۵۰۵	۱۸
۳۶,۲۸۳,۹۴۳	۹,۵۸۰,۰۳۶	۱۹
۱۳,۹۱۳,۱۸۸,۵۷۴	۱۸,۷۳۹,۱۰۵,۹۳۴	
(۶۳۹,۵۱۱,۸۴۳)	(۸۷۵,۹۰۴,۴۲۵)	۲۰
(۶۳۶,۰۹۳,۳۷۹)	(۵۸۷,۴۹۳,۰۷۹)	۲۱
(۱,۳۶۵,۵۰۴,۱۳۱)	(۱,۴۶۳,۳۹۷,۵۰۴)	
۱۲,۶۴۶,۵۸۴,۴۵۳	۱۷,۳۷۵,۷۰۸,۴۳۰	

۶۰.۹٪ ۶.۷۲٪
۶۰.۰٪ ۶.۸۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱	یادداشت
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
ریال	ریال	
۲,۶۳۵,۱۳۸,۳۸۱	۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۵,۱۳۱,۴۱۹
۹,۵۸۲,۴۲۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۳۷۰,۰۰۰	۳,۳۱۰,۰۳۷
(۱۲,۰۸۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۴۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۴,۸۱۰)
۱۲,۶۴۶,۵۸۴,۴۵۳	۱۷,۳۷۵,۷۰۸,۴۳۰	-
(۴,۸۶۹,۵۱۶,۸۳۱)	۳۰,۳۷۰,۷۴۵,۰۴۷	-
۲۱۱,۶۲۸,۳۷۶,۰۰۳	۶,۶۹۲,۱۳۱	۶,۱۶۶,۶۴۶

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه نا پذیر صورت های مالی است.

درآمدها:
سود فروش اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تغییرات
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص
میانگین موجود ریالی و جوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص ± تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
-	-	۹۵	۹۵۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
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 و خدمات مدیریت سامان پندار 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 تدبیرکه در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا (جردن) پایین تر از مدرس- خیابان گلدان- پلاک ۸ - واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴- خلاصه اهم روبه 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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی عبارت است از ارزش بازار اوراق مشارکت بورسی در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق مشارکت بورسی با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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* N) / 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 میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود .

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- 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 تعدیل قیمتی بر سهام های موجود در پرتفوی صندوق صورت نگرفته است.

