

شرکت صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۱ الی ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی صندوق است، به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های 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.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه صندوق مبنی بر حدنصاب سرمایه‌گذاری 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 دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار منتشره توسط دولت و با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در "سپرده و گواهی سپرده بانکی" نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۸)، سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (صنعت سیمان، آهک و گچ) و سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل ۵۰ درصد از سبد سرمایه‌گذاری در "سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام و سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها" (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۸)، رعایت حد نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق با آخرین نصاب اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۵).

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

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- ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق.

۵-۶- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

۶-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در هنگام سپرده‌گذاری.

۷-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه در تارنما حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.

۸-۶- مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیری نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، در خصوص تسویه تنمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مهلت مقرر قانونی از جمله برای پرداخت باقی مانده مبلغ واریزی سرمایه‌گذار آقای مفخمی در تاریخ ۲۱ تیر ۱۴۰۱.

۹-۶- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در خصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار موجود در سبد سرمایه‌گذاری صندوق، تعدیل قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت از تاریخ ۱ الی ۷، ۲۳ و ۲۴ خرداد و از ۸ شهریور ۱۴۰۱.

۱۰-۶- تنزیل و دریافت سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق آخرین جدول زمان‌بندی پرداخت سود، برای شرکت‌های قند اصفهان، نفت ایرانول و کشت و دامداری فکا.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ایمان نیکوکار

۹۳۲۱۱۸

حسین شهبازی مزید

۰۰۲۸۵۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵
شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۷	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این 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 صورت های مالی برای ارایه 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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مهدی قلی پور خانقاه

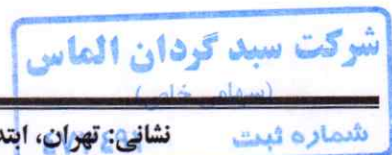
شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی صندوق



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

شماره تماس: ۵۸۱۷۴۰۰۰ فکس: ۵۸۱۷۵۸۶

www.almasday.com

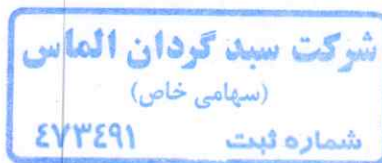
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (مبالغ به ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (مبالغ به ریال)
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۲,۲۹۳,۳۰۹,۵۱۰	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۳,۷۶۲,۰۸۰,۹۸۵	۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۳,۵۶۸,۸۵۵,۴۹۴	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲
۸ حساب های دریافتنی	۱,۹۶۳,۰۳۶,۴۲۹	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳
۹ جاری کارگزاران	۱,۱۳۷,۹۰۰,۴۷۵	-
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۳۸,۵۷۵,۸۰۲	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸
۱۱ موجودی نقد	-	۷۱۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۵۶۴,۱۶۳,۷۵۸,۶۹۵	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰

بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	-	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۴۴۲,۷۸۳,۶۵۸	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱,۰۰۶,۴۹۷,۴۲۵	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۵۲۵,۵۸۱,۷۴۴	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹
جمع بدهی ها	۵,۹۷۴,۸۶۲,۸۲۷	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹
خالص دارایی ها	۵۵۸,۱۸۸,۸۹۵,۸۶۸	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳۲,۴۴۰	۲۹,۷۲۳

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





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(مبالغ به ریال)	(مبالغ به ریال)	
۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸	۵,۳۰۳,۴۲۴,۶۲۸	۱۶
(۷,۳۳۸,۱۸۲,۵۵۳)	(۳,۴۲۸,۴۵۱,۵۱۷)	۱۷
۱۰,۴۶۸,۸۰۰,۸۷۳	۴,۰۴۰,۰۹۶,۵۳۹	۱۸
۹,۱۷۰,۳۰۳,۳۷۱,۸۱۰	۲۶,۵۸۴,۵۰۷,۰۳۷	۱۹
۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷	(۹۱,۶۶۶,۸۲۰)	۲۰
۱۰۴,۷۵۷,۴۴۳,۶۸۵	۳۲,۴۰۷,۹۰۹,۸۶۷	
(۴,۳۰۷,۴۷۹,۳۷۶)	(۱,۹۰۵,۸۴۱,۳۲۵)	۲۱
(۵۸۰,۰۲۲,۰۹۵)	(۹۳۱,۲۹۵,۴۴۶)	۲۲
(۴,۸۸۷,۵۰۱,۴۷۱)	(۳,۸۳۷,۱۳۶,۷۵۱)	
۹۹,۸۶۹,۹۴۲,۲۱۴	۲۹,۵۷۰,۷۷۳,۱۱۶	

۰/۰٪ ۷/۸٪

۰/۰٪ ۵/۳۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۳۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۲,۰۶۳,۵۸۱,۲۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳
۳۹,۰۸۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۰۷,۰۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۰۷
(۱۳۳,۳۴۷,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۵,۸۴۲,۷۴۰,۰۰۰)	(۶,۵۸۲,۷۴۲)
۹۹,۸۶۹,۹۴۲,۲۱۴	۲۹,۵۷۰,۷۷۳,۱۱۶	-
(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۲,۹۰۸)	۲۱,۹۶۲,۵۶۴,۳۷۱	۲۳
۱,۲۰۳,۲۶۸,۷۲۲,۶۱۶	۴۳,۶۸۰,۸۸۶	۱۷,۲۰۶,۷۳۶

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

سود (زیان) خالص

میانگین مؤزن ریالی وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سیرده بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه

