

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۲۹۵۵۵۱۷

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۵/۰۹

شماره: ۱۶۵۷/ص. ۱۴۰۱/د

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

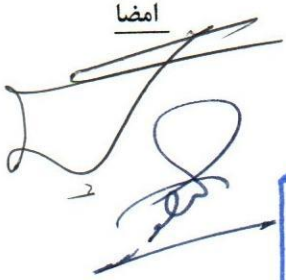
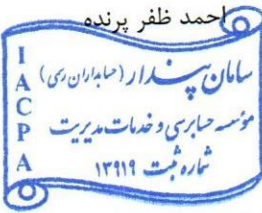
با احترام،

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

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۸	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی قلی پور خانقاه	شرکت سبد گردان الماس	مدیر صندوق
	احمد ظفر پرنده	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق



شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

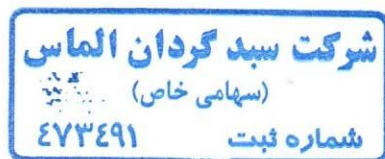
نشانی: تهران، ابتدای خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹
شماره تماس: ۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶
www.almasday.com

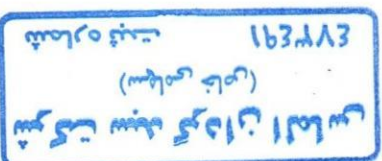
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۴۱,۷۲۳,۶۷۳,۹۶۲	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۰,۴۱۹,۱۷۴,۰۸۳	۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۳,۵۸۷,۳۰۴,۵۴۲	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲
۸ حساب های دریافتی	۱,۹۳۴,۶۵۵,۹۳۷	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۲۰۲,۹۴۶,۰۹۰	-
۱۰ سایر دارایی ها	۱۷۳,۸۰۳,۳۷۰	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸
۱۱ موجودی نقد	۱,۷۱۲,۸۰۰	۷۱۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۲۱۸,۰۴۳,۲۷۰,۷۸۴	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰

بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	-	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲,۳۶۰,۹۹۹,۵۳۳	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۲,۰۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۹۷۳,۵۹۵,۲۴۸	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹
جمع بدهی ها	۶,۴۱۴,۷۹۴,۷۸۱	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹
خالص دارایی ها	۲۱۱,۶۲۸,۴۷۶,۰۰۳	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۱,۶۲۴	۲۹,۷۲۳

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





مستوفی سرمایه گذاری کنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و خالص گردش دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
---------	------------------------------	------------------------------	---------------------------------

ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۲,۵۷۴,۰۵۲,۹۰۸	(۱,۰۲۷,۵۳۶,۰۲۹)	(۱۰,۹۱۶,۱۰۰,۵۰۲)
۱۷	۵,۲۲۴,۲۲۹,۳۸۲	(۱۷,۷۵۲,۸۸۲,۳۸۰)	(۱۰,۶۷۳,۳۱۴,۹۵۸)
۱۸	۱,۶۰۵,۶۸۴,۹۶۷	۵,۷۷۷,۲۵۵,۵۲۶	۱۰,۸۹۰,۶۷۵,۶۴۶
۱۹	۴,۴۶۱,۹۱۸,۱۶۱	۴۵,۵۵۶,۳۷۰,۱۱۵	۱۵۱,۵۵۲,۹۷۷,۳۳۰
۲۰	۲۶,۳۰۲,۰۵۶	۶۹,۸۹۷,۱۸۱	۱۲۶,۱۴۲,۷۸۳
	۱۲,۹۱۲,۱۸۸,۵۷۴	۲۳,۳۷۴,۱۰۷,۵۱۳	۱۵۰,۵۸۷,۳۸۰,۴۹۹
۲۱	(۳۲۹,۵۱۱,۸۴۲)	(۱,۸۵۰,۸۶۰,۱۸۵)	(۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵)
۲۲	(۳۲۶,۰۹۲,۳۷۹)	(۲۳۸,۳۵۹,۵۵۹)	(۱,۳۷۵,۶۱۴,۰۵۰)
۲۳	(۱,۲۶۵,۶۰۴,۱۲۱)	(۲,۰۸۹,۲۱۹,۷۴۴)	(۳,۳۴۳,۷۱۰)
	۱۲,۶۴۶,۵۸۲,۴۵۳	۲۱,۲۸۴,۸۸۷,۷۶۹	۱۴۲,۲۵۲,۸۰۵,۹۴۴

۱۳/۳٪
۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
---------	------------------------------	------------------------------	---------------------------------

ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۴۲,۸۰۳	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۲,۳۱۰	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۲,۳۱۰
۹۵۸,۴۴۲	۱,۷۱۳,۷۵۹	۴,۲۹۳,۳۸۷	۴,۲۹۳,۳۸۷
(۱,۲۰۸,۹۲۴)	(۲,۳۰۷,۹۲۷)	(۴۹,۴۵۷,۶۹۰)	(۴۹,۴۵۷,۶۹۰)
-	-	۲۱,۲۸۴,۸۸۷,۷۶۹	۲۱,۲۸۴,۸۸۷,۷۶۹
-	-	(۸۸,۲۷۱,۸۷۸,۲۵۴)	(۸۸,۲۷۱,۸۷۸,۲۵۴)
۶,۶۹۲,۱۱۱	۲۱,۶۲۸,۴۷۶,۰۰۳	۱۲,۴۰۴,۴۸۲,۰۸۲,۸۱۵	۶,۹۴۲,۸۰۳

یادداشت های توضیحی، بخشی جداگانه ای ندارند صورت های مالی است.

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارپرد لژ کان
سایر هزینه ها
هزینه های مالی
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

سود (زیان) خالص ± تغییرات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی های پایان دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره
سود (زیان) خالص
میانگین موزون ریالی و جوده استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۴۵۹۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی شمالی کوچه سلمان پلاک ۹ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس almasday.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		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	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، 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.

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 ثبت عبارت است از: خیابان ملاصدرا، شیخ بهایی شمالی، کوچه سلمان، پلاک ۹، طبقه سوم.