صنعت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
محصولات شیمیایی	۹,۳۶۴,۸۵۹,۷۸۸	۱۰,۷۸۷,۳۹۹,۴۳۷	۰/۰۴	۹,۹۲۰,۴۵۵,۰۱۰	۱۰,۹۳۸,۹۲۳,۸۲۰	۵/۴۳
سیمان، آهک و گچ	۱۱,۷۲۰,۲۲۲,۵۰۷	۱۲,۹۹۲,۴۲۶,۰۹۷	۰/۰۵	۷,۱۰۱,۲۵۶,۶۶۷	۱۰,۸۲۸,۸۸۶,۲۱۳	۵/۳۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷	۱۱,۷۸۷,۴۴۴,۹۰۰	۰/۰۴	۶,۸۷۹,۳۵۴,۸۹۷	۹,۵۴۱,۸۸۵,۹۵۰	۴/۷۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۰۵۶,۱۸۲,۶۴۰	۴,۰۰۶,۲۵۶,۵۹۳	۰/۰۲	۵,۷۹۲,۸۵۲,۱۰۲	۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰	۴
فلزات اساسی	۵,۳۸۳,۴۸۶,۹۸۲	۸,۱۵۲,۸۵۷,۱۰۱	۰/۰۳	۵,۳۸۳,۴۹۰,۶۹۷	۸,۴۸۴,۱۶۲,۸۰۰	۴/۲۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۴,۵۹۲,۴۴۶	۲۳,۵۰۹,۶۸۰	۰/۰	۱۴,۵۹۲,۴۴۶	۱۶,۷۵۳,۹۱۸	۰/۰۱
مواد و محصولات دارویی	۲,۰۵۳,۳۲۳,۵۶۶	۲,۰۲۷,۴۵۳,۶۲۱	۰/۰۱	—	—	—
زراعت و خدمات وابسته	۹۱۰,۴۶۸	۱,۵۵۶,۲۳۵	۰/۰۰	—	—	—
	۳۹,۴۷۲,۹۳۳,۲۹۴	۴۹,۷۷۸,۹۰۳,۶۶۴	۰/۱۹	۳۵,۰۹۲,۰۰۱,۸۱۹	۴۶,۰۱۸,۴۵۴,۹۵۱	۲۲/۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۹,۵۵۲,۵۳۹,۵۵۴	۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶
۷-۲	۲,۲۶۱,۵۰۳,۳۴۲	۲,۱۰۰,۳۲۶,۹۲۴
	<u>۱۲۱,۸۱۴,۰۴۲,۸۹۶</u>	<u>۹۴,۶۳۹,۲۵۷,۵۳۰</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال		ریال	
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	-	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۷۸,۴۶۳,۰۰۰	۰/۰۴
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۹۸,۵۶۸,۱۲۵	۰/۰۴
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	-	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۳,۲۰۰,۶۰۰,۶۵۷	-	۴,۲۳۰,۷۸۵,۵۶۷	۲/۱۰٪
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۵۲۰۰۰۱	-	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۱۰,۱۵۲,۶۲۷,۱۴۳	-	۹,۶۱۰,۲۵۷,۸۲۵	۴/۷۷٪
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	-	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۴,۳۹۰,۷۹۵,۶۸۰	-	۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۶۲	۲/۲۱٪
گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۳	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۱۸,۸۹۰,۷۵۰	۰/۰۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶۰۰۱	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۲۳,۶۸۲,۱۲۲,۹۶۷	-	۲۱,۷۱۹,۸۶۲,۵۶۱	۱۰/۷۹٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۳,۲۴۴,۵۷۱,۹۶۹	-	۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴	۰/۰۲
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۳,۳۴۸,۵۹۵,۸۱۶	-	۲,۲۷۴,۵۸۷,۶۵۶	۰/۰۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰	-	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱۳,۵۴۱,۴۳۸,۷۰۷	-	۸,۸۷۹,۸۴۹,۰۳۵	۰/۰۴
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۴۱۸۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۶۳۶,۶۵۰	۰/۰۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۲	۰/۰۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷۰۹۹	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۸,۹۶۹,۸۰۵,۱۴۴	-	۷,۷۵۰,۵۸۳,۹۵۱	۳/۸۵٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۶۰۶۰۹۹	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۹,۳۴۶,۵۹۲,۷۵۹	-	۹۹۳,۰۸۶,۹۷۰	۰/۴۹٪
مشارکت ش تهران ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۹۸,۳۶۸	۰/۰۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۴۰۱۰۱۵۰۰۱	-	۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۳,۵۹۸,۷۳۲,۱۵۱	-	-	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۴۰۹۱۷۰۰۰۱	-	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	۶,۰۳۸,۵۱۶,۲۷۹	-	-	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	-	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۹,۷۱۱,۷۵۹,۹۳۷	-	-	-
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۳۰۶۲۶۰۰۰	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۹۰۸,۸۰۶,۸۸۴	-	-	-
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۲۰۸۰۶۰۹۸	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	۴,۸۰۷,۷۵۱,۲۴۶	-	-	-
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۰۸۱۴۰۰۱	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۳,۶۸۰,۶۶۷,۰۰۰	-	-	-
			<u>۱۵۵,۲۳۳,۳۷۹,۱۳۹</u>		<u>۹۲,۵۳۸,۹۳۰,۶۰۶</u>	<u>۰/۴۶</u>

۷-۱-۱- اوراق هایی که در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل گردیده اند:

اوراق	نماد	تعداد	ارزش تابلو	قیمت کارشناسی	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	دلایل
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۲۰۶۰۶۰۹۹	اخر ۹۰۸۱۱	۱۰,۲۰۰	۹۵۹,۰۱۰	۹۰۶,۱۵۱	۵/۵۱٪	۹,۲۴۲,۷۴۰,۲۰۰	نوسانات قیمت
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	اگ ۲۰۵۵۵۱	۵,۰۰۰	۹۵۸,۵۸۶	۹۰۶,۰۹۶	۵/۴۸٪	۴,۵۳۰,۴۸۰,۰۰۰	نوسانات قیمت
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶۰۰۱	اخر ۱۰۱۱۱	۴۱,۷۰۰	۶۳۷,۹۲۰	۶۰۰,۸۴۲	۵/۸۱٪	۲۵,۰۵۵,۱۱۱,۴۰۰	نوسانات قیمت
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۰۲۴۰۰۰	اخر ۰۰۲۱۱	۲۰,۷۶۰	۷۰۴,۰۸۰	۶۵۸,۶۵۹	۶/۴۵٪	۱۳,۶۷۳,۷۶۰,۸۴۰	نوسانات قیمت
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	اگ ۲۰۷۱۹۱	۱۵,۰۰۴	۹۱۸,۳۹۹	۸۶۷,۹۳۷	۵/۴۹٪	۱۳,۰۲۲,۵۲۶,۷۴۸	نوسانات قیمت
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	اگ ۲۰۴۵۵۱	۱۰,۰۰۰	۹۸۲,۵۰۰	۹۱۶,۶۶۷	۶/۷۰٪	۹,۱۶۶,۶۷۰,۰۰۰	نوسانات قیمت
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۴۰۵۲۰۰۰۰۱	اخر ۱۰۳۱۱	۱۷,۷۰۰	۶۱۸,۴۲۰	۵۷۵,۰۸۲	۷/۰۱٪	۱۰,۱۷۸,۹۵۱,۴۰۰	نوسانات قیمت
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۳۰۹۱۲۰۰۰	اخر ۰۰۷۱۱	۵,۰۰۰	۷۲۲,۰۰۰	۶۷۵,۶۹۴	۶/۴۱٪	۳,۳۷۸,۴۷۰,۰۰۰	نوسانات قیمت
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷۰۹۹	اخر ۹۱۰۱۱	۱۰,۳۰۰	۹۲۲,۲۰۰	۸۷۲,۹۵۶	۵/۳۴٪	۸,۹۹۱,۴۴۶,۸۰۰	نوسانات قیمت