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

سودخالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		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 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 مدرسه - 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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سود سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر (۳۶۵/۰,۰۰۱) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر معادل تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، می باشد.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تامین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی

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



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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	فلزات اساسی
-	-	-	۲۷,۵۰۹,۲۶۷,۳۶۰	فلزات اساسی
-	-	-	۲۳,۹۴۶,۵۸۹,۷۴۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱۱,۱۵۴,۷۴۲,۴۶۷	محصولات شیمیایی
۱/۵۹	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۹,۱۹۸,۹۶۹,۳۷۵	مواد و محصولات دارویی
۷/۷۰	۱۶,۷۳۹,۲۰,۱۳۰	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	۴,۶۱۰,۶۰۷,۴۵۱	سیمان، آهک و گچ
۳/۵۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	۹,۷۲۸,۴۸۲,۳۳۳	استخراج کانه های فلزی
۱/۶۲	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۱/۲۱	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	-	قند و شکر
۰/۰۴	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	-	حاصل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵/۶۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۳۵,۹۳۶,۱۷۱,۴۹۶	۸۲,۲۹۳,۳۰۹,۵۱۰	۹۲,۱۷۵,۱۵۶,۱۰۶



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

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال		
۶-۱	۸۱۰,۵۷۴,۱۶۸	۵۴۹,۲۶۴,۲۹۵
۶-۲	۲۹۲,۹۵۱,۵۰۶,۸۳۷	۲۰,۲۸۵,۰۲۷,۳۷۷
	۲۹۲,۷۶۲,۰۸۰,۹۸۵	۷۵,۱۸۸,۲۷۱,۷۷۲

سرمایه گذاری در سبده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی های سبده بانکی
۶-۱- سرمایه گذاری در سبده بانکی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع سبده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
-	ریال	-	ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلندمدت
۰/۲۱	۴۶۱,۷۴۶,۲۵۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت
۳/۲۱	۶,۹۹۱,۳۲۲,۵۷۳	۰/۱۳	۷۴۹,۴۸۹,۹۹۹	مختلف	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳	۰/۰۱	۳۸,۱۲۲,۳۲۹	مختلف	کوتاه مدت
۰/۱۸	-	-	۲۹۷,۰۸۱	مختلف	کوتاه مدت
-	-	-	۹,۵۷۰,۱۳۵	مختلف	کوتاه مدت
-	۴,۳۷۸,۴۴۱	-	۳,۶۱۵,۴۵۷	مختلف	کوتاه مدت
-	۵,۲۰۰,۵۲۴	-	۸,۳۷۹,۳۲۷	مختلف	کوتاه مدت
-	۱۲۱,۴۰۷	-	-	-	-
۱/۰۸۲	۳۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱/۰۸۲	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۵/۲۴	۵۴,۹۰۰,۲۶۴,۲۹۵	۰/۱۴	۸۱۰,۵۷۴,۱۶۸	-	-

سبده های بانکی

سبده بلند مدت ۰۸۰۲۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
سبده کوتاه مدت ۰۰۱۰۲۸۷۸۸۴۰۰۱ بانک آینده
سبده کوتاه مدت ۰۰۰۹۸۸۲۰۲۶۰۰ بانک پارسیان
سبده کوتاه مدت ۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴ بانک ایران زمین
سبده کوتاه مدت ۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴ بانک ایران زمین
سبده کوتاه مدت ۰۰۴۰۲۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده
سبده کوتاه مدت ۰۰۴۰۵۲۸۹۱۹۰۰۰۴ بانک دی
سبده کوتاه مدت ۰۰۵۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور
سبده بلند مدت ۰۰۷-۰۴۰۲۳۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده
سبده بلند مدت ۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴-۱۱۴ بانک ایران زمین

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سبده های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سبده های بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی
۹/۳۳	۲۰,۲۸۵,۰۲۷,۳۷۷	-	-	ریال	ریال
-	-	۰/۱۷	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۰
-	-	۰/۱۸	۱۰۰,۵۳۶,۵۸۵,۲۹۲	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۴
-	-	۰/۱۷	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۹
۹/۳۳	۲۰,۲۸۵,۰۲۷,۳۷۷	۵۱/۹۳	۲۹۲,۸۵۱,۵۰۶,۸۳۷	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

گواهی سبده بلند مدت دی
گواهی سبده بلند مدت خاورمیانه
گواهی سبده بلند مدت آینده
گواهی سبده بلند مدت سامان



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

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۳۱
ریال		
۷-۱	۵۲,۹۸۳,۹۰۵,۹۱۲	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۱۶۷
۷-۲	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۳۷۵	۱۳۰,۵۸۴,۹۵۰,۳۰۲
	۱۰۴,۴۳۳,۰۷۹,۲۸۷	۱۸۳,۵۹۸,۸۵۵,۴۹۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مرابحه

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

۱۴۰۱/۰۷/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱/۷۹	۱۰,۷۵۳,۳۳۳,۵۰۷
-	-	۰/۸۸	۴,۹۴۶,۶۱۵,۲۶۳
۴/۵۱	۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸	۱/۹۳	۱۰,۸۸۷,۸۱۹,۲۲۵
۳/۵۰	۷,۶۲۲,۵۹۸,۱۵۳	۱/۰۵	۵,۹۱۰,۶۶۸,۴۹۷
۲/۷۹	۶,۰۶۸,۵۸۲,۸۷۹	۲/۰۷	۱۱,۷۰۵,۴۳۳,۷۹۲
۲/۶۵	۵,۷۶۷,۰۹۱,۲۶۵	۰/۶۶	۳,۷۱۷,۷۷۰,۰۳۲
-	-	۱/۰۲	۵,۷۴۰,۱۳۴,۸۷۶
۱/۳۱	۲,۵۵۱,۳۸۳,۰۹۳	-	-
۳/۹۳	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۶	-	-
۲/۶۶	۵,۷۴۲,۵۵۸,۷۱۸	-	-
۲۱/۳۴	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۱۶۷	۹/۴۰	۵۲,۹۸۳,۹۰۵,۹۱۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۳۷۵	۱/۵۹	۵۹,۷۵۰,۱۷۴,۴۹۹
-	-	۶/۳۰	۳۸۱,۹۴۴,۵۲۱
-	-	۶/۲۶	۳۵۳,۴۲۰,۳۲۸
۳۷/۶۹	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۳۷۵	۳۳/۱۵	۱۳,۵۴۴,۵۰۳,۰۲۰