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 حسابرس عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، واحد ۱۲۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فاطر که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان وصال شیرازی بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 پذیره نویسی 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 $(N \times 365) / 0,001$ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده
استخراج کانه های فلزی زراعت و خدمات وابسته مواد و محصولات دارویی قند و شکر	۳/۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	۳/۵۳	۷,۶۹۷,۸۰۶,۱۴۱	۹,۷۷۸,۴۸۲,۳۳۳		
	۱/۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۱/۹۸	۴,۳۲۶,۵۰۳,۴۲۰	۶,۰۲۶,۴۹۷,۴۷۲		
	۱/۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۱/۶۶	۳,۶۲۵,۴۰۰,۴۵۰	۴,۰۰۰,۶۳۸,۰۴۱		
	۱/۲۱	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	۱/۴۷	۳,۰۲۰,۵۰۸,۹۲,۴۶۴	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲		
	-	-	-	۱/۹۱	۴,۱۶۳,۸۲۶,۹۳۸	۴,۰۳۴,۰۱۶,۰۱۸۳		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	-	۲/۶۴	۵,۷۶۱,۵۱۳,۸۰۰	۵,۹۶۸,۰۳۳,۱۹۰		
محصولات شیمیایی	-	-	-	۲/۴۵	۵,۳۳۸,۷۹۴,۰۳۸	۵,۵۹۶,۱۷۰,۴۶۸		
فلزات اساسی	۰/۰۰	-	-	۳/۴۹	۷,۶۰۴,۰۳۷,۱۱۱	۴,۶۱۰,۶۰۷,۴۵۱		
سیمان، آهک و گچ	۷/۷۰	۱۶,۷۳۹,۰۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	-	-	-		
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰/۰۴	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	-	-	-		
	۱۵/۶۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۳۶,۱۷۱,۴۹۶	۱۹/۱۴	۴۱,۷۲۳,۶۷۳,۹۶۲	۴۲,۴۵۶,۶۲۰,۹۹۰		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سبده بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی‌های سبده بانکی
۱-۱- سرمایه‌گذاری در سبده بانکی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۹۰۲,۴۴۲,۲۹۵	۵۴,۳۵۵,۰۲۸,۸۸۳	۱-۱
۲۰,۲۸۵,۰۰۷,۳۲۷	۱۶,۰۲۳,۶۷۱,۲۰۰	۱-۲
۷۵,۱۸۸,۲۷۱,۱۲۳	۷۰,۴۱۹,۱۷۴,۰۸۳	

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها

۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	بلندمدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰.۲۱	۴۶۱,۳۴۶,۲۵۷	۰.۲۱	۶۷۱,۰۶۲,۹۳۸	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۲/۲۱	۶,۹۹۱,۳۳۲,۵۳۳	۰.۶۷	۱,۴۵۴,۱۸۶,۰۸۸	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰/۱۸	۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳	۰.۲۲	۴۷۴,۹۰۹,۱۸۲	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۲۱,۴۰۷	۰/۰۰	۱۳۴,۴۵۹	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴,۳۷۸,۴۲۱	۰/۰۰	۳,۵۲۴,۸۸۰	۱۰٪	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵,۲۰۰,۵۱۴	۰/۱۳	۷۸۰,۶۰۵,۳۳۶	-	-	مختلف	کوتاه مدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۱۰/۸۳	۲۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸/۹۷	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	بلندمدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۱۰/۸۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۷۸	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	بلندمدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	-	۱/۸۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	بلندمدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
-	-	۲/۰۵	۴,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	بلندمدت	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۲۵/۲۴	۵۴,۹۰۲,۴۴۲,۲۹۵	۲۴/۸۵	۵۴,۳۵۵,۰۲۸,۸۸۳						

سبده بلند مدت ۰.۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانکی آینده
سبده کوتاه مدت ۰.۲۰۱۷۸۸۸۸۸۰۰۱ بانکی آینده
سبده کوتاه مدت ۰.۰۹۸۲۰۳۶۰۰ بانکی پارسین
سبده کوتاه مدت ۰.۱۴-۱۴۰۰۱-۱۳۹۶۳۰۰ بانکی ایران زمین
سبده کوتاه مدت ۰.۱۷۸۳۳۱۹۰۰۵ مرسه ملی و اعتباری نور
سبده کوتاه مدت ۰.۲۰۳۶۵۳۷۵۰۰۴ بانکی آینده
سبده کوتاه مدت ۰.۰۵۸۹۱۹۰۰۴ بانکی دی
سبده بلند مدت ۰.۴۰۲۳۳۰۶۲۵۰۰۷ بانکی آینده
سبده بلند مدت ۰.۱۱۲-۱۱۲-۱۳۹۶۳۰۰ بانکی ایران زمین
سبده بلند مدت ۰.۱۱۲-۱۱۲-۱۳۹۶۳۰۰ بانکی ایران زمین
سبده بلند مدت ۰.۴۰۲۳۱۴۳۴۳۰۰۰ بانکی آینده

۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سبده‌های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سبده‌های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال		
۷-۱	۴۱,۳۳۳,۵۰۰,۵۹۴	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۳۶۷
۷-۲	۶۲,۲۱۳,۶۵۳,۹۴۸	۵۸,۰۴۹,۱۲۳,۲۷۵
	۱۰۳,۵۴۷,۱۵۴,۵۴۲	۱۰۴,۴۶۱,۳۴۳,۶۴۲

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	لرزش نسبی	ریال	مبلغ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۰۹/۱۹	-	۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۳۱۷,۷۵۲,۵۶۸	۴/۸۳	۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸	۴/۵۱	۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۰۲۲,۷۷۵,۶۹۸	۳/۶۸	۷,۶۲۲,۵۹۸,۱۵۳	۲/۵۰	۷,۶۲۲,۵۹۸,۱۵۳
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۳۷۷,۵۷۱,۲۹۵	۲/۹۲	۶,۰۶۸,۵۸۲,۸۸۹	۲/۸۹	۶,۰۶۸,۵۸۲,۸۸۹
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۱۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۸,۳۸۸,۱۱۰	۲/۸۹	۵,۷۶۷,۰۰۹,۱۲۵	۲/۵۵	۵,۷۶۷,۰۰۹,۱۲۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۸	۵,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۳,۲۹۵	-	۵,۶۸۳,۲۹۹,۹۱۳	۲/۶۱	-	-	-
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۹۹۹,۷۵۶,۱۹۵	۱/۳۸	۲,۸۵۱,۳۸۳,۰۹۳	۱/۳۱	۲,۸۵۱,۳۸۳,۰۹۳
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۹۹۳,۴۰۵,۷۵۵	۰/۸۷	-	-	-
۱۴۰۱/۰۷/۲۶	-	-	-	-	-	-	۸,۵۴۰,۶۲۱,۲۳۱	۳/۹۳	۸,۵۴۰,۶۲۱,۲۳۱
۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	-	-	-	-	-	۵,۷۲۲,۵۵۸,۷۱۸	۲/۶۴	۵,۷۲۲,۵۵۸,۷۱۸
					۴۱,۳۷۲,۷۵۰,۵۹۴	۱۸/۹۷	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۳۶۷	۲۱/۳۴	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۳۶۷

