

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۲ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه حسابداری
۱۰-۳۱	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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. صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

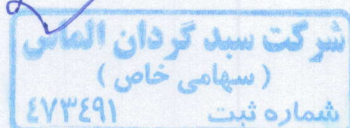
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان الماس	مهدی قلی پور خانقاه	
متولی صندوق	حسابرسی شاخص اندیشان	جهانگیر رضایی	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۵,۱۸۸,۶۸۲,۶۷۲	۴۲۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷
۸ حساب های دریافتی	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲
۹ جاری کارگزاران	.	۱,۶۵۰,۴۸۱,۰۳۹
۱۰ سایر دارایی ها	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۶,۲۳۳,۹۳۱
۱۱ موجودی نقد	۷۰۴,۷۴۰	۲,۹۶۵,۷۴۰
جمع دارایی ها	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰	۱,۳۵۲,۶۹۶,۹۳۲,۶۴۷

بدهی ها		
۹ جاری کارگزاران	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶	۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳
جمع بدهی ها	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹	۲۷,۲۸۵,۱۷۹,۳۳۷
۱۵	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰
	۲۹,۷۲۳	۲۵,۴۳۶

خالص داری های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۱,۶۳۰,۰۷۷,۰۲۰)	۵۷۸,۲۰۸,۰۹۷,۳۱۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۰۶۷,۳۱۴,۹۵۸)	۳۰۰,۶۸۱,۳۳۲,۰۷	
سود سهام	۱۸	۱۰,۸۹۰,۶۷۵,۶۴۶	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۵۲,۲۵۷,۹۵۳,۸۴۸	۲۲۲,۵۴۲,۶۸۵,۵۴۰	
سایر درآمدها	۲۰	۱۲۵,۷۲۴,۰۵۳	۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶	
جمع درآمدها		۱۵۰,۵۸۶,۹۶۱,۵۶۹	۸۳۷,۲۹۳,۶۶۱,۳۳۲	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵)	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)	
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۷۸,۵۴۱,۰۳۰)	(۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵)	
جمع هزینه		(۸,۳۳۴,۱۵۵,۶۲۵)	(۱۰,۲۶۸,۷۳۱,۷۴۱)	
سود (زیان) خالص		۱۴۲,۲۵۲,۸۰۵,۹۴۴	۸۲۷,۰۳۴,۹۳۹,۵۹۱	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۱۳,۳۳٪	۴,۱۵۳٪	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال		۶۸,۹۵٪	۵۶,۳۹٪	
تعدیلات	۲۳			
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره / سال		۶,۹۴۲,۸۰۳	۲۰,۶۳۵,۸۲۸,۳۸۱	۵۲,۱۰۷,۱۰۶

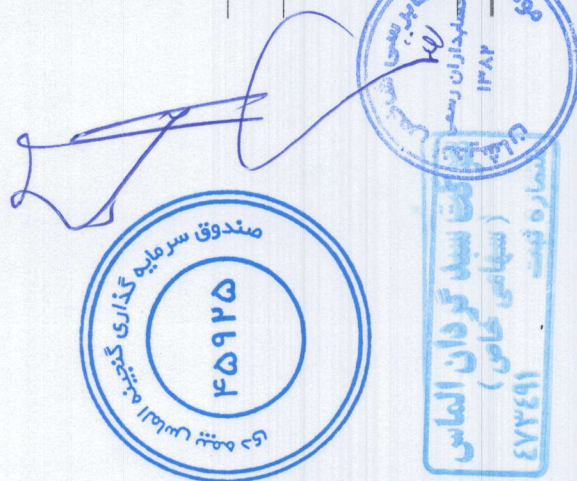
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره /سال

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

بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ 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.com 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. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
۵٪	۵۰.۰۰۰	۵٪	۵۰.۰۰۰	آتیه سازان امید نسل امروز
۹۵٪	۹۵۰.۰۰۰	۹۵٪	۹۵۰.۰۰۰	سبدگردان الماس
۱۰۰٪	۲.۰۰۰	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 بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

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 بین شیخ بهایی و شیراز پلاک ۱۲۷ طبقه دوم واحد ۱۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان ظفر خیابان نفت شمالی نبش خیابان نهم پلاک ۳۹ طبقه ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان ظفر خیابان نفت شمالی نبش خیابان نهم پلاک ۳۹ طبقه ۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 ۳۰ 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 یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ 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 سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال 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 ($N \times 365$) / 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائیهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	
۰.۰۳٪	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۳۰۷,۳۲۶,۴۶۴	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۸۳٪	۹۲,۴۶۹,۸۹۱,۳۰۷	۷۷,۷۵۲,۹۳۲,۷۶۵	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۳٪	۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹	۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	۰	۰	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	۰	۰	۰	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۶,۷۳۹,۰۲۰,۱۳۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۲٪	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	۰	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۸.۰۰٪	۱۰۸,۲۳۲,۱۶۴,۰۰۰	۱۲۵,۱۷۵,۴۶۳,۹۲۹	۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۳۹٪	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۲۳,۵۳۳,۸۱۸,۹۴۸	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
	۰	۰	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	مواد و محصولات دارویی
	۰	۰	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	قند و شکر
۱۶.۳۱٪	۲۲۰,۵۰۳,۳۷۹,۱۷۸	۲۲۷,۴۲۲,۹۷۴,۲۹۵	۳۴,۰۰۵,۳۲۷,۱۴۵	جمع
			۳۵,۹۳۶,۱۷۱,۴۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی:

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۵۴,۹۰۲,۶۵۵,۳۹۵	۴۲۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵
۶-۲	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۰
	۷۵,۱۸۸,۶۸۲,۶۷۲	۴۲۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی‌های سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
					ریال		ریال	
سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده	یک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۸۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۶۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۵۰۰۱ بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۴۶۱,۷۴۶,۲۵۷	۰.۰۰٪	۱,۳۶۹,۶۱۵	۰.۰۰٪
قرض الحسنه ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۲۳۰۲ بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
قرض الحسنه ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۳ بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۷۰۰۹۸۴۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۶,۹۹۱,۳۴۲,۵۷۳	۰.۰۳٪	۱۷,۷۴۱,۳۵۷,۴۴۷	۱.۳۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۱۴-۱۰۸۴۰۰۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰٪	۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳	۰.۰۰٪	۷,۹۳۱,۶۸۷	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین	بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۴۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۲٪
سپرده بلند مدت ۰۱۰۴۹۹۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان	یکساله	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۸٪	۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۷۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور	کوتاه مدت	۱۳۸۷/۱۱/۲۹	-	۱۰٪	۱۳۱,۴۰۷	۰.۰۰٪	۴۸,۵۴۹,۵۳۱	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۳۶۶۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	-	۱۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده	یکساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰٪	۴,۲۷۸,۴۴۱	۰.۰۰٪	۱,۹۴۸,۶۹۵	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده	یکساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۱۸٪	۰	۴.۲۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۱۴-۱۳۹۶۳۰۱۴۹۱۲-۱ بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	-	۱۰٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۸٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۹۱۹۰۰۰۴ بانک دی	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	-	۱۰٪	۵,۲۰۰,۵۲۴	۰.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده	یک ساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۸٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۶٪	۰	۰.۰۰٪
					۵۴,۹۰۲,۶۵۵,۳۹۵	۱۵.۹۹٪	۴۲۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵	۱۲.۷۷٪