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۸	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۴۸۱,۱۶۸	۲,۲۵۶,۴۲۲,۲۸۷	۲,۰۹۵,۵۱۹,۶۵۸	۱/۰۴
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ.سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۱۸	۵,۰۳۱,۰۵۵	۴,۸۰۷,۲۶۶	۰/۰۰
			<u>۱۳۶,۷۵۲,۵۸۶</u>	<u>۲,۳۱۱,۵۰۳,۳۴۲</u>	<u>۲,۱۰۰,۳۲۶,۹۲۴</u>	<u>۱/۰۴</u>

۷-۲-۱- اوراق هایی که در تاریخ خالص دارایی ها تعدیل گردیده اند:

اوراق	نماد	تعداد	ارزش تابلو	قیمت کارشناسی	درصد تعدیل	ارزش ناشی از تعدیل قیمت	دلایل
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ. ۰۴۰۴۰۸	اراد ۱۱۲۱	۲,۳۰۰	۹۴۷,۰۶۰	۹۱۴,۳۲۵	۳/۴۶٪	۲,۱۳۰,۳۷۷,۲۵۰	نوسانات قیمت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۳۷۳	۹۵۰,۸۳۱,۶۴۹	(۷,۲۶۱,۷۵۸)	مختلف	۹۵۸,۰۹۳,۴۰۷
-	۱,۱۶۵,۸۴۰,۷۹۸	(۱۰۰,۲۸۴,۲۰۲)	۲۵	۱,۲۶۶,۱۲۵,۰۰۰
۱۷,۴۰۹	-	۰	۰	-
۲۲,۷۸۲	۲,۱۱۶,۶۷۲,۴۴۷	(۱۰۷,۵۴۵,۹۶۰)		۲,۲۲۴,۲۱۸,۴۰۷

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

بابت واریز مازاد تتمه صدور

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۳,۸۰۲	-	-	۲,۳۷۳,۸۰۲	بانک مسکن
۱,۸۰۱,۵۳۰	-	-	۱,۸۰۱,۵۳۰	دنیای خبره
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	(۱۴۷,۲۴۱,۲۵۱,۰۳۶)	۱۳۵,۰۴۰,۴۸۰,۴۸۰	(۱۱,۶۹۴,۴۶۱,۲۲۶)	بانک کارآفرین
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	-	-	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	مدیر آسیا
۵۵۲,۹۰۱,۳۷۷	(۱۴۷,۲۴۱,۲۵۱,۰۳۶)	۱۳۵,۰۴۰,۴۸۰,۴۸۰	(۱۱,۶۴۷,۸۶۹,۱۷۹)	

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۳	-	-	۱,۳۴۳	مخارج برگزاری مجامع
-	۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴	(۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)	-	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۳۴۳	۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴	(۵۴۹,۴۷۹,۴۵۴)	۱,۳۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳	۷۱۶,۰۵۱,۲۵۷	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷	۵۵۳,۶۳۰,۳۲۶	متولی (حسابرسی سامان پندار)
۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸	۴۴۸,۹۹۰,۰۷۵	حسابرس (وانیا نیک تدبیر)
۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۳۷۸,۸۷۰,۴۰۸	۱,۷۶۳,۲۳۱,۶۵۸	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۹,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۳۹,۲۶۱		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۸۰۶,۲۱۰,۱۰۰	۹,۱۳۱,۵۳۹,۲۶۱		

۱۲-۱ بابت صدور سرمایه‌گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید صدور در سال مالی بعد انجام گردیده است .