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک تاثیر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	لرزش نسبی	ریال	مبلغ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۴,۴۳۸,۳۳۳	۶۲,۲۱۳,۶۵۳,۹۴۸	۷۸/۵۳	۵۸,۰۴۹,۱۲۳,۲۷۵	۶۶/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۲۳,۲۷۵
					۲,۷۷۴,۴۳۸,۳۳۳	۲۸/۵۳	۵۸,۰۴۹,۱۲۳,۲۷۵	۶۶/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۲۳,۲۷۵

مرابحه عام دولت ۲ ش.خ سایر ۲۱۷

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

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۳۲۸,۹۷۰,۹۷۰	(۳,۰۶۲,۱۹۵)	مختلف	۳۳۲,۰۳۳,۱۶۵
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	۱,۶۰۵,۶۸۴,۹۶۷	(۲۲۷,۷۷۸,۵۹۳)	۲۵	۱,۸۳۳,۴۶۳,۵۶۰
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۱,۹۳۴,۶۵۵,۹۳۷	(۲۳۰,۸۴۰,۷۸۸)		۲,۱۶۵,۴۹۶,۷۲۵

سود دریافتی سبده های بانکی

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	بانک مسکن
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	-	۰	۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	دنیای خبره
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۱۹,۹۶۳,۹۶۷,۱۷۲	(۱۵,۰۴۰,۴۵۳,۳۲۴)	۱,۸۰۱,۵۳۲	مدیر آسیا
۶۹,۴۹۸,۶۲۶	۳۸,۴۵۷,۸۲۰,۸۵۳	(۳۸,۴۵۷,۶۸۷,۵۱۵)	۶۹,۶۳۱,۹۶۴	
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	۵۸,۴۳۱,۷۸۸,۰۲۵	(۵۳,۴۹۸,۱۴۰,۸۳۹)	۲۰۲,۹۴۶,۰۹۰	

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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مخارج برگزاری مجامع
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۸	۱۵,۶۲۷,۲۵۶	(۷۸۳,۸۳۵)	۱۴,۸۴۳,۷۶۹	مخارج عضویت در کانون ها
۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۶۶۷,۷۳۶,۷۴۶	(۶۰۸,۷۸۷,۱۴۵)	۵۸,۹۴۹,۶۰۱	
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۶۸۳,۳۶۴,۰۰۲	(۶۰۹,۵۷۰,۹۸۰)	۱۷۳,۸۰۳,۳۷۰	

۱۱-موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۷۴۰	۴,۷۴۰	حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده
۱,۰۰۰	-	حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۶۲۰۰۲ بانک آینده
۱۰,۰۰۰	-	حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده
۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۰۶۰	حساب قرض الحسنه ۱-۸۵۷۲۶۴۴-۱ بانک رسالت
-	۱,۰۰۰	حساب قرض الحسنه ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۰۰۲ بانک آینده
-	۱۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده
۷۱۵,۷۴۰	۱,۷۱۳,۸۰۰	

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	۱,۵۰۹,۸۲۴,۸۱۹	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	متولی سابق (حسابرسی شاخص اندیشان)
-	۷۱,۱۶۳,۵۶۶	متولی (حسابرسی سامان پندار)
۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	۵۴۹,۱۵۲,۱۴۶	حسابرس (حسابرسی فاطر)
۳۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۷,۶۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۲,۳۶۰,۹۹۹,۵۳۳	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	۲,۰۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۱,۱۲۷	-		حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	-		حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۲,۰۸۰,۲۰۰,۰۰۰		

۱۳-۱ بدهی بابت واریز سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید صدور واحد در اول تیر انجام گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۵,۰۰۶,۰۰۰	۵,۰۰۶,۰۰۰		مخارج برگزاری مجامع
۳۲۹,۵۹۸,۳۳۲	۶۱۸,۹۶۴,۷۶۷		مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵		ذخیره تغییر ارزش سهام
۳۲۳,۲۰۱,۴۳۲	۳۴۹,۶۲۴,۴۴۶	۱۴-۱	بدهی به مدیر بابت پرداخت های انجام شده
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۱,۹۷۳,۵۹۵,۲۴۸		

۱۴-۱ عمده مبلغ بابت پرداختهای هزینه ای بابت نرم افزار صندوق است که از طرف مدیر پرداخت شده است.

۱۵- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	۵,۹۴۲,۸۰۳	۱۸۰,۰۰۴,۴۷۶,۰۰۳	۵,۶۹۲,۱۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	۲۱۱,۶۲۸,۴۷۶,۰۰۳	۶,۶۹۲,۱۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه انصاف بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۲,۵۷۴,۰۵۲,۹۰۸ (۱۰,۹۱۶,۱۰۰,۵۰۲)	۳,۰۸۸,۴۵۶,۱۳۳ (۲۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳) ۱۶,۱۰۴,۵۱۵,۳۰۱ (۱۳,۳۶۶,۹۹۰,۱۶۲)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

تعداد	مبلغ فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سیمان داراب	۴۲۱,۷۸۸	۸,۳۳۲,۷۲۹,۹۸۰	(۶,۶۴۶,۰۵۹,۸۰۸)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۴۱,۱۶۳,۶۵۲)	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹
توسعه‌مادن و فلزات	۴۰,۳۳۷	۴۶۶,۳۰۹,۸۱۰	(۴۸۰,۲۴۶,۹۱۱)	(۴۶۲,۸۸۶)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۱,۶۸۰,۷۰۰,۳۷)	(۳,۲۵۴,۳۸۸,۸۷۷)
سیمان‌شاهرود	۲۰۵,۸۰۶	۴,۵۴۸,۶۶۳,۲۹۰	(۴,۴۰۲,۵۹۲,۹۳۳)	(۴,۳۲۱,۱۱۹)	(۲۶,۷۴۳,۳۱۷)	۱۱۹,۰۰۰,۵۹۱۱	(۹۵۹,۶۸۷,۴۰۴)
سیمیخ	۱۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۱,۹۱۹,۱۵۰)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۱۸,۰۰۷,۵۰۱)	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۰۷,۰۰۰	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	(۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	(۳,۸۳۵,۶۵۲)	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲	۱,۲۰۶,۴۱,۲۱۱
ریل پرداز نو آفرین	۲۴,۲۶۱	۹۹,۸۸۴,۹۷۰	(۹۴,۸۸۲)	(۹۴,۸۸۲)	(۴۹۹,۴۲۵)	۱۴,۰۱۴,۱۹۹	۱,۵۶۲,۳۹,۳۸۱
سایا	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۹۴۰,۱۵۲,۶۳۶)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۹۲,۳۲۹,۱۳۵)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۶۸۴
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	۴,۹۶۰,۱۰۲,۸۸۲
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۹۱۶,۷۹۱,۷۷۵
نقل به صفحه بعد	۹۴۸,۶۸۲	۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰	(۱۸,۵۹۲,۹۰۰,۱۵۰)	(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)	(۱۰,۴۹۳,۶۹۶)	۲,۳۶۸,۷۸۸,۳۳۱	(۴,۱۴۰,۸۹۷,۲۲۹)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس نیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۱۴۰,۸۹۷,۲۳۹)	(۶,۵۶۱,۳۱۴,۷۳۵)	۲,۳۶۸,۷۶۸,۳۳۱	(۱۰۴,۹۳۳,۶۹۶)	(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)	(۱۸,۵۹۲,۹۰۰,۱۵۰)	۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰
۶۰۰,۲۳۰,۲۷۲	-	-	-	-	-	-
۷۹۳,۸۰۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۲,۶۴۴,۶۳۷	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	-	-	-	-	-
(۱۲۷,۰۹۶,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-
(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	-	-	-	-	-
(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	-	-	-	-	-
۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۳۹,۴۹۷,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-
(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-
۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۳۶,۵۲۸,۹۴۲)	-	-	-	-	-	-
۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	-	-	-	-	-	-
۸۰۰,۶۸۶,۶۰۳	-	-	-	-	-	-
۲,۷۷۲,۱۹۳,۱۵۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۷۰,۵۳۷,۸۶۰)	(۱۱,۰۵۶,۰۸۷,۷۸۳)	۲,۳۶۸,۷۶۸,۳۳۱	(۱۰۴,۹۳۳,۶۹۶)	(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)	(۱۸,۵۹۲,۹۰۰,۱۵۰)	۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰
						۹۴۸,۶۸۲