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تکنیک لاشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸	۵۹,۷۵۰,۱۷۳,۳۷۵	۱۲۰,۹۱۹,۹۹۹	۵۹,۷۵۰,۱۷۳,۳۷۵	۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸	۳۸۱,۹۴۴,۵۲۱	۳۸۱,۹۴۴,۵۲۱	۳۸۱,۹۴۴,۵۲۱	۱۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷
۱۴۰۲/۱۱/۰۸	۱۸	۳۵۳,۴۲۰,۳۲۸	۳۵۳,۴۲۰,۳۲۸	۳۵۳,۴۲۰,۳۲۸	۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۰۸
		۱۳۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۹۱۲,۹۰۵	۱۳۳,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰		



توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۶,۳۵۰	(۵۹)	مختلف	۶,۴۰۹	
۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	۱,۹۶۳,۰۳۰,۰۷۹	(۱۸۶,۵۱۷,۳۴۱)	۲۵	۲,۱۴۹,۵۴۷,۳۲۰	
۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۱,۹۶۳,۰۳۶,۴۲۹	(۱۸۶,۵۱۷,۳۰۰)		۲,۱۴۹,۵۵۳,۷۲۹	

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	-	(۱۲۹,۱۳۸,۷۹۲)	۲,۳۷۳,۸۰۲
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۳۸,۵۱۴,۴۷۷,۰۶۵	(۳۳,۵۹۰,۹۶۳,۲۱۹)	۱,۸۰۱,۵۳۰
(۶)	۱۷۶,۲۳۰,۱۸۲,۶۶۹	(۱۷۵,۱۶۵,۹۳۷,۰۳۵)	۱,۰۶۴,۲۴۵,۶۲۸
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۴۱,۵۱۰,۷۳۹,۷۵۸	(۴۱,۵۱۰,۷۵۸,۱۷۵)	۶۹,۴۷۹,۵۱۵
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	۲۵۶,۲۵۵,۳۹۹,۴۹۲	(۲۵۰,۳۹۶,۷۹۷,۹۳۱)	۱,۱۳۷,۹۰۰,۴۷۵

بانک مسکن
دنیای خبره
بانک کارآفرین
مدیر آسیا

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.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸	۲۷,۱۷۹,۴۹۶	(۸,۱۹۰,۶۳۴)	۱۸,۹۸۹,۲۱۰
۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	(۱۳۱,۴۳۰,۷۶۰)	۶۸,۵۸۹,۲۴۰
-	۲,۸۷۵,۴۴۹,۳۸۲	(۱,۵۲۴,۴۵۲,۰۳۰)	۱,۳۵۰,۹۹۷,۳۵۲
۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۳,۰۰۲,۶۳۸,۸۷۸	(۱,۶۶۴,۰۷۳,۴۲۴)	۱,۴۳۸,۵۷۵,۸۰۲

مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۷۴۰	-
۱,۰۰۰	-
۱۰,۰۰۰	-
۷۰۰,۰۰۰	-
۷۱۵,۷۴۰	-

حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۶۲۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۲ بانک آینده
حساب قرض الحسنه ۱-۸۵۷۲۶۴۴-۱ بانک رسالت



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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	۴۸۹,۸۰۵,۶۷۷	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متولی سابق (حسابرسی شاخص اندیشان)
-	۶۷۸,۵۷۲,۸۷۷	متولی (حسابرسی سامان پندار)
۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	۲۳۵,۴۴۵,۱۰۴	حسابرس
۳۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۸,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۱,۴۴۲,۷۸۳,۶۵۸	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۱,۱۲۷	۹,۴۲۵	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	۱,۰۰۶,۴۸۸,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۱,۰۰۶,۴۹۷,۴۲۵	۱۳-۱

۱۳-۱ بابت ابطال سرمایه گذاران در پایان دوره مالی می باشد که تایید ابطال در دوره مالی بعد انجام گردیده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۰۰۶,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
-	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون
۱۰,۵۸۴,۲۵۶	۲,۰۱۵,۱۱۲,۳۹۸	مخارج نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۵	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهام
۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	۴۰۵,۴۵۳,۳۱۱	بدهی به مدیر بابت پیش پرداخت ها از طرف صندوق
۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۳,۵۲۵,۵۸۱,۷۴۴	۱۴-۱

۱۴-۱ عمده مبلغ بابت پیش پرداختهای 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	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	۵,۹۴۲,۸۰۳	۵۲۵,۷۴۸,۸۹۵,۸۶۸	۱۶,۲۰۶,۷۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	۵۵۸,۱۸۸,۸۹۵,۸۶۸	۱۷,۲۰۶,۷۳۶	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۰۳,۷۸۰,۳۴۶	۲,۶۸۲,۹۹۱,۲۱۳	۱۶-۱
۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۶۲	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۱۶-۲
۹,۸۱۱,۸۵۷,۲۰۸	۵,۳۰۳,۴۲۴,۶۲۸	