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

گواهی سپرده‌های بانکی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
گواهی سپرده بلند مدت دی	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۹٪	۰	۰٪
			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۹٪	۰	۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	(۲۰,۴۵۷,۱۱۰)	۱۸٪-۲۰٪	۲,۱۷۴,۰۸۷,۵۵۶	۸-۱ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴۴,۹۷۱,۵۸۶	۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۲۵٪	۱,۵۷۴,۷۵۱,۰۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	(۳۶,۲۸۳,۸۹۳)		۳,۷۴۸,۸۳۸,۵۵۶	

۸-۱- سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۷۲,۰۹۳,۰۱۱	۵,۳۷۳	(۵۰)	۱۸٪	۵,۴۲۳	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ بانک آینده
۹۰۹۵۸۳۱۰۱	۱,۹۵۴,۳۹۷,۳۴۶	(۱۸,۲۰۵,۳۴۵)	۲۰٪	۱,۹۷۲,۶۰۲,۶۹۱	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین
۱۲۶۷۴۶۸۳۰۴	.	.	۱۸٪	.	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان
۱۸۸,۸۸۲,۸۹۰	.	.	۲۰٪	.	سپرده بلند مدت ۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور
.	۲۷,۰۴۱,۶۴۱	(۳۵۵,۶۱۶)	۲۰٪	۲۷,۳۹۷,۲۵۷	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده
.			۱۸٪	۵۷,۹۴۵,۲۰۵	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین
.	(۷۰۵,۶۹۳)	(۷۰۵,۶۹۳)	۱۸٪	.	سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین
.	۱۱۴,۹۴۶,۵۷۴	(۱,۱۹۰,۴۰۶)	۱۸٪	۱۱۶,۱۳۶,۹۸۰	سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۷۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده
۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	۲,۰۹۵,۶۸۵,۲۴۱	(۲۰,۴۵۷,۱۱۰)		۲,۱۷۴,۰۸۷,۵۵۶	

۸-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی سود ها در مواعید سررسید شده دریافت گردید.

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۲۵۳,۹۲۴,۲۱۷	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۲۵٪	۲۶۹,۷۵۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷ پمپ سازی ایران
.	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶ گروه صنعتی سپاهان
۱۹,۹۷۵,۸۵۵	.	.	۰٪	.	توسعه معادن و فلزات
(۴,۲۶۹)	.	.	۰٪	.	باما
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۰٪	.	مخابرات ایران
۴۴,۹۷۱,۵۸۶	۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)		۱,۵۷۴,۷۵۱,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	۴۰۵,۸۲۶,۱۰۷,۴۰۰	۴۰۶,۳۹۲,۴۶۵,۳۴۱	(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)	بانک مسکن
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	۶۰۴,۹۵۳,۷۰۰,۷۶۶	۶۰۰,۰۳۱,۹۸۸,۴۵۰	.	دنیای خبره
(۶)	۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۳۴	۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۲۸	.	بانک کارآفرین
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	۹۸۵,۹۸۴,۰۱۵,۶۳۳	۹۸۴,۴۱۶,۵۴۳,۲۳۱	۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴	مدیر آسیا
.	۱۳,۵۱۰,۰۰۵	.	۱۳,۵۱۰,۰۰۵	خبرگان سهام
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	۲,۰۳۲,۵۳۲,۱۲۲,۳۳۸	۲,۰۲۶,۶۰۰,۷۸۵,۵۵۰	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲	

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۱۱۷,۹۹۰	.	(۷,۱۱۷,۹۹۰)	.	مخارج تأسیس
(۲۱,۲۲۱)	۶,۷۹۰,۳۴۱	(۶,۷۶۸,۷۷۲)	۳۴۸	مخارج برگزاری مجامع
(۴۱۸,۷۳۰)	۱۰۰,۴۲۸,۷۳۰	.	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
(۴۴۴,۱۰۸)	۱,۰۲۵,۰۴۲,۷۷۳	(۱,۰۲۴,۵۹۸,۶۶۵)	.	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶,۲۳۳,۹۳۱	۱,۱۸۶,۷۶۱,۸۴۴	(۱,۰۹۲,۹۸۵,۴۲۷)	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۹۶۵,۷۴۰	۴,۷۴۰
.	۷۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۵,۷۴۰	۷۰۴,۷۴۰

حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده

حساب جاری قرض الحسنه رسالت

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴	۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲	مدیر صندوق (شرکت سبد گردان الماس)
۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (حسابرسی شاخص اندیشان)
۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳	.	حسابرس سابق (حسابرسی بهمند)
.	۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹	حسابرس فعلی (حسابرسی فاطر)
۲۳,۴۲۰,۰۰۰	۳۶,۷۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت (شرکت سبد گردان الماس)
۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱	۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶	۱۳-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۸,۸۲۶	۶۱,۱۲۷	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۷۹,۲۰۵,۵۵۲	۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۴۰,۱۹۱,۲۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱,۴۵۰,۶۲۹,۲۵۰	۳۵	ذخیره تغییر ارزش سهم
۲۲,۲۶۶,۶۰۳	۱۰,۵۸۴,۲۵۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۶۳۴,۲۲۱,۲۷۶	۶۴۷,۲۲۱,۵۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۲۹۹,۹۷۵,۷۵۳,۳۱۰	۵۱,۱۰۷,۱۰۶	۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۱	۵,۹۴۲,۸۰۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۶,۹۴۲,۸۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
ریال		
۵۳,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰	۱۴,۱۰۴,۵۱۱,۳۷۵	۱۶-۱
۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴	(۲۵,۷۲۴,۵۸۸,۳۹۵)	۱۶-۲
۵۷۸,۲۰۸,۰۹۷,۳۱۴	(۱۱,۶۲۰,۰۷۷,۰۲۰)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نام شرکت		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	۶,۰۱۵,۲۴۹	۱,۱۴۲,۸۸۸	۱,۴۲۱,۰۶۵,۳۲۰	۱,۲۰۳,۰۴۹,۷۲۰	۱۹۸,۱۹۶
۰	۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷	۷۵,۶۸۵,۰۶۷	۱۴,۳۸۰,۱۱۴	۱۱,۱۹۹,۴۸۶,۵۹۲	۱۵,۱۳۷,۰۱۳,۶۰۰	۵۰۳,۵۶۰
۰	۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۷	۳۴,۶۰۰,۸۴۵	۶,۴۷۱,۵۱۴	۵,۳۳۱,۲۵۰,۰۹۴	۶,۸۱۲,۱۶۹,۰۸۰	۲۲۹,۱۸۴
۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴	(۶,۵۵۶,۱۲۴,۷۳۵)	۱۶۷,۵۹۷,۵۵۸	۳۱,۸۴۲,۶۷۷	۳۹,۸۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۳۳,۵۱۹,۵۱۱,۵۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۴۴۹,۳۵۶,۹۷۹)	(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱	۳۶,۵۵۴,۲۹۱	۴۲,۴۰۶,۱۷۳,۰۰۰	۳۸,۴۷۸,۶۲۳,۳۷۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴	۵۸,۹۶۲,۰۳۰	۱۱,۲۰۲,۶۵۳	۱۰,۰۰۶,۲۰۷,۹۵۳	۱۱,۷۹۲,۴۰۶,۱۹۰	۵۸۷,۷۲۱
۰	۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	۹۸,۹۸۹,۴۶۶	۱۸,۸۰۰,۷۸۰	۱۹,۴۷۱,۱۷۵,۴۳۶	۱۹,۷۹۷,۸۹۳,۳۲۰	۴۸۵,۰۰۰
۰	۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹	۴۳,۱۸۲,۰۹۳	۸,۲۰۴,۲۰۳	۷,۷۹۷,۵۷۱,۳۸۵	۸,۶۳۶,۴۱۷,۹۹۰	۴۵۷,۶۶۹
۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰	(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)	۵۲,۳۱۱,۸۶۳	۹,۹۳۸,۹۳۳	۱۰,۵۵۳,۷۸۴,۶۷۶	۱۰,۴۶۲,۳۷۲,۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۴۳,۱۸۰,۳۳۷,۵۶۵	۱۴۰,۳۷۷,۷۳۹	۵۶,۶۹۳,۴۴۹	۱۰,۷۷۱,۷۵۴	۱۱,۱۳۰,۹۰۶,۶۶۸	۱۱,۳۳۸,۷۴۹,۹۱۰	۶۲۹,۶۳۰
۹۵,۷۹۰,۳۱۹,۴۸۰	(۲,۸۵۵,۹۰۷,۵۱۳)	۷۸۵,۸۹۱,۰۴۱	۱۴۹,۳۱۶,۸۲۸	۱۵۹,۰۹۸,۹۰۷,۱۲۴	۱۵۷,۱۷۸,۲۰۷,۴۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰	(۲,۸۵۵,۹۰۷,۵۱۳)	۷۸۵,۸۹۱,۰۴۱	۱۴۹,۳۱۶,۸۲۸	۱۵۹,۰۹۸,۹۰۷,۱۲۴	۱۵۷,۱۷۸,۲۰۷,۴۸۰		نقل از صفحه قبل