۱۷

نقل از صفحه قبل
پسپ سازی ایران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی تندگویان
سرمایه گذاری سیمان تامین
پارس فولاد سبزووار
ح - توسعه‌معدن و فلزات
زامیاد
گروه صنعتی سپاهان
باما
پتروشیمی خارک
پتروشیمی شازند
بانک ملت
پتروشیمی پردیس
فراوری معدنی اپال کنای پارس
پتروشیمی غدیر
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
(۳,۰۷۰,۵۳۷,۸۱۰)		(۱۱,۰۵۱,۸۷۸,۸۳)		۲,۳۶۸,۷۶۸,۳۳۱		(۱۰۴,۹۳۲,۶۹۶)		(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)		(۱۸,۵۹۲,۹۰۰,۱۵۰)		۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰		۹۴۸,۶۸۲		-	
۱,۰۹۱,۹۵۶		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۲,۲۲۴,۹۵۸,۴۰۱)		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۹۰۰,۳۵۳,۱۵۹)		-		-		-		-		-		-		-		-	
۲,۵۴۶,۳۰۹,۲۲۳		۷۵۷,۴۶۶,۳۴۸		-		-		-		-		-		-		-	
۱,۴۷۶,۸۴۵,۹۸۵		-		-		-		-		-		-		-		-	
۶,۸۷۳,۳۵۰,۱۷۸		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۲,۷۰۱,۲۷۶,۵۰۱)		-		-		-		-		-		-		-		-	
۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷		-		-		-		-		-		-		-		-	
۱۴۰,۳۷۷,۷۳۹		-		-		-		-		-		-		-		-	
۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۲۳۵,۸۶۶,۰۵۶)		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۳,۹۴۲,۸۷۶,۰۷۳)		-		-		-		-		-		-		-		-	
۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷		-		-		-		-		-		-		-		-	
(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)		(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)		-		-		-		-		-		-		-	
۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۷		-		-		-		-		-		-		-		-	
۱۳,۰۳۷,۰۳۵,۳۳۸		(۱۰,۳۴۷,۲۳۰,۴۶۲)		۲,۳۶۸,۷۶۸,۳۳۱		(۱۰۴,۹۳۲,۶۹۶)		(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)		(۱۸,۵۹۲,۹۰۰,۱۵۰)		۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰		۹۴۸,۶۸۲		-	

نقل از صفحه قبل
مجمع جهان فولاد سیرجان
حضاری شمال
سیمان خوزستان
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
سپید ماکیان
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
ذوب آهن اصفهان
مس شهیدباهنر
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
تولید مواد اولیه داروپخش
سیمان فارس نو
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
بلی پروپیلن جم - جم پیلن
سرمایه گذاری صدرنامین
فولاد امیرکبیر کاشان
نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۳/۳۱		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	
۱۳,۰۳۷,۰۳۵,۳۳۸	(۱۰,۳۳۷,۲۳۰,۴۶۲)	۲,۲۶۸,۷۶۸,۳۳۱	(۱۰۴,۹۳۲,۶۹۶)	(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)	۹۴۸,۶۸۲
۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴	-	-	-	-	-
(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)	-	-	-	-	-
(۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶)	(۷۷۳,۳۷۰,۷۱۶)	-	-	-	-
(۶۱۷,۲۶۵,۲۷۴)	-	-	-	-	-
(۴,۷۴۱,۸۴۴,۰۶۳)	(۲,۸۵۹,۸۸۱,۴۱۶)	-	-	-	-
۶,۲۱۹,۹۵۱,۰۷۸	-	-	-	-	-
(۲,۵۹۱,۶۳۵)	(۲,۵۹۱,۶۳۵)	-	-	-	-
۲,۷۴۲,۵۶۱,۲۷۵	-	-	-	-	-
(۴,۴۶۱,۸۵۹,۳۴۵)	-	-	-	-	-
۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸	۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸	-	-	-	-
(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	-	-	-	-
۶۶۰,۷۰۷,۷۳۰	-	-	-	-	-
۱۲۲,۱۶۷,۹۵۰	-	-	-	-	-
۶۸,۷۳۲,۶۲۴	-	-	-	-	-
۱۴,۱۰۴,۵۱۵,۳۰۱	(۱۳,۳۳۴,۹۹۰,۱۶۲)	۲,۳۳۸,۷۳۸,۳۳۱	(۱۰۴,۹۳۲,۶۹۶)	(۱۹,۹۳۶,۸۷۳)	۲۰,۹۸۶,۵۳۸,۰۵۰
					۹۴۸,۶۸۲