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

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

شماره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ادش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۲۵,۵۶۲,۰۴۴	۱,۵۳۷,۶۸۵,۵۷۸	(۴۱,۱۶۳,۶۵۲)	(۷,۸۲۰,۹۴۲)	(۶,۶۴۶,۰۵۹,۸۰۸)	۸,۲۳۲,۷۲۹,۹۸۰	۴۲۱,۲۸۸	سیمان داراب
-	(۱۶۸,۰۷۰,۳۷۰)	(۲,۳۳۱,۰۵۰)	(۴۴۲,۸۸۶)	(۴۸۰,۲۴۲,۹۱۱)	۴۶۶,۲۰۹,۸۱۰	۴۰,۳۲۷	توسعه معادن و فلزات
-	۱۱۹,۰۰۵,۹۱۱	(۲۲,۷۴۳,۳۱۷)	(۴,۳۲۱,۱۱۹)	(۴,۴۰۲,۵۹۲,۹۴۳)	۴,۵۴۸,۶۶۳,۲۹۰	۲۰۵,۸۰۶	سیمان شاهرود
-	۵۸,۱۵۱,۹۵۸	(۱۸,۰۰۷,۵۰۱)	(۳,۴۲۱,۳۹۱)	(۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰)	۳,۶۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سیمرغ
۱,۲۰۶,۰۴۱,۳۱۱	۵۵۶,۷۱۷,۷۲۲	(۲۰,۱۸۷,۷۵۱)	(۳,۸۳۵,۶۵۲)	(۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۵)	۴,۰۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	تولید ژلاتین کپسول ایران
۱,۷۸۱,۰۵۷,۶۹۳	۱۴,۰۱۴,۱۹۹	(۴۹۹,۴۲۵)	(۹۴,۸۸۳)	(۸۵,۳۷۶,۴۶۳)	۹۹,۸۸۴,۹۷۰	۲۴,۲۶۱	ریل پرداز نو آفرین
-	۴۱۴,۲۲۲,۸۸۲	(۱۵,۳۵۵,۹۶۳)	(۲,۹۱۷,۶۲۲)	(۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳)	۳,۰۷۱,۱۹۲,۴۹۰	۳۸,۷۶۳	قند اصفهان
(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	سایپا
۱۱۵,۳۱۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴۳۴,۹۸۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
				(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	۹۸۷,۴۵۵	نقل به صفحه بعد



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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱										شرکت	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	
(۱,۹۹۸,۳۷۵,۰۳۸)	۲,۶۸۳,۹۹۱,۳۱۳	-	(۱۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	(۳۲,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	-	-	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	۹۸۷,۴۴۵	نقل از صفحه قبل			
۱,۲۵۴,۲۶۸,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تندگویان			
(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین			
(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه معادن و فلزات			
(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد			
۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی سپاهان			
(۱,۸۵۳,۰۵۰,۴۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	باما			
(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک			
۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند			
(۷۵,۰۰۱,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت			
۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس			
۸۰۰,۶۸۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرآوری معدنی اقبال کانی پارس			
(۵۰۰,۴۲۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غدیر			
(۸۸۷,۸۷۲,۲۰۴)	۲,۶۸۳,۹۹۱,۳۱۳	(۱۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	(۳۲,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۱,۳۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	۲۴,۰۵۷,۷۳۰,۵۴۰	۹۸۷,۴۴۵				نقل به صفحه بعد			

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت	تعداد	های فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۹۸۷,۴۴۵	۲۴,۰۵۷,۳۰,۵۴۰	(۲۱,۲۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	(۵۹,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	۲,۸۸۲,۹۱۹,۱۱۳	(۴۰۶,۲۸۷,۸۷۷)		
حکاری شمال	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۷۷۴,۵۵۸,۴۰۱)		
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
مس شهیدباهر	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۳۷۳,۳۳۳,۰۴۱		
تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
سرمایه گذاری صدر تامین	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	-	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		
جمع	۹۸۷,۴۴۵	۲۴,۰۵۷,۳۰,۵۴۰	(۲۱,۲۳۱,۵۹۶,۱۷۳)	(۵۹,۸۵۴,۴۹۵)	(۲۰,۲۸۸,۶۵۹)	۲,۸۸۲,۹۱۹,۱۱۳	۸۸,۹۶۰,۳۰۳,۲۲۳		