۵,۸۷۷,۹۰۴,۵۵۱	۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳	۸۹,۱۳۷,۵۳۳	۱۶,۹۳۵,۹۸۶	۱۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۸۸	۱۷,۸۲۷,۵۰۶,۴۸۰	۳۴۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه داروپخش
.	۲,۷۴۲,۵۶۱,۲۷۵	۵۹,۲۷۵,۷۶۳	۱۱,۲۶۲,۲۳۰	۹,۰۴۲,۰۵۳,۳۳۲	۱۱,۸۵۵,۱۵۲,۶۰۰	۲۵۰,۰۱۳	داروسازی اکسیر
(۱۴,۹۵۲,۹۷۶,۸۷۲)	(۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶)	۱۴۱,۱۵۲,۴۹۹	۲۶,۸۱۸,۸۲۷	۲۹,۱۶۵,۴۲۷,۰۰۰	۲۸,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	(۵,۲۳۹,۴۹۷,۳۳۸)	۲۶,۷۷۰,۳۳۴	۵۰,۰۸۶,۱۹۷	۱۰,۵۶۱,۷۰۸,۲۰۷	۵,۳۵۴,۰۶۷,۴۰۰	۷۴۰,۰۰۰	باما
(۴,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)	(۹۴۰,۱۵۲,۴۳۶)	۵۶,۸۱۳,۹۹۸	۱۰,۷۹۴,۵۰۲	۱۲,۲۳۵,۳۴۳,۸۲۶	۱۱,۳۶۲,۷۹۹,۸۹۰	۱,۵۷۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
.	(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)	۴۷,۱۳۴,۸۱۶	۸,۹۵۵,۳۸۳	۱۰,۱۱۸,۰۴۰,۸۲۴	۹,۴۲۶,۹۶۳,۱۵۰	۲۱۸,۰۰۰	پتروشیمی خارک
.	۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸	۱۳۴,۵۰۲,۸۴۸	۲۵,۵۵۵,۲۵۴	۲۵,۹۴۴,۷۰۵,۰۰۰	۲۶,۹۰۰,۵۶۹,۳۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳	۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	۱۱۷,۲۵۲,۴۰۴	۲۲,۲۷۷,۶۲۸	۱۹,۹۱۸,۹۴۲,۹۸۶	۲۳,۴۵۰,۴۸۱,۱۹۰	۶۰۰,۳۱۶	پتروشیمی شازند
۷,۶۵۶,۳۲۱,۴۳۵	(۱,۲۳۶,۵۲۸,۹۴۲)	۳۰,۷۹۹,۷۲۷	۵,۸۵۱,۷۶۶	۷,۳۵۹,۸۲۳,۵۴۴	۶,۱۵۹,۹۴۶,۰۹۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۵۴۸,۳۶۷,۳۵۹	(۶۱۷,۲۶۵,۲۷۴)	۱۳,۶۷۰,۴۷۳	۲,۵۹۷,۳۶۷	۳,۳۳۵,۰۹۲,۰۹۶	۲,۷۳۴,۰۹۴,۶۶۲	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
.	(۲,۲۲۴,۹۵۸,۴۰۱)	۴۲,۰۰۳,۸۴۷	۷,۹۸۰,۵۸۳	۱۰,۵۷۵,۷۴۳,۳۸۱	۸,۴۰۰,۷۶۹,۴۱۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۶,۳۱۶,۸۵۳,۹۹۸	(۴,۷۴۱,۸۴۴,۰۶۳)	۳۴۲,۴۳۶,۲۰۹	۶۵,۰۶۲,۴۱۱	۷۲,۸۲۱,۵۸۷,۱۶۵	۶۸,۴۸۷,۲۴۱,۷۲۲	۴,۸۱۶,۵۷۲	پالایش نفت بندرعباس
(۲۷۵,۷۰۳,۴۴۶)	۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	۶۶,۲۷۸,۵۷۸	۱۲,۵۹۲,۷۵۹	۱۰,۰۵۱,۸۰۷,۸۵۲	۱۳,۲۵۵,۷۱۶,۰۲۰	۹۷,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵	۷۹۳,۸۰۲,۶۹۲	۱۰۵,۵۱۲,۵۴۱	۲۰,۰۴۷,۱۹۵	۲۰,۱۸۳,۱۴۶,۲۱۲	۲۱,۱۰۲,۵۰۸,۶۴۰	۱,۵۷۷,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	.	.	۲۱,۶۰۵,۵۴۲,۱۳۱	۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	پتروشیمی غدیر
۴,۸۶۳,۷۸۱,۲۷۸	۶,۲۱۹,۹۵۱,۰۷۸	۷۸,۷۳۳,۴۱۶	۱۴,۹۵۹,۲۵۱	۹,۴۳۳,۰۳۸,۵۸۵	۱۵,۷۴۶,۶۸۲,۳۳۰	۱۲۵,۹۱۰	تولیدات پتروشیمی قاند بصیر
۵۴,۴۴۷,۹۴۲,۴۳۴	۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶	۲۹,۶۰۴,۷۶۳	۵,۶۲۴,۸۶۵	۵,۴۵۰,۷۵۴,۳۰۶	۵,۹۲۰,۹۵۲,۵۴۰	۵۶۳,۵۵۴	پالایش نفت تهران
.	(۲,۵۹۱,۶۳۵)	۱,۴۴۳,۲۴۴	۲۷۴,۲۱۴	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷	۲۸۸,۶۴۸,۷۵۰	۳۷,۲۴۵	تامین سرمایه نوین
.	۶۶۰,۰۷۰,۷۳۰	۴۴,۰۴۰,۴۳۵	۸,۳۶۷,۴۸۰	۸,۰۹۵,۶۰۸,۶۰۵	۸,۸۰۸,۰۸۷,۲۵۰	۸۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
.	۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷	۷۶,۷۱۶,۰۰۰	۱۴,۵۷۶,۰۲۹	۹,۷۰۴,۹۹۷,۸۶۴	۱۵,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۴,۳۱۲,۸۸۲,۷۴۶	(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)	۱,۵۵۴,۰۰۰	۲۹۵,۲۴۲	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
.	۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱	۳۳,۳۶۰,۰۰۰	۶,۳۳۸,۳۶۷	۵,۴۲۶,۲۶۰,۴۲۲	۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تولید زلاتین کپسول ایران
۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸	۱,۲۸۲,۶۴۴,۶۳۷	۵۶,۶۷۷,۲۸۴	۱۰,۷۶۸,۴۹۴	۱۰,۰۱۳,۷۴۳,۱۳۵	۱۱,۳۶۳,۸۳۳,۵۵۰	۹۸۱,۴۴۹	پتروشیمی تندگویان