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳۶,۳۲۱,۲۰۸	۵۰۲,۱۲۳,۵۷۸		مخارج نرم افزار
۲۴۰,۶۳۲,۲۳۳	۲۵۵,۳۱۹,۵۲۱	۱۳-۱	بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۳۵	۳۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۱,۵۷۶,۹۶۳,۴۷۶	۱,۷۵۷,۴۵۳,۱۳۴		

۱۳-۱ 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 .

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۷,۳۶۰,۶۳۷,۴۸۰	۴,۱۲۱,۴۱۹	۲۱۲,۴۲۵,۳۶۰,۹۵۷	۵,۱۶۶,۶۴۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۸,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹۵,۵۴۱,۶۳۷,۴۸۰	۵,۱۲۱,۴۱۹	۲۵۳,۵۴۰,۳۶۰,۹۵۷	۶,۱۶۶,۶۴۶	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۶۸,۸۷۷,۴۴۵	۸۰۸,۷۰۴,۰۰۹	۱۵-۱
۳۰۵,۱۹۴,۵۷۷	۵,۰۰۳,۷۰۰,۶۶۳	۱۵-۲
۲,۵۷۴,۰۷۲,۰۲۲	۵,۸۱۲,۴۰۴,۶۷۲	

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

شرکت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان صوفیان	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۵,۴۱۳,۱۰۰	(۶,۳۲۲,۱۵۸,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۴۶)	(۳۰,۵۲۷,۰۶۸)	(۲۵۳,۰۷۲,۰۱۴)	-
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۷,۷۹۴,۶۹۲
صنعتی مینو	۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۰۷,۸۴۲,۲۵۰)	(۶,۸۵۸,۸۷۴)	(۳۶,۱۰۰,۰۰۲)	۹۶۹,۱۹۸,۸۷۴	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲
پتروشیمی خراسان	۴,۸۱۵	۷۱۷,۷۸۷,۱۰۰	(۶۲۰,۹۳۳,۲۸۴)	(۶۸۱,۸۷۹)	(۳,۵۸۸,۹۳۵)	۹۲,۵۸۳,۰۰۲	-
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۰۰۵,۹۱۱
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۵۱,۹۵۸
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۱۴,۱۹۹
توسعه معادن وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۰۷,۰۳۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	(۵,۸۵۴)	-	-	(۵,۸۵۳)	-
	۷۰۴,۸۱۶	۱۴,۰۴۳,۲۰۰,۲۰۱	(۱۳,۱۵۰,۹۳۹,۳۸۸)	(۱۳,۳۴۰,۷۹۹)	(۷۰,۲۱۶,۰۰۵)	۸۰۸,۷۰۴,۰۰۹	۲,۲۶۸,۸۷۷,۴۴۵