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

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						شرح
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۸,۸۲۰	۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱)	-	۲۷۹,۳۷۸,۲۶۹	-	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
۶,۱۷۰	۵,۸۱۷,۱۶۱,۸۴۰	(۵,۷۴۲,۸۵۸,۷۱۸)	(۱,۰۵۴,۳۵۲)	۷۳,۲۴۸,۷۷۰	-	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۳
۱,۵۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۴,۷۴۱,۷۲۰)	(۲۵۸,۲۸۰)	-	-	مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
-	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳
۲۴,۰۰۰	۱۴,۷۲۸,۰۵۶,۰۰۰	(۱۴,۱۰۰,۶۶۶,۳۹۸)	(۲,۶۶۹,۴۳۲)	۶۲۴,۷۲۰,۱۷۰	۶,۸۳۰,۵۸۵	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
-	-	-	-	-	۱۰,۹۳۱,۳۳۱	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱
۷۰۰	۴۲۰,۹۱۰,۰۰۰	(۴۲۰,۵۷۳,۲۱۳)	(۷۶,۲۸۸)	۲۶۰,۴۹۹	۶۲,۸۵۴,۲۷۵	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۸۱۷
-	-	-	-	-	۱,۰۱۷,۰۸۸	مشارکت دولتی - شرایط خاص ۱۰۲۶
-	-	-	-	-	(۲,۲۵۰,۸۴۸)	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
-	-	-	-	-	۲,۷۲۳,۶۳۰	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱
-	-	-	-	-	۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳	اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
-	-	-	-	-	۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۱,۷۲۰,۹۹۵)	-	۱۸,۲۷۹,۰۰۵	-	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
۲۰۰	۱۲۷,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۵۱۵,۴۲۲)	(۲۳,۰۳۵)	۱۳,۵۶۱,۵۴۳	۱۲,۵۶۶,۴۸۴	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
-	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۵۲۳
۵۰۰	۳۳۶,۶۹۲,۰۰۰	(۳۳۶,۱۰۳,۹۰۷)	(۶۱,۰۲۲)	۵۲۷,۰۷۱	-	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۲۴,۷۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۴۰,۰۰۰	(۱۵,۲۴۶,۸۷۷,۴۳۵)	(۲,۸۶۳,۷۵۳)	۵۵۰,۲۸۸,۸۱۲	-	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۳,۷۰۰	۲,۵۴۷,۲۶۴,۰۰۰	(۲,۵۴۳,۵۳۳,۹۲۵)	(۴۶۱,۶۸۳)	۳,۲۶۸,۳۹۲	-	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۲۳,۲۰۰	۱۴,۹۸۸,۰۹۱,۰۰۰	(۱۴,۲۹۸,۴۳۸,۷۶۴)	(۲,۷۱۶,۵۷۸)	۶۸۶,۹۳۵,۶۵۸	-	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
-	-	-	-	-	۴۱,۴۲۲,۶۲۳	اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۵۲۵
-	-	-	-	-	۶۶,۰۳۷,۹۱۷	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
-	-	-	-	-	(۹۹۴,۰۳۲,۲۲۸)	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
۶,۷۰۰	۴,۴۶۷,۷۱۵,۰۰۰	(۴,۴۴۵,۴۱۹,۵۶۶)	(۸۰۹,۷۶۶)	۲۱,۴۸۵,۶۶۸	-	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۶,۰۰۰	۳,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۷۱,۸۰۵,۵۲۲)	(۶۹۲,۵۵۵)	۳۴۸,۵۰۱,۹۲۳	-	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
۱۰۰	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶۱,۷۱۱,۱۸۳)	(۱۱,۱۸۲)	(۲۲,۳۶۵)	-	اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۵
۱۰۸,۱۹۰	۷۵,۳۶۰,۷۲۹,۸۴۰	(۷۲,۶۲۸,۵۹۸,۴۹۹)	(۱۱,۶۹۷,۹۲۶)	۲,۶۲۰,۴۳۳,۴۱۵	۲,۱۰۸,۰۷۶,۸۶۲	

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

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۷-۱	ریال (۸,۳۶۳,۴۸۷,۷۸۰)	ریال ۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳
۱۷-۲	ریال ۴,۹۳۵,۰۳۶,۲۶۳	ریال (۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۶)
	(۳,۴۲۸,۴۵۱,۵۱۷)	(۲,۳۳۸,۱۸۲,۸۵۳)