(۵,۶۱۸,۲۱۵,۶۳۸)	۲,۵۴۶,۳۰۹,۲۲۳	۱۰۷,۳۰۸,۷۴۹	۲۰,۳۸۸,۲۱۸	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۲۱,۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۷۴,۳۲۰,۷۵۸,۸۹۷	۱۲,۹۹۹,۷۴۶,۵۷۴	۲,۴۸۸,۰۷۰,۵۰۲	۴۷۲,۷۲۷,۰۷۶	۵۰۳,۱۰۹,۷۵۴,۳۰۷	۵۱۹,۰۷۰,۲۹۸,۴۵۹		جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۵۱۹,۰۷۰,۳۹۸,۴۵۹	۵۰۳,۱۰۹,۷۵۴,۳۰۷	۴۷۲,۷۲۷,۰۷۶	۲,۴۸۸,۰۷۰,۵۰۲	۱۲,۹۹۹,۷۴۶,۵۷۴	۱۷۴,۳۳۰,۷۵۸,۸۹۷
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۰۰۰,۲۱۳	۱۵,۰۰۳,۱۹۵,۰۰۰	۱۵,۰۲۷,۱۲۸,۳۰۹	۱۴,۲۵۲,۹۸۵	۷۵,۰۱۵,۹۷۵	(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳
صنعت غذایی کورش	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۹۳۱,۱۳۰	۱۲,۰۰۹,۱۵۳,۸۱۵	۱۱,۵۹۳,۶۳۳	۶۱,۰۱۹,۶۵۸	۱۲۲,۱۶۴,۰۲۴	۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰
سپید ماکیان	۳۶۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۲,۶۷۲,۳۱۰	۱۹,۶۶۹,۰۷۵,۷۱۲	۵۰,۲۳۷,۲۵۶	۱۰۶,۵۱۳,۳۵۷	۱,۴۷۶,۸۴۵,۹۸۵	۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۲,۳۲۷,۰۴۰	۵,۱۸۵,۸۰۷,۶۷۱	۵,۷۲۱,۱۳۰	۳۰,۱۱۱,۶۳۶	۸۰۰,۶۸۶,۶۰۳	۱۱,۰۴۷,۹۱۲,۵۳۴
آریان کیمیا تک	۷۲	۲,۱۲۱,۸۴۰	۱,۶۵۷,۵۳۴	۲,۰۱۳	۱۰,۶۰۹	۴۵۱,۶۸۴	۲۱,۵۴۷,۳۱۹,۳۸۳
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۶۵,۲۷۳	۱۰,۸۵۱,۶۲۹,۱۱۳	۹,۲۲۵,۰۲۳,۶۳۸	۱۰,۳۰۷,۹۴۴	۵۴,۲۵۸,۱۵۰	۱,۵۶۲,۰۳۹,۳۸۱	۳,۵۸۱,۵۶۶,۱۲۲
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵۱,۹۳۷	۲۲۵,۵۶۲,۳۹۱	۱۵۵,۴۸۷,۶۷۴	۲۱۴,۲۸۱	۱,۱۲۷,۸۱۲	۶۸,۷۳۲,۶۲۴	۸,۵۲۰,۶۳۸,۴۴۵
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۲	۹,۹۸۹,۶۶۹,۰۷۸	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۹,۴۸۹,۸۱۵	۴۹,۹۴۸,۳۴۲	۴,۹۶۰,۱۰۲,۸۸۲	۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵
پتروشیمی غدیر	۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۲۸۴,۵۰۵,۵۵۰	۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۹,۸۶۷	۱۲۱,۴۲۲,۵۲۹	۲,۷۱۲,۱۹۳,۱۵۴	۶۰۱,۰۴۲,۲۵۳
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱,۴۵۱	۹,۱۳۴,۰۴۵	۷,۹۸۷,۷۴۴	۸,۶۷۵	۴۵,۶۷۰	۱,۰۹۱,۹۵۶	۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۷۷,۶۰۵	۲۱,۴۶۹,۴۵۳,۰۲۸	۱۴,۴۶۸,۳۵۹,۹۰۴	۲۰,۳۹۵,۶۷۵	۱۰۷,۳۴۷,۲۷۱	۶,۸۷۳,۳۵۰,۱۷۸	۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴
پارس فولاد سبزواری	۲۴۹,۲۲۴	۸,۸۴۵,۰۶۸,۲۸۰	۸,۹۱۹,۵۳۶,۸۳۵	۸,۴۰۲,۵۱۱	۴۴,۲۲۵,۳۴۲	(۱۲۷,۰۹۶,۴۰۸)	۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹
لیزینگ رایان سابیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱
فرآورده های غذایی و قندپیرانشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹
شیشه و گاز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)
ح. سرمایه گذاری صدور تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵
فرآورده های نسوز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۳۸۵,۸۸۸)
معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۱۳
ح. سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۹۳,۸۸۵,۶۷۶)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۲,۱۶۳,۳۱۱)
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷
توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵)
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴
پتروشیمی فناوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹
پالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۳۵,۱۳۵,۹۹۰)
سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)
نوکارنگ فولاد سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸)
جمع و نقل به صفحه بعد		۶۴۹,۲۷۹,۵۶۷,۲۶۴	۶۱۴,۱۷۶,۹۲۱,۱۸۲	۶۲۶,۴۲۲,۸۶۱	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	۲۹۴,۹۹۶,۹۶۶,۴۹۷