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۹۸,۳۶۸)	۰	۱,۶۳۲	-
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۸,۰۰۰	۷,۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۶,۹۷۷,۲۶۴,۴۰۰)	(۱,۲۸۷,۴۵۵)	۱۲۴,۶۴۸,۱۴۵	-
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۴,۸۹۴,۲۸۷)	۰	۶۵,۱۰۵,۷۱۳	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۰۲۴,۹۱۵,۶۳۳)	۰	۷۷۵,۰۸۴,۳۶۷	-
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۲,۰۰۰	۱,۸۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۱,۷۵۳,۲۸۳)	(۳۲۷,۶۰۸)	۶۵,۴۱۹,۱۰۹	-
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۶۰۰	۵۲۶,۸۶۰,۰۰۰	(۵۲۰,۸۹۴,۳۹۵)	(۹۵,۴۹۰)	۵,۸۷۰,۱۱۵	-
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۳,۵۰۰	۲,۵۰۸,۴۵۰,۰۰۰	(۲,۲۷۴,۵۸۷,۶۵۶)	(۴۵۴,۶۵۵)	۲۳۳,۴۰۷,۶۸۹	-
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۸,۶۰۰	۶,۳۳۳,۴۱۶,۰۰۰	(۵,۶۲۱,۲۶۸,۱۳۷)	(۱,۰۹۳,۵۵۴)	۴۱۱,۰۵۴,۳۰۹	-
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۰۰	۷۷,۴۰۳,۰۰۰	(۷۳,۶۳۶,۶۵۰)	(۱۴,۰۲۸)	۳,۷۵۲,۳۲۲	-
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۵۰۰	۳۶۲,۴۹۵,۰۰۰	(۳۵۵,۳۱۴,۳۸۸)	(۶۵,۷۰۱)	۷,۱۱۴,۹۱۱	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۹,۹۰۰	۷,۰۹۳,۵۴۸,۰۰۰	(۶,۶۹۱,۷۸۰,۸۹۴)	(۱,۲۸۵,۷۰۳)	۴۰۰,۴۸۱,۴۰۳	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۰	۱۰۰	۶۸,۳۳۶,۰۰۰	(۶۵,۰۶۰,۷۸۸)	(۱۲,۳۸۴)	۳,۲۶۲,۸۲۸	-
گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۳	۶,۸۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۱۸,۸۹۰,۷۵۰)	۰	۶۸۱,۱۰۹,۲۵۰	-
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰	۷,۸۰۰	۴,۶۰۲,۳۹۰,۰۰۰	(۴,۲۱۱,۲۳۶,۵۷۵)	(۸۳۴,۱۸۰)	۳۹۰,۳۱۹,۲۴۵	-
گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۹,۱۷۲,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۴۷۸,۴۶۳,۰۰۰)	(۱,۶۶۲,۵۳۳)	۶۹۲,۴۷۴,۴۶۷	-
گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۹۸,۵۶۸,۱۲۵)	(۱,۶۳۱,۲۵۰)	۱,۰۹۹,۸۰۰,۶۲۵	-
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک آینده ۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۲,۰۰۰	۲,۰۰۲,۷۳۹,۷۳۱	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۷۳۹,۷۳۱	-
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک سامان ۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۵۲۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۵۴,۸۰۲	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۲,۰۵۴,۸۰۲	-
اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت ۱۴۰۲/۰۴/۱۹	-	-	-	-	-	(۴۷,۴۳۲,۴۶۲)
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	-	-	-	-	-	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	-	-	۷۳,۲۴۸,۷۷۰
	۶۱۴,۷۰۹	۸۲,۵۲۹,۹۹۲,۵۳۳	(۷۷,۵۱۷,۵۲۷,۳۲۹)	(۸,۷۶۴,۵۴۱)	۵,۰۰۳,۷۰۰,۶۶۳	۳۰۵,۱۹۴,۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بمه دی
ناتداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۳,۵۹۷,۱۹۹,۸۳۳	۶۳۸,۸۹۱,۷۱۶
۲-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه	۱,۸۹۸,۱۵۶,۸۵۰	۴,۵۹۵,۳۳۷,۶۶۶
	<u>۵,۴۹۵,۳۵۶,۶۸۳</u>	<u>۵,۲۳۴,۲۲۹,۳۸۲</u>