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت، مرابحه

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سیمان صوفیان	۳۵۴,۸۴۷	۶,۴۹۷,۲۴۸,۵۷۰	(۵,۶۶۸,۴۶۲,۰۶۱)	(۶,۱۷۲,۳۸۶)	(۳۲,۴۸۶,۲۴۳)	۷۹۰,۱۲۷,۸۸۰	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۹۰۵,۵۳۴	۲۴,۶۲۵,۷۸۰,۶۸۰	(۲۷,۵۰۹,۲۶۷,۳۶۰)	(۲۳,۳۹۴,۴۹۲)	(۱۲۳,۱۲۸,۹۰۳)	(۳,۰۳۰,۰۱۰,۰۷۵)	(۲,۸۹۵,۲۳۷,۶۶۰)
سیمان شاهرود	۱,۰۲۴	۱۹,۵۲۷,۹۲۰	(۲۱,۹۰۵,۳۱۶)	(۱۸,۵۶۱)	(۹۷,۶۹۰)	(۲,۴۸۳,۶۴۷)	(۱۵۹,۲۵۹,۹۵۶)
معادن بافق	۲۵۰,۳۶۸	۶,۳۶۱,۸۵۰,۸۸۰	(۷,۱۳۰,۳۶۳,۵۹۲)	(۶,۰۴۳,۷۵۸)	(۳۱,۸۰۹,۲۵۴)	(۸۰۶,۳۶۵,۷۲۴)	-
کیمیدارو	۲۲۷,۱۵۸	۵,۱۱۳,۳۲۶,۵۸۰	(۵,۱۹۸,۳۳۱,۳۳۴)	(۴,۸۵۷,۶۶۰)	(۲۵,۵۶۶,۶۳۳)	(۱۱۵,۴۲۹,۰۴۷)	-
پالایش نفت لاوان	۱,۰۹۰,۴۶۰	۱۸,۳۶۳,۳۴۶,۴۰۰	(۱۹,۹۱۲,۵۷۳,۵۶۵)	(۱۷,۴۴۵,۱۷۹)	(۹۱,۸۱۶,۷۳۲)	(۱,۶۵۸,۴۸۹,۰۷۶)	-
داروسازی جابرین حیان	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۶۳۸,۰۴۱)	(۳,۳۳۱,۶۵۰)	(۱۷,۵۳۵,۰۰۰)	(۵۱۴,۵۰۴,۶۹۱)	-
کشت و دامداری فکا	۵۴۰,۰۰۰	۴,۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۲۶,۴۹۷,۳۷۲)	(۳,۹۲۹,۵۸۰)	(۲۰,۶۸۲,۰۰۰)	(۱,۹۱۴,۷۰۸,۹۵۲)	-
نفت ایرانول	۷۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۶,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۰۳۴,۰۱۶,۱۸۳)	(۳,۳۳۰,۹۳۸)	(۱۷,۵۳۱,۲۵۰)	(۵۴۸,۶۲۸,۳۷۱)	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۹۰,۰۰۰	۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۹۶۸,۰۳۳,۱۹۰)	(۵,۱۶۴,۲۰۰)	(۲۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۵۶۴,۳۷۷,۳۹۰)	-
پتروشیمی خراسان	۴۴,۹۵۰	۵,۲۱۹,۱۴۴,۵۰۰	(۵,۱۸۶,۷۰۹,۲۷۷)	(۴,۹۵۸,۱۸۷)	(۲۶,۰۹۵,۷۲۳)	۱,۳۸۱,۳۱۳	-
ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۴,۰۵۷,۸۰۴
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۱,۸۲۷,۳۶۳)
سیمان داراب	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۱۶۰,۸۵۷
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	۳,۱۸۸,۶۲۵,۸۷۶
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۴,۴۱۱,۷۸۷,۸۳۵
باما	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۹۴,۸۷۴,۲۵۶)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۲۴۲,۹۴۵
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۲۵۸,۹۸۹,۲۸۶)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۱۲,۰۷۶,۲۷۲)
صنعت غذایی کوروش	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۹,۷۵۲,۵۶۵)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۶۸۳,۸۹۶,۳۵۴)
سپید ماکیان	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۷,۶۲۴,۲۶۸
آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	۸۹۱,۸۴۷
توسعه سامانه نرم افزار نگین	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۳۴۲,۵۲۹
مجمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۲,۶۵۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۵
پارس فولاد سبزواری	-	-	-	-	-	-	۱,۵۲۶,۱۱۲
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۴,۶۶۵,۷۷۲
نفت پارس	-	-	-	-	-	-	۶۰۴,۹۸۳,۴۹۲
پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۲۶,۴۷۵,۶۶۲)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۱۴,۹۸۲,۳۲۷)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۹,۵۶۷,۳۷۹
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۹۸۶,۶۰۲)
	۷,۹۲۹,۳۴۱	۸۲,۷۸۵,۸۸۵,۵۳۰	(۹۰,۲۵۶,۷۹۷,۲۹۱)	(۷۸,۲۶۶,۵۹۱)	(۴۱۳,۹۲۹,۴۲۸)	(۸,۳۶۳,۴۸۷,۷۸۰)	۷,۲۴۶,۵۲۵,۸۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت مزایه به شرح ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
(۳,۳۲۹,۷۶۹,۸۱۲)	۲,۹۷۴,۴۲۴,۵۳۳	(۱,۰۸۰,۲۰۰)	(۵۶,۶۱۴,۷۷۲,۹۶۷)	۵۹,۶۰۰	۵۹,۶۰۰
-	۲۲۵,۴۴۸,۹۸۴	(۶,۳۷۰,۳۱۶)	(۳۴,۹۱۴,۷۴۹,۰۰۰)	۳۷,۳۳۰	۳۷,۳۳۰
-	۱۴,۸۵۱,۸۱۴	(۶,۳۳۲,۱۳۶)	(۳۴,۹۱۴,۷۴۰,۱۰۰)	۳۵,۹۰۵	۳۵,۹۰۵
-	۱,۱۸۲,۲۵۰,۶۷۹	(۱,۹۷۳,۷۷۵)	(۹,۷۰۵,۵۶۸,۵۴۶)	۱۷,۱۰۰	۱۷,۱۰۰
(۳,۸۸,۸۹۱,۳۸۱)	۱۲۱,۲۸۲,۲۱۳	(۱,۰۷۱,۵۰۳)	(۵,۷۸۹,۳۸۶,۲۸۴)	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
-	۸۷,۲۹۴,۷۴۹	(۶۵۴,۸۵۴)	(۳,۶۳۰,۴۹۴,۳۹۷)	۵,۹۶۰	۵,۹۶۰
(۲۰,۹۰۰,۱,۴۲۱)	۱۶۳,۲۱۴,۴۶۲	(۲,۱۲۱,۹۹۳)	(۱۱,۵۴۲,۲۰۹,۳۳۵)	۱۸,۱۰۱	۱۸,۱۰۱
-	(۲,۰۷۸,۲۱۱)	(۱,۰۳۹,۱۰۶)	(۵,۷۳۴,۰۳۹,۱۰۵)	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
-	۱۵۸,۶۲۶,۴۲۶	(۱,۸۲۶,۴۹۲)	(۹,۹۱۶,۷۳۷,۰۸۲)	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۰۰
-	۹,۷۲۰,۶۱۴	(۹۱۵,۸۵۸)	(۴,۹۳۶,۸۷۵,۵۲۸)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
(۹,۸۱۴,۰۲۴,۶۸۷)	-	-	-	-	-
(۵۸۷,۴۵۸,۳۶۵)	-	-	-	-	-
(۱۹۱,۹۹۳,۰۹۶)	-	-	-	-	-
(۳۴,۱۵۳,۶۶۵)	-	-	-	-	-
(۵۰,۷۹۱,۷۳۱)	-	-	-	-	-
۴,۳۷۴,۴۶۸	-	-	-	-	-
۱۷,۰۰۱,۰۳۴	-	-	-	-	-
(۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۱)	۴,۹۳۵,۰۳۶,۲۶۳	(۳۳,۱۰۸,۵۳۴)	(۳۳,۱۰۸,۵۳۴)	۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۱	۱۴,۵۸۴,۷۰۸,۶۵۱