نقل از صفحه قبل

گروه مینا (سهامی عام)
ملی صنایع مس ایران
پالایش نفت اصفهان
بانک صادرات ایران
پالایش نفت بندرعباس
تولیدات پتروشیمی قانده بصیر
تامین سرمایه نوین
داروسازی اکسیر
فولاد مبارکه اصفهان
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
پتروشیمی غدیر
پتروشیمی نوین
صنعت غلایی کوروش
گگ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				ریال	ریال			
اسناد خزانه - ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱)	-	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	-	۲۳,۳۳۷,۶۲۹	-	۲۳,۳۳۷,۶۲۹
اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	(۵,۷۴۲,۸۵۸,۷۱۸)	(۱,۰۵۴,۳۵۲)	۷۳,۲۴۸,۷۷۰	-	۳۶۱,۷۱۲	-	۳۶۱,۷۱۲
مراجعه عام دولت - ۲ شش‌ماهه ۹۸-۱۰۲۱۲	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۷۴۱,۷۲۰)	(۲۵۸,۲۸۰)	-	-	(۵,۹۸۲,۲۳۶,۶۸۷)	-	(۵,۹۸۲,۲۳۶,۶۸۷)
مراجعه عام دولت - ۳ شش‌ماهه ۹۸-۱۰۳	-	-	-	-	-	۶,۸۳۰,۵۸۵	۶,۸۳۰,۵۸۵	۶,۸۳۰,۵۸۵
اسناد خزانه - ۲ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۲۱ بودجه ۹۸-۱۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۸ بودجه ۹۸-۱۰۸۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۸ بودجه ۹۹-۱۰۶۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
مشارکت دولتی - ۱ شرایط خاص ۹۸-۱۰۱۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۱۰۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۸-۱۰۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۸ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۸-۱۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت - ۷ شش‌ماهه ۹۸-۱۰۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-
مراجعه عام دولت - ۴ شش‌ماهه ۹۸-۱۰۲۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۹ بودجه ۹۸-۱۰۲۰۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۳۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۶ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
اجاره تایان سپهر ۹۸-۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۵ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۸-۱۰۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	-	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	-	-	-	-
۱۶,۴۹۰	۲۰,۰۶۲,۱۶۱,۸۴۰	(۱۹,۷۵۵,۵۶۴,۶۳۱)	(۱,۳۱۲,۶۳۲)	۳۰۵,۲۸۴,۵۷۷	۳,۰۸۸,۴۵۴,۱۳۳	(۲۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳)	۳,۰۸۸,۴۵۴,۱۳۳	۳,۰۸۸,۴۵۴,۱۳۳

اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	ماهه منتهی به ۳ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری سهام و حق تقدم	۶۳۸,۸۹۱,۷۱۶	(۱۲,۲۲۱,۴۳۰,۹۴۹)	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری اوراق مشارکت	۴,۵۹۵,۳۳۷,۶۶۶	(۵,۵۳۱,۴۵۱,۳۳۱)	۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶
	۵,۲۳۴,۲۲۹,۳۸۲	(۱۲,۷۵۳,۸۸۲,۲۸۰)	(۱,۰۶۷,۳۱۴,۹۵۸)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
سیمان صوفیان	۳۵۴,۸۴۷	۷,۶۲۵,۶۶۲,۰۳۰	(۵,۶۶۸,۴۶۲,۰۶۱)	(۷,۲۴۴,۳۷۹)	(۳۸,۱۲۸,۳۱۰)	۱,۹۱۱,۸۲۷,۲۸۰	-	۱,۰۸۲,۴۰۹,۲۲۹
معدان بافق	۲۵۰,۳۶۸	۷,۷۴۳,۸۸۲,۲۳۶	(۷,۱۳۰,۳۶۳,۵۹۲)	(۷,۳۵۶,۶۸۸)	(۳۸,۷۱۹,۴۱۱)	۵۶۷,۴۴۲,۵۴۵	-	(۲,۵۹۸,۱۱۸,۷۴۰)
فنداسفهان	۳۸,۷۶۳	۳,۲۲۵,۰۸۱,۶۰۰	(۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳)	(۳,۰۶۳,۸۲۸)	(۱۶,۱۲۵,۴۰۸)	۵۶۷,۱۹۶,۳۴۱	-	۱۴۶,۵۲۰,۰۷۱
نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۴,۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۰۱۶,۱۸۳)	(۳,۹۷۹,۳۱۳)	(۲۰,۹۴۳,۷۵۰)	۱۲۹,۸۱۰,۷۵۴	-	-
سیمان شاهرود	۱,۰۲۴	۲۳,۸۸۹,۹۲۰	(۲۱,۹۰۵,۳۱۶)	(۲۲,۶۹۵)	(۱۱۹,۴۵۰)	۱,۸۴۲,۴۵۹	-	(۵۳۵,۱۰۴,۴۸۸)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۰,۰۰۰	۵,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۸,۳۳,۱۹۰)	(۵,۵۰۶,۲۰۰)	(۲۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۲۰۶,۵۱۹,۳۹۰)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۶۵,۰۰۰	۵,۳۷۰,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۵۹۶,۱۷۰,۴۶۸)	(۵,۱۰۲,۲۱۲)	(۲۶,۸۵۳,۷۵۰)	(۲۵۷,۳۷۶,۴۳۰)	-	-
داروسازی جابرین حیاب	۳۵۰,۰۰۰	۳,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۶۳۸,۰۴۱)	(۳,۴۴۴,۶۵۰)	(۱۸,۲۳۵,۰۰۰)	(۳۷۵,۳۳۷,۶۹۱)	-	-
کشت و دامداری فکا	۵۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۲,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲)	(۴,۱۳۴,۷۸۰)	(۲۱,۷۶۲,۰۰۰)	(۱,۶۹۹,۹۹۴,۱۵۲)	-	-
تولید ژلاتین کیسول ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۱,۴۵۵,۲۹۹
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۴۱,۱۱۷
توسعه معدن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۹۲۴,۲۷۷)	۲۹,۳۶۲,۹۳۰
سیمرغ	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۹,۱۴۵,۲۱۱
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	-	(۹۴۳,۸۵۵,۰۰۳)
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۶,۶۴۹,۱۵۲	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	(۵۹۳,۸۱۲,۹۰۴)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۳,۸۶۳,۳۸۴)	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۶۱۷,۸۵۱,۸۳۶	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۹,۰۸۲,۸۴۷)	-
فراوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	۴۰۶,۲۱۴,۴۵۹	-
گک. مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۰۰۹,۵۷۹	-
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۲۰,۳۵۷,۵۱۷	-
فولاد امیرکبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	(۲,۹۳۲,۳۲۶,۸۹۰)	-
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۳,۲۸۳,۹۲۳	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۴۴۳,۶۷۹	-
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۷۶,۷۱۵,۰۷۶)	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۸۲,۷۶۸,۶۴۸)	-
باما	-	-	-	-	-	-	(۸۲۱,۸۰۰,۵۷۶)	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۱۲,۱۱۷,۲۸۷)	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۰۲۹,۰۲۶)	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۷۲۶,۱۳۷,۱۳۸)	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۴۱,۷۳۶	-
حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۳۲۹,۰۸۴,۸۹۶)	-
	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۵۶,۱۳۹,۸۸۱)	-
	۲,۱۶۵,۰۰۲	۴۱,۹۷۳,۴۱۵,۷۸۶	(۴۱,۰۸۴,۷۸۲,۲۴۶)	(۳۹,۸۷۴,۷۴۵)	(۲۰۹,۸۶۷,۰۷۹)	۶۳۸,۸۹۱,۷۱۶	(۱۲,۲۲۱,۴۳۰,۹۴۹)	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه‌داری اوراق مشارکت و موبایحه و اجاره به شرح ذیل می‌باشد:

۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش بازر	تعداد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال	ریال	
(۶۸,۵۱۵,۴۸۲)	۲,۹۱۳,۴۶۰,۷۸۳	۲,۹۱۳,۴۶۰,۷۸۳	(۱۰,۷۸۴,۳۷۵)	(۵۶,۵۱۴,۷۵۴,۸۴۲)	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۰۰	موبایحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
۳۴۱,۷۹۹,۸۰۵	۴۹۸,۶۶۸,۶۰۰	(۱,۸۷۰,۴۳۳)	(۱,۴۵۴,۳۰۲)	(۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸)	۱۰,۳۱۹,۶۲۳,۰۰۰	۱۷,۳۰۰	استادخانه م-بوردجه ۱۹-۰۰۰ ۳۰,۹۱۹
۲۰۴,۷۹۸,۷۷۳	۳۹۹,۶۷۷,۵۴۵	(۱,۴۵۴,۳۰۲)	(۱,۱۰۲,۰۹۰)	(۷,۶۲۲,۵۹۸,۱۵۳)	۸,۰۳۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	استادخانه م-بوردجه ۲۳-۰۰۰ ۳۰,۷۲۳
۸۷,۴۷۴,۱۲۹	۳۱۲,۲۹۷,۳۸۵	(۱,۱۰۲,۰۹۰)	(۱,۱۵۶,۱۴۵)	(۵,۷۶۷,۰۹۱,۷۲۵)	۶,۰۰۸,۰۴۹,۱۲۰	۱۰,۳۶۰	استادخانه م-بوردجه ۲۴-۰۰۰ ۳۱,۰۲۴
۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲	۳۰۸,۹۸۸,۴۱۶	(۱,۱۵۶,۱۴۵)	(۵۴۳,۸۰۵)	(۶,۶۸۵,۵۱۲,۷۷۹)	۶,۳۷۸,۷۲۷,۴۴۰	۱۰,۵۰۱	استادخانه م-بوردجه ۲۵-۰۰۰ ۳۰,۸۸۱
(۴,۱۳۴,۳۷۵)	۱۴۸,۳۷۳,۱۰۲	(۵۴۳,۸۰۵)	(۲۴۳,۲۴۳)	(۱,۸۸۱,۷۲۰,۹۹۵)	۱,۸۹۳,۷۴۹,۰۰۰	۱,۹۰۰	استادخانه م-بوردجه ۲۶-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
-	۱۱,۶۸۴,۷۶۲	(۲۴۳,۲۴۳)	(۱,۰۲۸,۸۲۲)	(۵,۷۳۴,۰۳۹,۱۰۵)	۵,۶۷۶,۲۵۵,۰۰۰	۵,۸۵۰	استادخانه م-بوردجه ۲۷-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
-	(۵۸,۸۱۲,۹۱۷)	(۱,۰۲۸,۸۲۲)	-	-	-	-	مشارکت ش تهران ۱۲-۰۰۰ سه ماهه ۱۸٪
۵۷,۱۱۰,۱۹۳	-	-	-	-	-	-	استادخانه م-بوردجه ۲۸-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
۵۵,۵۵۰,۱۳۱	۱,۱۶۸,۲۶۵	-	-	-	-	-	استادخانه م-بوردجه ۲۹-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
-	۳,۱۸۴,۴۱۳	-	-	-	-	-	استادخانه م-بوردجه ۳۰-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
-	(۸,۱۷۵,۳۵۵,۱۹)	-	-	-	-	-	استادخانه م-بوردجه ۳۱-۰۰۰ ۳۰,۹۱۲
۸۰,۶,۵۳۹,۳۹۶	(۵,۵۳۱,۴۵۱,۳۳۱)	۴,۵۹۵,۳۳۷,۶۶۶	(۱,۸,۲۸۳,۲۱۴)	(۹,۶,۳۵۹,۳۵۹,۳۶۰)	۱۰۰,۸۷۲,۸۷۵,۶۴۰	۱۲۳,۴۱۱	اجاره تالار سپهر