۱۶-۱- سود 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	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۷۱	۱,۵۶۵,۵۴۹	(۹۱۰,۴۶۸)	(۱,۴۸۷)	(۷,۸۲۸)	۶۴۵,۷۶۶	-
سیمان هرمزگان	۲۹۸,۰۰۰	۷,۲۸۹,۰۸۰,۰۰۰	(۷,۲۰۳,۷۷۱,۵۹۴)	(۶,۹۲۴,۶۲۶)	(۳۶,۴۴۵,۴۰۰)	۴۱,۹۳۸,۳۸۰	-
داروسازی فارابی	۶۱,۰۲۹	۲,۰۳۹,۵۸۹,۱۸۰	(۲,۰۵۳,۳۲۳,۵۶۶)	(۱,۹۳۷,۶۱۰)	(۱۰,۱۹۷,۹۴۶)	(۲۵,۸۶۹,۹۴۲)	-
نفت ایرانول	۶۰,۰۰۰	۶,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۰,۲۰۷,۹۵۰)	(۵,۸۰۲,۶۰۰)	(۳۰,۵۴۰,۰۰۰)	۱,۲۶۱,۴۴۹,۴۵۰	۱۲۹,۸۱۰,۷۵۴
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۹۴۰	۲۳,۶۵۰,۴۰۰	(۱۶,۷۵۳,۹۱۷)	(۲۲,۴۶۸)	(۱۱۸,۲۵۲)	۶,۷۵۵,۷۶۳	-
سیمان ساوه	۳۹,۴۷۵	۵,۷۸۱,۱۱۳,۷۵۰	(۴,۵۰۶,۷۲۸,۲۱۲)	(۵,۴۹۲,۰۵۸)	(۲۸,۹۰۵,۵۶۹)	۱,۲۳۹,۹۸۷,۹۱۱	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۴۹,۰۵۶	۸,۲۰۱,۶۵۶,۹۶۰	(۸,۴۸۴,۱۵۶,۹۴۸)	(۷,۷۹۱,۵۷۴)	(۴۱,۰۰۸,۲۸۵)	(۳۳۱,۲۹۹,۸۴۷)	(۲۵۷,۳۷۶,۴۳۰)
پالایش نفت لاوان	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۱,۶۷۸,۰۰۰)	(۵,۴۶۲,۵۰۰)	(۲۸,۷۵۰,۰۰۰)	۹۸۴,۱۰۹,۵۰۰	-
شیر پگاه آذربایجان شرقی	۸۹,۰۶۶	۴,۰۳۰,۲۳۶,۴۹۹	(۴,۰۵۶,۱۸۲,۶۴۰)	(۳,۸۲۸,۷۲۵)	(۲۰,۱۵۱,۱۸۲)	(۴۹,۹۲۶,۰۴۸)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۰,۰۰۰	۵,۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۰,۵۹۹,۵۶۰)	(۵,۳۱۹,۲۴۰)	(۲۷,۹۹۶,۰۰۰)	(۲۱۴,۷۱۴,۸۰۰)	(۲۰۶,۵۱۹,۳۹۰)
پتروشیمی خراسان	۳۵,۱۸۵	۵,۲۵۲,۷۶۸,۶۴۹	(۴,۵۳۷,۳۹۰,۹۷۶)	(۴,۹۹۰,۱۳۰)	(۲۶,۲۶۳,۸۴۳)	۶۸۴,۱۲۳,۷۰۰	-
سیمان صوفیان	۳۵۴,۸۴۷	-	-	-	-	-	۱,۹۱۱,۸۲۷,۲۸۰
کشت و دامداری فکا	۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۱,۶۹۹,۹۹۴,۱۵۲)
داروسازی جابر ابن حیان	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۳۳۷,۶۹۱)
سیمان شاهرود	۱,۰۲۴	-	-	-	-	-	۱,۸۴۲,۴۵۹
معادن بافق	۲۵۰,۳۶۸	-	-	-	-	-	۵۶۷,۴۴۲,۵۴۵
قند اصفهان	۳۸,۷۶۳	-	-	-	-	-	۵۶۷,۱۹۶,۳۴۱
	<u>۳,۸۴۷,۸۲۴</u>	<u>۵۰,۰۷۶,۸۶۰,۹۸۷</u>	<u>(۴۶,۱۸۱,۷۰۳,۸۳۱)</u>	<u>(۴۷,۵۷۳,۰۱۸)</u>	<u>(۲۵۰,۳۸۴,۳۰۵)</u>	<u>۳,۵۹۷,۱۹۹,۸۳۳</u>	<u>۶۳۸,۸۹۱,۷۱۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت مرابحه به شرح ذیل می باشد:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۱,۷۰۰	۴۰,۳۲۶-۰۱	۲۵,۰۵۵,۱۱۱,۴۰۰	(۲۱,۹۵۵,۰۹۳,۱۸۶)	(۴,۵۴۱,۲۳۹)	۳,۰۹۵,۴۷۶,۹۷۵	-
۳۱۲,۲۹۷,۳۸۵	۲۰,۷۶۰	۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۳,۶۷۳,۷۶۰,۸۴۰	(۱۳,۸۱۶,۶۴۱,۱۹۵)	(۲,۴۷۸,۳۶۹)	(۱۴۵,۳۵۸,۷۲۴)	-
-	۱۵,۰۰۴	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۳,۰۲۲,۵۲۶,۷۴۸	(۱۳,۳۷۷,۴۲۳,۰۹۳)	(۲,۳۶۰,۳۳۳)	(۳۵۷,۲۵۶,۶۷۸)	-
-	۱۷,۷۰۰	۰۴۰۵۲۰-۰۱	۱۰,۱۷۸,۹۵۱,۴۰۰	(۱۰,۱۷۳,۰۹۰,۳۸۷)	(۱,۸۴۴,۹۳۵)	۴,۰۱۶,۰۷۸	-
-	۱۰,۲۰۰	۰۲۰۶۰۶-۹۹	۹,۲۴۲,۷۴۰,۲۰۰	(۹,۳۶۶,۵۶۴,۳۸۶)	(۱,۶۷۵,۲۴۷)	(۱۲۵,۴۹۹,۴۳۳)	-