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

سود خالص		سود خالص		هزینه تنزیل / هزینه تو گشت سود		مبلغ سود		نرخ سود		مبلغ اسمی سپرده بانکی		تاریخ سررسید		تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۶۸۳,۲۸۷,۶۶۴	-	۱۳,۲۴۴,۵۱۴,۸۸۹	(۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۵۶)	-	-	۱۴,۹۹۷,۹۳۸,۷۴۵	۱۸	۱۸	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۶/۱۳	۱۴,۳۰۶/۱۳	۱۴,۰۱۰/۶/۱۳	۱۴,۰۱۰/۶/۱۳
-	-	۹۳۶,۹۸۶,۲۹۲	-	-	-	۹۳۶,۹۸۶,۲۹۲	۱۸	۱۸	۱۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۶/۱۴	۱۴,۲۰۶/۱۴	۱۴,۰۱۰/۶/۱۴	۱۴,۰۱۰/۶/۱۴
-	-	۹۸۳,۸۲۵,۶۱۵	-	-	-	۹۸۳,۸۲۵,۶۱۵	۱۸	۱۸	۱۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۶/۱۰	۱۴,۲۰۶/۱۰	۱۴,۰۱۰/۶/۱۰	۱۴,۰۱۰/۶/۱۰
-	-	۱,۳۰۳,۶۸۴,۳۲۰	-	-	-	۱,۳۰۳,۶۸۴,۳۲۰	۱۸	۱۸	۱۸	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۶/۰۹	۱۴,۲۰۶/۰۹	۱۴,۰۱۰/۶/۰۹	۱۴,۰۱۰/۶/۰۹
-	-	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳	-	-	-	۸۰۶,۲۹۵,۸۹۳	۱۸	۱۸	۱۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۰/۰۷۵	۱۴,۰۱۰/۰۷۵	۱۴,۰۱۰/۰۷۵	۱۴,۰۱۰/۰۷۵
-	-	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	-	-	-	۱,۰۲۵,۱۵۶,۲۱۰	۱۸	۱۸	۱۸	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۰/۰۹۲۱	۱۴,۰۱۰/۰۹۲۱	۱۴,۰۱۰/۰۹۲۱	۱۴,۰۱۰/۰۹۲۱
-	-	۱,۴۴۲,۴۱۴,۷۹۴	(۴۷,۳۴۲,۴۶۲)	-	-	۱,۴۸۹,۷۵۷,۲۵۶	۱۸	۱۸	۱۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۰/۴/۱۹	۱۴,۰۲۰/۴/۱۹	۱۴,۰۱۰/۴/۱۹	۱۴,۰۱۰/۴/۱۹
-	-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	-	-	-	۲۹۱,۰۱۷,۹۲۸	۱۸	۱۸	۱۸	۴,۴۶۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۲۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۱۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۱۰/۱۰/۰۹
-	-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	-	-	-	۱۷۸,۸۹۸,۰۶۳	۱۸	۱۸	۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۲۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۱۰/۱۰/۰۹	۱۴,۰۱۰/۱۰/۰۹
۴۴۴,۵۰۴,۵۱۱	-	۱۲۱,۳۳۵	(۵۹)	-	-	۱۲۱,۳۹۴	۱۸	۱۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۳۹۸/۰۳/۰۱
-	-	۳۴۰,۵۷۲	-	-	-	۳۴۰,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۱۱,۷۸۲,۵۵۵	-	۱۴۶,۸۲۴	-	-	-	۱۴۶,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۶۱۵,۳۴۲	-	۱۰۶,۴۱۸	-	-	-	۱۰۶,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
-	-	۲,۳۴۱,۱۷۸	-	-	-	۲,۳۴۱,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۱۰۵,۳۳۴	-	۲۳,۶۳۳,۳۴۴	-	-	-	۲۳,۶۳۳,۳۴۴	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۶۶,۵۵۸,۰۴۰	-	۱۳,۳۳۷,۵۹۸	-	-	-	۱۳,۳۳۷,۵۹۸	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۲,۰۹۶,۴۲۵	-	۴,۱۰۹	-	-	-	۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-	مختلف	مختلف
۱۲,۳۳۱,۶۶۹,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۷,۶۰۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۱۵,۹۲۳,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۱۶۷,۷۸۴,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۹۸۴,۷۶۵,۴۴۵	۱۹,۹۷۹,۸۵۵,۰۹۲	(۱,۸۰۰,۳۶۷,۱۷۷)	۲۱,۷۸۰,۲۱۲,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
۲۰-۱	(۱۲۷,۹۵۰,۷۱۳)	۷۸,۷۰۵,۱۰۶
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۵,۸۲۶,۷۸۳	۴۲۸,۴۱۴
۲۰-۲	۲۰,۴۵۷,۱۱۰	۳۲,۵۵۵,۳۲۷
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	(۹۱,۶۶۶,۸۲۰)	۱۱۱,۶۸۸,۸۴۷