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸	۲۸۰,۲۵۰	۲۸۰,۲۵۰
سود اوراق اجاره	-	۱۱,۲۶۰,۹۵۶,۹۴۵	۳۲,۷۴۳,۳۳۹,۰۰۲
سود اوراق مرابحه	۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴	۱۲,۸۳۷,۷۹۳,۱۸۰	۴۴,۲۸۴,۵۸۴,۴۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۷۲۷,۴۸۵,۲۳۹	۲۱,۴۵۷,۳۳۹,۷۴۰	۷۴,۵۲۵,۷۷۳,۵۸۸
	۴,۴۷۳,۷۹۹,۱۶۱	۴۵,۵۵۶,۳۷۰,۱۱۵	۱۵۱,۵۵۳,۹۷۷,۳۳۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
				ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت						
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	-	-	۱۵٪	-	-	۲۸۰,۲۵۰
مشارکت ش تهران ۰۰۱۲-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸	-	-
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	-	-	۱۵٪	-	-	-
مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	-	-	۱۷٪	-	۲۸۰,۲۵۰	-
				۱۰۳,۳۱۴,۹۷۸	۲۸۰,۲۵۰	۲۸۰,۲۵۰
اوراق اجاره						
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	-	-	-	-	۱,۱۴۲,۸۴۵,۲۱۰	۱,۱۴۲,۸۴۵,۲۱۰
اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶	-	-	-	-	-	-
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	-	-	-	-	۱۰,۱۱۸,۱۱۱,۷۳۵	۳۱,۶۰۰,۴۹۳,۷۹۲
				-	۱۱,۲۶۰,۹۵۶,۹۴۵	۳۲,۷۴۳,۳۳۹,۰۰۲
اوراق مرابحه						
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	-	-	-	-	۷,۰۰۴,۵۷۲,۶۰۵	۲۲,۹۵۴,۰۰۱,۴۰۸
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳	-	-	-	-	۳۷,۹۹۴,۸۴۴	۳۷,۹۹۴,۸۴۴
مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴	۵,۷۹۵,۲۲۵,۷۳۱	۲۰,۹۶۷,۴۴۶,۷۲۵
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ سایر ۰۳۱۱	-	-	-	-	-	۳۲۵,۱۴۱,۵۱۳
				۲,۶۳۱,۱۱۸,۰۴۴	۱۲,۸۳۷,۷۹۳,۱۸۰	۴۴,۲۸۴,۵۸۴,۴۹۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تزیل	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	سال مالی منتهی به	۳ ماهه منتهی به
سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-بانک ایران زمین	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۹۴,۸۷۶,۷۱۳	(۹۸۷,۹۷۰)	۲۹۳,۸۸۸,۷۴۳	-	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۴۴۵,۸۸۴,۹۱۸	۴۴۵,۸۸۴,۹۱۸	۲۹۳,۸۸۸,۷۴۳	-	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۴۴۵,۸۸۴,۹۱۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سیرده بلند مدت ۰۶۲۵۰۰۷-بانک آئینده	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۸۴,۶۷۸)	۲۵۱,۶۹۶,۱۵۰	-	۱۳۸,۸۷۸	۱۳۸,۸۷۸	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۲۵۱,۶۹۶,۱۵۰	-	۱۳۸,۸۷۸	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶		
سیرده بلند مدت ۰۴۰۳۲۱۳۲۹۰۰۰-بانک آئینده	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۲۵۲)	۱۳۲,۰۵۵,۹۰۹	-	۶۹,۱۰۸	۶۹,۱۰۸	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰	۱۳۲,۰۵۵,۹۰۹	-	۶۹,۱۰۸	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰		
سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-بانک ایران زمین	۱۴۰۱/۰۱/۰۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۷۸)	۴۳,۱۹۶,۷۶۶	-	۱۸,۱۵۴	۱۸,۱۵۴	۱۳۳,۹۸۶	۱۳۳,۹۸۶	۴۳,۱۹۶,۷۶۶	-	۱۸,۱۵۴	۱۳۳,۹۸۶		
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۸۱۰۰۰۴-بانک دی	-	مختلف	-	۳۳۰,۰۶۹	-	۳۳۰,۰۶۹	-	۳,۰۵۲	۳,۰۵۲	۲,۱۰۵,۷۰۹	۲,۱۰۵,۷۰۹	۳۳۰,۰۶۹	-	۳,۰۵۲	۲,۱۰۵,۷۰۹		
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴-بانک آئینده	مختلف	مختلف	-	۸۶,۳۳۹	-	۸۶,۳۳۹	-	۱,۲۳۹,۲۴۶	۱,۲۳۹,۲۴۶	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۸۶,۳۳۹	-	۱,۲۳۹,۲۴۶	۱۱,۸۷۱,۲۵۶		
سیرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴۰-۱۳۹۶۳۰۱-بانک ایران زمین	مختلف	مختلف	۱۸	۶۹,۱۰۸	-	۶۹,۱۰۸	-	۱۸,۱۵۴	۱۸,۱۵۴	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۶۹,۱۰۸	-	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶		
سیرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴-بانک آئینده	۱۳۹۷/۰۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱)	۶۰,۹۴۳	-	۱۸,۱۵۴	۱۸,۱۵۴	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰	۶۰,۹۴۳	-	۱۸,۱۵۴	۶۳۰,۸۰۹,۹۵۰		
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۷۸۷۸۹۸۴۰۰۱-بانک آئینده	مختلف	مختلف	-	۱۸,۱۵۴	-	۱۸,۱۵۴	-	۱۸,۱۵۴	۱۸,۱۵۴	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱۸,۱۵۴	-	۱۸,۱۵۴	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶		
سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۸۸۳۳۱۹۰۰۵-موسسه مالی و اعتباری نور	مختلف	مختلف	-	۳,۰۵۲	-	۳,۰۵۲	-	۱۸,۱۵۴	۱۸,۱۵۴	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶	۳,۰۵۲	-	۱۸,۱۵۴	۱,۹۷۳,۱۵۳,۹۸۶		
سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱-بانک ایران زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۰۸,۴۸۰,۹۷۵	۶,۱۰۸,۴۸۰,۹۷۵	-	-	۶,۱۰۸,۴۸۰,۹۷۵	۶,۱۰۸,۴۸۰,۹۷۵		
سیرده بلند مدت ۰۴۰۱۰۴۹۹۱۰۵۶۰۷-بانک پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۱۶۳,۹۵۶,۶۸۰	۹,۱۶۳,۹۵۶,۶۸۰	-	-	۹,۱۶۳,۹۵۶,۶۸۰	۹,۱۶۳,۹۵۶,۶۸۰		
سیرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۶۶۴۴۰۰۳-موسسه مالی و اعتباری نور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۸۵۳,۸۸۱	۲,۵۹۹,۸۵۳,۸۸۱	-	-	۲,۵۹۹,۸۵۳,۸۸۱	۲,۵۹۹,۸۵۳,۸۸۱		
سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-بانک ایران زمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲	۲,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲	-	-	۲,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲	۲,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲		
سیرده بلند مدت ۰۴۰۳۲۷۶۱۸۵۰۰۰-بانک آئینده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۷,۰۷۰,۷۹۰	۲,۱۰۷,۰۷۰,۷۹۰	-	-	۲,۱۰۷,۰۷۰,۷۹۰	۲,۱۰۷,۰۷۰,۷۹۰		
سیرده کوتاه مدت ۰۴۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰-بانک پارسین	مختلف	مختلف	-	۵,۸۸۷,۵۹۴	(۳۵۵,۶۱۶)	۵,۸۸۷,۵۹۴	-	۵,۸۸۷,۵۹۴	۵,۸۸۷,۵۹۴	۱۰,۴۳۳,۲۲۲,۴۶۰	۱۰,۴۳۳,۲۲۲,۴۶۰	۵,۸۸۷,۵۹۴	-	۵,۸۸۷,۵۹۴	۱۰,۴۳۳,۲۲۲,۴۶۰		
گواهی سیرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	-	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	۲۰,۴۲۳,۲۲۲,۴۶۰	۲۰,۴۲۳,۲۲۲,۴۶۰	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	-	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	۲۰,۴۲۳,۲۲۲,۴۶۰		
										۲۱,۴۵۷,۳۳۹,۷۴۰	۲۱,۴۵۷,۳۳۹,۷۴۰	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	-	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	۲۱,۴۵۷,۳۳۹,۷۴۰		
										۷۴,۵۳۵,۷۲۳,۵۸۸	۷۴,۵۳۵,۷۲۳,۵۸۸	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	-	۱,۰۰۰,۵۴۷,۹۷۸	۷۴,۵۳۵,۷۲۳,۵۸۸		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	-	۳۶,۹۱۲,۴۹۵	۹۳,۱۵۹,۰۴۲
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۵,۸۲۶,۷۸۳	۴۲۴,۱۴۵	۴۲۴,۱۴۵
۲۰-۲	۲۰,۴۵۷,۱۱۰	۳۲,۵۵۶,۲۷۲	۳۲,۱۳۶,۵۹۷
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹,۱۶۳	۴,۲۶۹	۴۲۲,۹۹۹
سایر درآمد	۳۶,۳۰۳,۰۵۶	۶۹,۸۹۷,۱۸۱	۱۲۶,۱۴۲,۷۸۳