-	۱۰,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	۹,۱۶۶,۶۷۰,۰۰۰	(۹,۷۱۱,۷۵۹,۹۳۷)	(۱,۶۶۱,۴۵۹)	(۵۴۶,۷۵۱,۳۹۶)	-
-	۱۰,۳۰۰	۰۲۰۸۰۷-۹۹	۸,۹۹۱,۴۴۶,۸۰۰	(۹,۱۱۷,۸۳۴,۰۶۹)	(۱,۶۲۹,۷۰۰)	(۱۲۸,۰۱۶,۹۶۹)	-
-	۵,۰۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۴,۵۳۰,۴۸۰,۰۰۰	(۴,۴۴۴,۰۸۹,۳۶۳)	(۸۲۱,۱۴۹)	۸۵,۵۶۹,۴۸۸	-
-	۵,۰۰۰	۰۳۰۹۱۲-۰۰	۳,۳۷۸,۴۷۰,۰۰۰	(۳,۳۶۵,۴۸۹,۸۹۴)	(۶۱۲,۳۴۸)	۱۲,۳۶۷,۷۵۸	-
-	۲,۳۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۲,۱۳۰,۳۷۷,۲۵۰	(۲,۰۷۳,۳۲۴,۱۴۱)	(۳۸۶,۱۳۱)	۵۶,۶۶۶,۹۷۸	-
۳۹۹,۶۷۷,۵۴۵	۴,۵۰۰	۰۳۰۷۲۳-۰۰	۳,۳۳۶,۱۶۵,۰۰۰	(۳,۳۴۸,۵۹۵,۸۱۶)	(۶۰۴,۶۸۰)	(۱۳,۰۳۵,۴۹۶)	-
-	۵,۲۰۰	۰۲۰۸۰۶-۹۸	۴,۸۰۴,۴۸۸,۰۰۰	(۴,۸۰۷,۷۵۱,۲۴۷)	(۸۷۰,۸۱۳)	(۴,۱۳۴,۰۶۰)	-
-	۱,۲۰۰	۰۳۰۶۲۶-۰۰	۹۰۷,۶۲۰,۰۰۰	(۹۰۸,۸۰۱,۶۸۵)	(۱۶۴,۵۰۶)	(۱,۳۴۶,۱۹۱)	-
-	۶,۴۰۰	۰۴۱۰۱۵-۰۱	۳,۵۹۶,۰۳۲,۰۰۰	(۳,۵۹۸,۷۳۲,۱۵۱)	(۶۵۱,۷۸۱)	(۳,۳۵۱,۹۳۲)	-
-	۵	مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ ۰۲۱۰۰۸	۴,۷۶۰,۵۰۰	(۴,۷۵۹,۶۳۷)	(۸۶۳)	۰	-
-	۵,۰۰۰	۰۳۰۸۱۴-۰۱	۳,۶۷۸,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۰,۶۶۷,۰۰۱)	(۶۶۶,۷۲۸)	(۲,۸۳۳,۷۲۹)	-
-	۱۰,۵۰۰	۰۴۰۹۱۷-۰۱	۶,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۰۳۸,۵۱۶,۲۸۰)	(۱,۰۸۹,۵۳۹)	(۲۸,۳۵۵,۸۱۹)	-
۲,۹۷۴,۴۶۰,۷۸۳	۵۹,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	-	-	-	-	-
۴۹۸,۶۶۸,۶۰۰	۱۷,۳۰۰	۰۳۰۹۱۹-۰۰	-	-	-	-	-
۳۰۸,۹۸۸,۴۱۶	۱۰,۵۰۱	۰۳۰۸۲۱-۰۰	-	-	-	-	-
۱۴۸,۳۷۳,۱۰۲	۵,۰۰۰	۰۳۰۹۱۲-۰۰	-	-	-	-	-
۱۱,۶۸۴,۷۶۲	۱,۹۰۰	۰۱۰۴۶-۹۸	-	-	-	-	-
(۵۸,۸۱۲,۹۲۷)	۵,۸۵۰	مشارکت ش تهران ۰۱۲- سه ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-
۴,۵۹۵,۳۳۷,۶۶۶	۲۷۰,۸۵۰		۱۲۱,۷۰۹,۳۵۰,۱۳۸	(۱۱۹,۷۸۹,۱۳۳,۴۶۸)	(۲۲,۰۵۹,۸۲۰)	۱,۸۹۸,۱۵۶,۸۵۰	۴,۵۹۵,۳۳۷,۶۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- 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	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سیمان صوفیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۰	۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۹۷,۰۹۸)	۶۴۹,۱۰۲,۹۰۲	۶۷۹,۱۳۸,۳۲۳
سیمان ساوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۹,۴۷۵	۱۵,۰۰۰	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰	(۷۵,۳۸۷,۱۰۴)	۵۱۶,۷۳۷,۸۹۶	-
سیمان شاهرود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	-	-	-	-	-	۶۱۵,۲۶۲,۹۷۸
کشت و دامداری فکا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	-	-	-	-	-	۳۱۱,۲۸۳,۶۶۶
					۲,۳۴۶,۱۲۵,۰۰۰	(۱۰۰,۲۸۴,۲۰۲)	۲,۲۴۵,۸۴۰,۷۹۸	۱,۶۰۵,۶۸۴,۹۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	-	۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸
۱۸-۱ سود اوراق اجاره	-	-
۱۸-۱ سود اوراق مرابحه	۹۵,۵۰۹,۴۴۰	۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۰۸۰,۴۱۴,۰۶۵	۱,۷۲۷,۴۸۵,۲۳۹
	۵,۱۷۵,۹۲۳,۵۰۵	۴,۴۶۱,۹۱۸,۲۶۱

۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
				ریال	ریال		
اوراق مشارکت							
مشارکت ش تهران ۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸	-
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-
						۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸	۰
اوراق اجاره							
اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-
اوراق مرابحه							
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	-	-	-	۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴	-
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ سایر ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۸۵,۶۵۱	-	-
مرابحه عام دولت ۱۱۱-ش.خ سایر ۰۲۱۰۰۸	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۷۸۹	-	-
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-
						۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴	۹۵,۵۰۹,۴۴۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹-۲	۵۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۹-۲	-
سایر درآمد		۴۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۹,۵۸۰,۲۲۶
	<u>۹,۵۸۰,۲۷۶</u>	<u>۳۶,۲۸۳,۹۴۲</u>

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۲- 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.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۳۵۷,۱۴۲,۹۸۵	۲۶۴,۰۳۹,۰۷۷
متولی	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	۲۶۴,۳۸۲,۴۹۸
موسسه حسابرسی	۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷	۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷
	<u>۸۷۵,۹۰۴,۴۲۵</u>	<u>۶۳۹,۵۱۱,۸۴۲</u>

۲۱- سایر هزینه ها

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۲۳۰,۰۰۰	۷۸۳,۸۳۵
هزینه نرم افزار	۵۶۳,۲۰۰,۸۵۱	۶۱۵,۱۰۶,۳۴۴
هزینه کارمزد بانکی	۲۴,۰۶۲,۲۲۸	۱۰,۲۰۲,۱۰۰
	<u>۵۸۷,۴۹۳,۰۷۹</u>	<u>۶۳۶,۰۹۲,۲۷۹</u>

۲۲- تعدیلات

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۹۹,۰۷۳,۸۴۷,۱۰۳	۲۰,۰۹۹,۰۵۰,۱۵۶
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۶۸,۸۰۳,۱۰۲,۰۵۶)	(۲۴,۹۶۸,۵۶۶,۹۸۷)
	<u>۳۰,۲۷۰,۷۴۵,۰۴۷</u>	<u>(۴,۸۶۹,۵۱۶,۸۳۱)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته
۰/۷۲	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۸۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	سیدگردان الماس
۶/۴۸	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۷/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	عادی	سیدگردان الماس
۱۳/۶۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱۵/۴۱	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	آتیه سازان امید نسل امروز
-	۱	عادی	-	۱	عادی	سیما یزدانی
-	۱	عادی	-	۱	عادی	زهره محمد رحیمی
-	۱	عادی	-	۱	عادی	جواد عبادی
۰/۱۵	۱۰,۰۷۳	عادی	۰/۱۶	۱۰,۰۷۳	عادی	صابر آقا بیگی
۰/۱۴	۱۰,۰۴۲	عادی	۰/۱۶	۱۰,۰۴۲	عادی	شهاب الدین علیشاهی
۰/۰۰	۰	عادی	۰/۰۰	۰	عادی	علی سبحانی
۲۱/۱۷	۱,۴۷۰,۱۱۸		۲۳/۸۴	۱,۴۷۰,۱۱۸		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۵۸,۹۶۳,۲۳۳)	(۷۱۶,۰۵۱,۲۵۷)	طی دوره مالی	۳۵۷,۱۴۲,۹۸۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس
-	-	طی دوره مالی	-	کارمزد ارکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(۶۴۰,۹۸۷,۳۶۷)	(۵۵۳,۶۳۰,۳۲۶)	طی دوره مالی	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
-	-	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی فاطر
(۳۳۷,۸۹۹,۸۰۸)	(۴۴۸,۹۹۰,۰۷۵)	طی دوره مالی	۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
(۴۱,۰۲۰,۰۰۰)	(۴۴,۵۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳,۵۴۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس
۲,۳۷۳,۸۰۲	۲,۳۷۳,۸۰۲	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک مسکن
۴۲,۴۱۶,۷۱۵	۴۲,۴۱۶,۷۱۵	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مدیر آسیا
۱,۸۰۱,۵۳۰	۱,۸۰۱,۵۳۰	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دنیای خبره
۵۰۶,۳۰۹,۳۳۰	(۱۱,۶۹۴,۴۶۱,۲۲۶)	طی دوره مالی	۲۸۲,۲۸۱,۷۳۱,۵۱۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک کارآفرین
(۸۲۵,۹۶۹,۰۳۱)	(۱۳,۴۱۱,۱۰۰,۸۳۷)					

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- 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 شده اند.

۱- ۲۷- 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 آنجاکه قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲- ۲۷- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۳- ۲۷- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخريد آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۴- ۲۷- 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.