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۴,۹۹۶,۹۶۶,۴۹۷	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	-	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۶۳۶,۴۲۲,۸۶۱	۶۱۴,۱۷۶,۹۳۱,۱۸۲	۶۴۹,۲۷۹,۵۶۷,۳۶۴		نقل از صفحه قبل
(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-		نفت بهران
(۳,۶۷۵,۹۷۰,۸۸۷)	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۰,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۴	-	-	-	-	-	-		ایران ارقام
۵,۳۳۲,۸۶۴,۵۷۱	-	-	-	-	-	-		خدمات انفورماتیک
۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴	-	-	-	-	-	-		شرکت ارتباطات سیار ایران
۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری دارویی تامین
۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	-	-	-	-	-	-		کشت و صنعت دشت خرم دره
۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹	-	-	-	-	-	-		سنگ آهن گهرزمین
(۶,۶۳۴,۶۷۳,۰۰۶)	-	-	-	-	-	-		تامین سرمایه لوئوس پارسیان
(۶,۰۹۷,۷۳۹,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-		گروه س توسعه صنعتی ایران
(۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)	-	-	-	-	-	-		تولید محو خوددرو
۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳	-	-	-	-	-	-		بین المللی توسعه ساختمان
(۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱,۵۰۶,۵۷۶,۲۳۷	-	-	-	-	-	-		قاسم ایران
۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	-		تولید نیروی برق دماوند
۴۹,۰۷۹,۳۵۰	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات
۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱	-	-	-	-	-	-		عمران توسعه فارس
۳۳۰,۹۶۸,۵۵۰,۲۶۱	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۶۳۶,۴۲۲,۸۶۱	۶۱۴,۱۷۶,۹۳۱,۱۸۲	۶۴۹,۲۷۹,۵۶۷,۳۶۴			جمع و نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۰,۹۶۸,۵۵۵,۲۶۱	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۶۶۶,۴۲۲,۸۶۱	۶۱۴,۱۷۶,۹۲۱,۱۸۲	۶۴۹,۳۷۹,۵۶۷,۲۶۴
۶۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۹۱	.	.	.	.	.
(۶,۴۲۴,۵۵۸,۴۵۱)	.	.	.	.	.
۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵	.	.	.	.	.
۱,۲۸۶,۳۳۱,۴۹۹	.	.	.	.	.
۱۰,۵۶۹,۸۵۰,۷۸۵	.	.	.	.	.
۱۸۴,۳۷۸,۵۳۷	.	.	.	.	.
۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶	.	.	.	.	.
(۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)	.	.	.	.	.
۹,۵۳۸,۶۵۵,۳۹۱	.	.	.	.	.
۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹	.	.	.	.	.
۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵	.	.	.	.	.
۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵	.	.	.	.	.
۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷	.	.	.	.	.
۵۷,۶۰۵,۳۴۶	.	.	.	.	.
۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵	.	.	.	.	.
۹۰,۳۵۵,۵۰۶,۵۰۹	.	.	.	.	.
۱۵,۶۸۹,۸۸۴,۴۹۹	.	.	.	.	.
۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶	.	.	.	.	.
(۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)	.	.	.	.	.
۳۳,۸۷۸,۱۹۶,۹۲۴	.	.	.	.	.
۴,۳۳۹,۱۸۸,۴۷۰	.	.	.	.	.
(۷,۱۵۹,۰۸۷,۳۳۶)	.	.	.	.	.
(۹,۵۰۹,۰۵۶,۱۲۹)	.	.	.	.	.
۱,۳۵۵,۷۹۰,۹۲۹	.	.	.	.	.
۴۵۰,۹۹۳,۴۰۱	.	.	.	.	.
۸۸,۲۱۸,۴۵۴	.	.	.	.	.
(۲۷۱,۲۹۷,۳۹۲)	.	.	.	.	.
(۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)	.	.	.	.	.
۸۶۳,۵۹۹	.	.	.	.	.
۵۸,۷۱۲,۵۷۰	.	.	.	.	.
۵۳۰,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۶۶۶,۴۲۲,۸۶۱	۶۱۴,۱۷۶,۹۲۱,۱۸۲	۶۴۹,۳۷۹,۵۶۷,۲۶۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	
۶۴۹,۳۷۹,۵۶۷,۲۶۴	.	.	نقل از صفحه قبل
.	.	.	سایا آذین
.	.	.	گروه بهمن
.	.	.	نیزو کلر
.	.	.	لیبات کالبر
.	.	.	پاتک تجارت
.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	.	.	گس. و.ت. ص. پتروشیمی خلیج فارس
.	.	.	هتل پارسین کروز اصفهان
.	.	.	ح. کشتیرانی ج. ا. ا.
.	.	.	صنعتی بهشهر
.	.	.	پیمه پاسارگاد
.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش
.	.	.	داروسازی آوه سینا
.	.	.	مجمع صنایع لاستیک بزد
.	.	.	ح. سنگ آهن گهوژمین
.	.	.	ایران خودرو
.	.	.	لیرینگ صنعت و معدن
.	.	.	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
.	.	.	پالایش نفت تبریز
.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	تأمین ماسه ریخته‌گری
.	.	.	فیر ایران
.	.	.	پیمه دی
.	.	.	پاتک دی
.	.	.	پیمه انکابی ایرانیان
.	.	.	اعتدالی مثل
.	.	.	میس انرژی خلیج فارس
.	.	.	داده گستر عصر نوین - های وب
.	.	.	صنعتی دوده فام
.	.	.	پلیمر آریا ساسول
جمع و نقل به صفحه بعد	.	.	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳۰,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰	۳۱,۳۳۷,۱۰۶,۳۶۸	۳,۱۳۹,۱۱۶,۸۵۳	۶۲۶,۴۲۲,۸۶۱	۶۱۴,۱۷۶,۹۲۱,۱۸۲	۶۴۹,۲۷۹,۵۶۷,۲۶۴		نقل از صفحه قبل
-	(۳,۲۵۴,۳۶۸,۸۶۷)	۵۹,۷۸۷,۳۸۲	۱۱,۳۵۹,۴۶۵	۱۵,۱۴۰,۶۹۸,۷۹۱	۱۱,۹۵۷,۳۷۶,۱۷۱	۱,۳۵۴,۱۹۴	توسعه معادن و فلزات
-	(۲,۲۹۳,۳۲۹,۱۳۵)	.	.	۱۵,۴۱۵,۷۱۶,۵۹۱	۱۳,۱۲۲,۳۸۷,۴۵۶	۳,۷۸۹,۳۱۲	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۹۱۶,۷۹۱,۳۷۵	۵۳,۷۲۸,۴۵۶	۱۰,۲۰۸,۰۷۱	۹,۷۶۴,۹۶۴,۱۴۹	۱۰,۷۴۵,۶۹۱,۹۵۱	۱,۱۶۱,۴۳۶	نفت پارس
-	۶۰۰,۲۳۰,۲۷۲	۵۶,۷۶۵,۹۹۳	۱۰,۷۸۵,۳۴۹	۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶	۱۱,۳۵۳,۱۹۹,۰۳۰	۵۳۹,۵۰۲	پمپ سازی ایران