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مدیر	ریال	ریال	ریال
۲۶۴,۰۳۹,۰۷۷	۱,۶۵۳,۶۴۶,۸۷۵	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹	
متولی (سابق)	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی	۷۱,۱۶۳,۵۶۶	-	-
موسسه حسابرسی فاطر	۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷	۴۷,۲۱۳,۳۱۰	۴۳۷,۳۰۸,۵۲۶
	۶۳۹,۵۱۱,۸۴۲	۱,۸۵۰,۸۶۰,۱۸۵	۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵

۲۲- سایر هزینه ها

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه تاسیس	ریال	ریال	ریال
-	۲,۷۱۲,۸۱۰	۷,۱۱۷,۹۹۰	
هزینه برگزاری مجامع	۷۸۳,۸۳۵	۲۷۹,۷۷۹	۱۱,۷۵۳,۵۵۱
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۱,۱۷۶,۲۵۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۶۱۵,۱۰۶,۳۴۴	۱۰۶,۴۶۸,۵۰۹	۱,۰۹۵,۴۷۱,۴۷۹
هزینه کارمزد بانکی	۱۰,۲۰۲,۱۰۰	۱۰,۸۳۲,۲۳۸	۴۶,۹۶۴,۲۳۴
هزینه تصفیه	-	۱۱۶,۸۸۹,۹۷۱	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
	۶۲۶,۰۹۲,۲۷۹	۲۳۸,۳۵۹,۵۵۹	۱,۳۷۵,۶۱۶,۰۵۰

۲۳- هزینه مالی

۲۳-۱ هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است:

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه تسهیلات مالی	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۳,۳۴۳,۷۱۰
	-	-	۳,۳۴۳,۷۱۰

۲۴- تعدیلات

	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۹۹,۰۵۰,۱۵۶	۲۶,۷۴۴,۶۰۶,۲۱۱	۷۰,۶۴۵,۸۳۲,۳۴۹	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۴,۹۶۸,۵۶۶,۹۸۷)	(۱۱۴,۰۱۶,۴۸۴,۴۶۵)	(۸۰,۳۰۹,۱۳۳,۲۲۲)
(۴,۸۶۹,۵۱۶,۸۳۱)	(۸۷,۲۷۱,۸۷۸,۲۵۴)	(۸۰۹,۶۶۳,۳۰۰,۸۷۳)	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس نیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص درازین ماه، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی است.

۳۱- سرمایه گذاری اراکان و انتخاب وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد تفکیکی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیکی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰/۳۲٪	۵۰,۰۰۰	مستاز	۰/۳۲٪	۵۰,۰۰۰	مستاز	مدیر صندوق و موسس	مدیر صندوق لمدریر ثبت موسس
۶/۴۸٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۶/۴۸٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و موسس	مدیر صندوق لمدریر ثبت موسس
۱۳/۸۸٪	۹۵۰,۰۰۰	مستاز	۱۳/۸۸٪	۹۵۰,۰۰۰	مستاز	موسس	اشخاص وابسته به مدیر
-	۱	عادی	-	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	۱	عادی	-	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری اسبق	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	۱	عادی	-	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	گروه مدیران سرمایه گذاری
-	۱	عادی	-	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۵٪	۱۰,۰۳۳	عادی	۰/۱۵٪	۱۰,۰۳۳	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۴٪	۱۰,۰۵۵	عادی	۰/۱۴٪	۱۰,۰۵۵	عادی	عادی	گروه مدیران سرمایه گذاری
۰/۱۴٪	۱۰,۰۴۲	عادی	۰/۱۴٪	۱۰,۰۴۲	عادی	گروه مدیر سرمایه گذاری	گروه مدیران سرمایه گذاری
۶۱/۳۲٪	۱,۴۸۰,۱۳۳		۶۱/۳۲٪	۱,۴۸۰,۱۳۳		شهاب الدین علیشاهی	

۲۲- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۰/۱۲/۳۱				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
ماترله طلب (بدهی)	ریال	ماترله طلب (بدهی)	ریال	ماترله	ارزش	ماترله	ریال
(۱,۲۳۵,۷۵۵,۸۱۲)	۱,۸۵۹,۴۴۹,۳۳۵	طی دوره مالی	۲۶۶,۰۳۹,۰۷۷	کارپرد اراکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۲,۲۱۸,۹۲۲)	طی دوره مالی	۱,۹۴۲,۲۱۸,۹۲۲	کارپرد اراکان	متولی (سابق)	موسسه حسابرسی شایخص الدینیان	
-	(۷۱,۱۶۳,۵۶۶)	طی دوره مالی	۷۱,۱۶۳,۵۶۶	کارپرد اراکان	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار	
(۳۳۸,۰۶۱,۸۷۹)	(۵۰۱,۳۵۶,۳۱۱)	طی دوره مالی	۱۱۱,۰۰۰,۰۲۷	کارپرد اراکان	حسابرس مالی	موسسه حسابرسی قاطر	
-	-	طی دوره مالی	-	کارپرد اراکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی هشدار بهشت	
(۳۶,۷۴۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۹۰۰,۰۰۰	کارپرد اراکان	مدیر ثبت	کارپرد سیدگردان الماس	
۱۳۱,۵۱۲,۵۴۴	۱۳۱,۵۱۲,۵۴۴	طی دوره مالی	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن	
۶۹,۴۹۸,۶۲۶	۶۹,۴۹۸,۶۲۶	طی دوره مالی	۷۶,۹۸۳,۰۰۰,۴۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا	
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۱,۸۰۱,۵۳۳	طی دوره مالی	۳۹,۹۲۹,۷۳۵,۸۷۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خیره	

۲۸- رویه های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای نامشخص که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص درازین ماه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افتنا در یادداشت های توضیحی باشد، به شرح ذیل است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

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

۲۹-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از 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.

۲۹-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به 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.

۲۹-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۹-۴- ریسک نقدشوندگی واحدهای ابطال شده: از آنجایی که این صندوق فاقد رکن ضامن نقدشوندگی است، لذا در صورتی که دارنده واحد سرمایه‌گذاری قصد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری را داشته باشد، مدیر در ابتدا از محل وجوه نقد صندوق اقدام به پرداخت وجوه واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده می‌نماید. چنانچه وجوه نقد صندوق کفاف بازپرداخت واحدهای ابطال شده را نداشته باشد، مدیر صندوق مطابق ماده ۲۰ اساسنامه اقدام می‌نماید.