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

مدیر	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
متولی (سابق)	ریال	ریال
متولی	۷۲۷,۴۴۰,۸۴۶	۳,۱۴۷,۶۱۷,۶۵۶
موسسه حسابرسی	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۴۹,۷۳۶,۴۴۳	-
	۲۳۵,۴۴۵,۱۰۴	۱۵۹,۸۶۱,۷۲۰
	۱,۹۰۵,۸۴۱,۳۲۵	۴,۳۰۷,۴۷۹,۳۷۶

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه برگزاری مجامع	ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	-	۵,۴۲۵,۶۲۰
سایر هزینه ها	۸,۱۹۰,۶۳۴	۶,۹۴۵,۷۹۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۳۱,۴۲۰,۷۶۰	-
هزینه نرم افزار	(۴۹)	-
هزینه کارمزد بانکی	-	۱۹,۴۰۸,۱۵۸
هزینه تصفیه	۸۷۲,۷۸۳,۲۱۰	۳۶۵,۷۳۹,۶۲۸
	۱۸,۹۰۰,۸۷۱	۲۲,۶۹۴,۱۰۳
	-	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
	۹۳۱,۲۹۵,۴۲۶	۵۸۰,۰۲۲,۰۹۵

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۳۶۴,۳۷۳,۷۸۰,۹۲۴	۶۳,۴۳۲,۹۵۶,۳۵۰
	(۱۴۴,۷۵۳,۲۱۶,۵۵۳)	(۲۰۱,۰۸۳,۷۲۹,۲۵۸)
	۲۱۹,۶۲۰,۵۶۴,۳۷۱	(۱۳۷,۶۵۰,۷۷۲,۹۰۸)



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

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نام	وابسته	اشخاص
-۰/۲۳	۵۰,۰۰۰	ممتاز	-۰/۲۹	۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سید گردان الماس	مدیر صندوق مدیریت ثبت کموس	مدیر صندوق مدیریت ثبت کموس
۷/۱۴۸	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۷/۱۲۳	۴۵۰,۰۰۰	مدیر صندوق و موسس	سید گردان الماس	مدیر صندوق مدیریت ثبت کموس	مدیر صندوق مدیریت ثبت کموس
۱۳/۲۸	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۵/۵۲	۹۵۰,۰۰۰	موسس	آیة سائزان امید لسل امروز	سید گردان الماس	اشخاص وابسته به مدیر
-	۱	عادی	-	۱	مدیر مالی اسبق	سید پردانی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-	۱	عادی	-	۱	مدیر اسبق صندوق	زهره محمد رحیمی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-	۱	عادی	-	۱	مدیر اسبق صندوق	چوید عیادی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-۰/۱۵	۱۰۰,۰۷۳	عادی	-۰/۰۶	۱۰۰,۰۷۳	گروه مدیر سرمایه‌گذاری سابق	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-۰/۱۴	۱۰۰,۰۵۵	عادی	-۰/۰۶	۱۰۰,۰۵۵	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	حسین آقا بیگی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-۰/۱۴	۱۰۰,۰۴۲	عادی	-۰/۰۶	۱۰۰,۰۴۲	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	علی منوچهر زاده	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
-	۱,۴۸۰,۱۳۳	عادی	-	۱,۴۸۰,۱۳۳	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب الدین علی‌نهایی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۲۱/۳۱	۱,۴۸۰,۱۳۳	عادی	۸/۶۰	۱,۴۸۰,۱۳۳	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب الدین علی‌نهایی	سید گردان الماس	گروه مدیران سرمایه‌گذاری

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مطلوب (بدهی)	مطلوب (بدهی)	مطلوب (بدهی)	مطلوب (بدهی)
سید گردان الماس	مدیر	کارمزد ارکان	۷۲۷,۴۴۰,۸۴۶	طی دوره مالی	ریال	(۴۸۹,۸۰۰,۵۶۷)	ریال	(۳۶,۷۴۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی شائخص اندیشان	متولی (سابق)	کارمزد ارکان	۱۹۳,۲۱۸,۹۳۲	طی دوره مالی	ریال	-	ریال	-
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد ارکان	۷۴۹,۷۳۶,۴۴۳	طی دوره مالی	ریال	(۶۷۸,۵۷۲,۸۷۷)	ریال	(۱,۳۴۵,۷۵۵,۱۲۲)
موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱۷۵,۰۵۶,۶۲۴	طی دوره مالی	ریال	(۱۷۵,۰۵۶,۶۲۴)	ریال	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی واپا نیک تدبیر	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	ریال	(۶۰,۳۸۸,۴۸۰)	ریال	(۳۲۸,۰۶۱,۸۷۹)
کارمزد سید گردان الماس	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲,۲۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	ریال	(۳۲,۸۴۰,۰۰۰)	ریال	(۳۶,۷۴۰,۰۰۰)
بانک مسکن	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	-	طی دوره مالی	ریال	۲,۳۳۳,۸۰۲	ریال	-
مدیر آسیا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۵۳۹,۹۴۲,۶۲۰	طی دوره مالی	ریال	۶۹,۴۷۹,۵۱۵	ریال	-
دنیای خیره	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۸,۴۳۳,۴۷۸,۰۵۲	طی دوره مالی	ریال	۱,۸۰۰,۱۵۳	ریال	-
کار آفرین	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۳,۷۸۲,۳۸۱,۰۵۸	طی دوره مالی	ریال	۱,۰۶۴,۳۴۵,۶۲۸	ریال	-

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



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

۲۸- 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.

۲۸-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی‌های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار سرمایه‌گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

۲۸-۲- ریسک نکول اوراق بهادار یا درآمد ثابت: اوراق بهادار یا 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 پوشش دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۸-۳- 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 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.

۲۸-۴- 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.