-	(۹۵۹,۶۸۷,۴۰۴)	۱۹,۴۳۱,۱۱۱	۳,۶۹۱,۸۶۲	۴,۸۲۴,۴۵۶,۳۹۲	۳,۸۸۶,۲۲۲,۴۰۰	۲۰۱,۱۹۴	سیمان شاهرود
-	(۲۳۵,۸۶۶,۰۵۶)	۴۲,۳۳۹,۷۱۷	۸,۰۴۴,۳۶۷	۸,۶۵۳,۴۲۴,۵۱۲	۸,۴۶۷,۹۴۲,۵۴۰	۳۶۲,۷۲۰	سیمان فارس نو
-	(۳,۹۴۲,۸۷۶,۰۷۳)	۱۰۸,۰۹۴,۹۴۹	۲۰,۵۳۷,۷۸۰	۲۵,۴۳۳,۲۳۲,۹۹۴	۲۱,۶۱۸,۹۸۹,۶۵۰	۱,۶۶۰,۰۰۰	س. نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	(۹۰۰,۳۵۳,۱۵۹)	۲۰,۱۷۶,۰۶۵	۳,۸۳۳,۴۲۶	۴,۹۱۱,۵۵۶,۷۶۸	۴,۰۳۵,۲۱۳,۱۰۰	۱۹۹,۵۵۵	سیمان خوزستان
-	(۲,۷۰۱,۲۷۶,۵۰۱)	۵۲,۴۱۷,۴۳۸	۹,۹۵۹,۲۰۱	۱۳,۱۲۲,۳۸۷,۴۵۶	۱۰,۴۸۳,۴۸۷,۵۹۴	۳,۷۸۹,۳۱۲	ذوب آهن اصفهان
-	(۴,۴۶۱,۸۵۹,۳۴۵)	۱۶۵,۳۲۷,۴۲۳	۳۱,۴۱۱,۲۶۲	۳۷,۳۳۰,۶۰۵,۰۶۰	۳۳,۰۶۵,۴۸۴,۴۰۰	۳,۴۳۲,۸۳۸	فرلاد مبارکه اصفهان
۵۳۰,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰	۱۴,۱۰۴,۵۱۱,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶,۷۱۴,۸۸۸,۲۵۴	(۲۰,۲۵۶,۰۶۱,۷۸۲)	۷۲,۳۶۰,۵۰۷	۵۶۱,۵۱۶,۹۳۳,۴۴۳	۵۴۰,۹۳۳,۱۳۲,۱۶۸	۶۳۱,۸۴۵	نقل از صفحه قبل
۴۹,۸۸۲,۲۶۱	۵	۸,۳۵۱,۴۷۱	۴۵,۵۱۷,۱۳۰,۸۵۶	۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۳۲	۴۵,۹۱۹	اجاره تأمین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳
۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴	۷۰,۱۸۰,۷۴۷	.	۳,۹۸۷,۸۱۹,۲۵۳	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۸	اسناد خزانه-م ۷م بودجه ۹۸-۹۸۰۷۱۹
۲۱۸,۷۳۹,۵۷۹	(۵,۹۸۲,۲۳۶,۶۸۷)	۱۶,۵۷۳,۱۲۵	۱۳۶,۳۰۵,۶۶۳,۵۶۲	۱۳۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲-ش.ح سایر ۲۱۲
.	۴۹,۸۶۳,۶۷۴	۱,۸۲۳,۰۱۲	۱۰,۰۰۶,۳۱۳,۳۱۴	۱۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰	مراجعه عام دولت ۷۲-ش.ح ۳۱۱
.	۷۵۱,۰۷۵,۸۲۵	۴,۸۱۸,۸۷۵	۲۵,۸۳۱,۱۱۸,۲۶۰	۲۶,۵۸۷,۰۱۲,۹۶۰	۴۶,۵۱۷	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
.	۳۱۳,۵۰۳,۷۷۲	۲,۹۰۰,۶۳۰	۱۵,۶۸۷,۱۹۷,۱۹۸	۱۶,۰۰۳,۶۰۱,۶۰۰	۲۹,۱۲۰	اسناد خزانه-م ۱م بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
.	۱۶۳,۳۷۶,۲۵۹	۷۵۳,۸۷۲	۳,۹۹۵,۲۰۳,۹۹۹	۴,۱۵۹,۳۴۴,۱۳۰	۷,۱۳۳	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۷۳,۹۹۹,۸۶۴	۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	۲,۹۲۹,۲۲۲	۱۶,۰۴۸,۶۷۵,۷۸۵	۱۶,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴
۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶	۲۰۶,۰۲۷	۷۴,۲۸۰	۴۰۹,۵۵۶,۶۹۳	۴۰۹,۸۳۷,۰۰۰	۴۳۶	اسناد خزانه-م ۱۵م بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶
۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۳۶	۳۶۱,۷۱۲	۱۴,۹۳۷	۸۲,۰۳۷,۳۵۱	۸۲,۴۱۴,۰۰۰	۸۹	اسناد خزانه-م ۱۶م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳
۱,۵۱۸,۵۱۸,۲۰۱	۱۲,۵۴۶,۴۸۴	۱,۴۱۹,۳۵۴	۷,۸۱۶,۹۶۸,۵۶۲	۷,۸۳۰,۹۳۴,۴۰۰	۱۱,۱۵۲	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱
.	۲۳,۲۳۷,۶۲۹	۱,۶۱۰,۰۰۴	۸,۸۵۷,۹۵۴,۱۶۷	۸,۸۸۲,۸۰۱,۸۰۰	۹,۲۲۰	اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶
.	۱۲۳,۶۸۵,۵۳۹	۱,۰۱۵,۵۲۱	۵,۴۷۸,۱۹۸,۹۴۰	۵,۶۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۸م بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴
۱,۲۵۳,۵۳۴,۶۰۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۰م بودجه ۹۸-۰۱۰۰۶
۴۱,۴۴۶,۵۱۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۸
۱۲,۳۳۵,۲۰۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹
۳۶,۷۹۱,۶۰۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵م بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸
۲,۶۹۹,۰۶۰,۲۷۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۰م بودجه ۹۷-۰۰۳۲۴
۱۲۸,۳۳۹,۵۱۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۹م بودجه ۹۸-۰۰۹۲۳
۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲م بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹
۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۱,۱۴۳,۳۴۳,۵۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳م بودجه ۹۷-۰۹۰۷۲۱
۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵م بودجه ۹۸-۰۰۴۲۲
(۷,۳۴۷,۱۷۶)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲۲م بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸
(۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)	.	.	.	.	.	مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶
۸,۶۳۰,۱۳۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۲م بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱
۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶	.	.	.	.	.	اجاره تأمین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶
۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۳م بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
۹,۹۹۸,۵۳۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۴م بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸
(۴۶,۷۸۵,۷۹۹)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲
.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴م بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵
.	(۷۰۳,۹۷۲,۵۹۲)	.	.	.	.	
۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴	(۲۵,۷۲۴,۵۸۸,۳۹۵)	۱۱۴,۴۴۴,۸۱۰	۸۴۱,۵۴۰,۷۷۱,۳۸۳	۸۱۶,۶۳۴,۶۰۰,۳۹۰	جمع	اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)
۱۷-۲	۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶	۳۹,۲۸۰,۵۶۷,۱۲۹
	(۱,۰۶۷,۳۱۴,۹۵۸)	۳۰,۰۶۸,۱۳۲,۳۰۷

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

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمرغ	۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۳,۳۶۵,۸۵۰	۱۷,۷۱۵,۰۰۰	۵۱۹,۱۴۵,۲۱۱	.
تولید ژلانتین کپسول ایران	۱۰۷,۰۰۰	۳,۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۳,۳۰۳,۶۲۵	۱۷,۳۸۷,۵۰۰	۴۲۱,۴۵۵,۲۹۹	.
ریل پرداز نو آفرین	۲۴,۲۶۱	۸۵,۷۸۶,۸۹۶	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	۸۱,۴۹۸	۴۲۸,۹۳۴	۴,۳۴۱,۱۳۷	.
سیمان داراب	۴۲۱,۲۸۸	۶,۶۸۵,۸۴۰,۵۶۰	۷,۵۸۹,۹۱۴,۸۱۲	۶,۳۵۱,۵۴۹	۳۳,۴۲۹,۲۰۳	(۹۴۳,۸۵۵,۰۰۳)	.
توسعه معادن وفلزات	۴۰,۳۲۷	۴۸۳,۱۱۷,۴۶۰	۴۵۰,۸۷۹,۹۷۷	۴۵۸,۹۶۲	۲,۴۱۵,۵۸۷	۲۹,۳۶۲,۹۳۰	.
سیمان شاهرود	۲۰۶,۸۳۰	۴,۴۵۰,۹۸۱,۶۰۰	۴,۹۵۹,۶۰۲,۷۴۷	۴,۲۲۸,۴۳۳	۲۲,۲۵۴,۹۰۸	(۵۳۵,۱۰۴,۴۸۸)	.
معادن بافق	۲۵۰,۳۶۸	۷,۱۷۳,۰۴۳,۲۰۰	۹,۷۲۸,۴۸۲,۳۳۳	۶,۸۱۴,۳۹۱	۳۵,۸۶۵,۲۱۶	(۲,۵۹۸,۱۱۸,۷۴۰)	.
سیمان صوفیان	۳۵۴,۸۴۷	۵,۷۰۲,۳۹۱,۲۹۰	۴,۵۸۶,۰۵۲,۸۳۳	۵,۴۱۷,۲۷۲	۲۸,۵۱۱,۹۵۶	۱,۰۸۲,۴۰۹,۲۲۹	.
قنداصفهان	۳۸,۷۶۳	۲,۶۵۴,۴۹۰,۲۴۰	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	۲,۵۲۱,۷۶۴	۱۳,۲۷۲,۴۵۲	۱۴۶,۵۲۰,۰۷۱	.
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۰۱,۱۱۸,۶۱۴)
تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	(۱۳۹,۲۶۳)
سرمایه گذاری صدورتامین	.	.	.	.	.	.	۴۵,۸۸۴,۵۴۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	(۴,۷۴۶,۰۷۵,۱۳۸)
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۷,۶۰۷,۱۲۴,۵۳۷
سایپا	.	.	.	.	.	.	۱,۴۲۵,۶۳۲,۸۹۳
زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۷۰۴,۷۷۲,۱۴۶)
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶,۰۲۲,۵۶۱,۶۹۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۶۶۴,۱۶۰,۶۷۶)
پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	۲,۶۲۷,۳۵۲
جمع		۳۴,۲۵۶,۱۵۱,۴۴۶	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۳۲,۵۴۳,۳۴۴	۱۷۱,۲۸۰,۷۵۶	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲ سود ناشی از سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگه داری اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود (زیان) تحقق نیافته		کارمزد		ارزش دفتری		ارزش بازار یا تبدیل شده		تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	۵۵,۵۵۰,۳۳۱	۱,۰۴۱,۰۸۲	۵,۶۸۷,۳۰۸,۴۸۷	۵,۷۴۲,۸۹۹,۸۰۰	۶۱۷۰	استادخانه-م ۱۶ پودجه ۹-۱۰۵۰۳۰۹							
	(۶۸,۵۱۵,۴۸۲)	۱۰۵۰۳۰۳۳۸	۵۸,۰۰۰,۸۰۱,۲۰۰,۴۴۴	۵۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰۰۰	مراجعه عام دولت-ش ۲-ش ۱۲-۲۱۲							
	۵۷,۱۱۰,۱۹۳	۱,۵۴۸,۲۶۸	۸,۴۸۳,۵۱۱,۵۳۹	۸,۵۴۲,۱۷۰,۰۰۰	۸۸۲۰	استادخانه-م ۱۷ پودجه ۹-۱۰۲۲۶							
	۲۰۴,۷۹۸,۷۷۳	۱,۳۸۱,۸۴۶	۷,۴۱۷,۷۹۹,۳۸۱	۷,۶۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۳۰۰۰	استادخانه-م ۱۸ پودجه ۳۰۷۲۳							
	۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲	۱,۱۰۰,۱۳۰	۵,۹۳۶,۱۳۶,۷۵۳	۶,۰۶۹,۶۸۳,۰۱۰	۱۰۵۰۱	استادخانه-م ۱۹ پودجه ۳۰۸۲۱							
	۸۷,۴۷۴,۱۲۹	۱,۰۴۵,۴۷۵	۵,۶۷۹,۶۱۷,۵۹۶	۵,۷۶۸,۱۳۷,۲۰۰	۱۰۳۶۰	استادخانه-م ۲۰ پودجه ۳۱۰۲۴							
	(۴,۱۳۴,۳۷۵)	۵۱۶,۹۰۷	۲,۸۵۵,۵۱۷,۴۶۸	۲,۸۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	استادخانه-م ۲۱ پودجه ۳۰۹۱۲							
	۳۴۱,۷۹۹,۸۰۵	۱,۷۸۰,۰۳۲	۹,۴۷۷,۲۸۴,۱۶۵	۹,۸۲۰,۸۶۴,۰۰۰	۱۷۳۰۰	استادخانه-م ۲۲ پودجه ۳۰۹۱۹							
۵۸,۳۸۸,۶۶۰						اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۵۲۳							
۸۰,۳۳۲,۸۲۰۰						استادخانه-م ۲۱ پودجه ۹۷-۷۲۸							
۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵						اجاره تالار سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶							
۱۰۰,۵۷۴,۳۷۱,۹۶۱						مراجعه عام دولت-ش ۴-ش ۷-۲۰۷							
۵۶۰,۲۵۵,۵۸۳۰						استادخانه-م ۲۳ پودجه ۹۹-۳۲۱							
۳۹,۲۸۰,۵۶۷,۱۲۹	۸۰,۷۵۴۹,۳۹۶	۱۸,۹۱۷,۱۷۸	۱۰۳,۵۴۵,۱۸۷,۴۳۳	۱۰۴,۳۷۰,۳۴۶,۰۱۰									

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل در زمان مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
فولاد امیر کبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۸۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۴۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سیمان داراب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۳۲۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نوسعه معادن و فلات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۳۴۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
یاما	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۳۵	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱,۶۱۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۶	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۱۱	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹	۰	۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بمب سازی ایران	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۵۳۹,۵۰۲	۵۰۰	۲۶۹,۷۵۱,۰۰۰	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۲۵۳,۹۲۴,۲۱۷	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
آهنگری تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۰
خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹,۵۷۵,۸۵۵	۰
داده گستر عصر نوین - های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سنگ آهن گهر زمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری صدرنامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجمع صنایع لاستیک یرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۶,۰۰۰	۰
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۹۴,۸۴۰	۰
جمع					۱۰,۹۰۶,۵۰۲,۴۲۹	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۱۰,۸۹۰,۶۷۵,۶۴۶	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۲۸۰,۲۵۰	۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۳۲,۷۴۳,۳۳۹,۰۰۲	۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۴۴,۲۸۴,۵۸۸,۴۱۱	۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۵,۲۲۹,۷۴۶,۱۸۵	۱۰۸,۰۸۲,۷۴۱,۱۹۶
	۱۵۲,۲۵۷,۹۵۳,۸۴۸	۲۲۲,۵۴۲,۶۸۵,۵۴۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	خالص سود اوراق ریال	خالص سود اوراق ریال
اوراق مشارکت					
۰۰۱۲۲۶ مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵٪	۲,۷۴۹,۶۵۷	۲۸۰,۲۵۰
۹۹۰۹۰۹ مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص	۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۷,۴۷۹,۳۷۳,۱۷۰	.
۰۰۱۰۲۶ مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص	۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۷٪	۲۶۵,۸۷۶,۱۵۵	.
				۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲	۲۸۰,۲۵۰
اوراق اجاره					
۰۰۰۵۲۳ اجاره تأمین اجتماعی سپهر	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۹٪	۱۳,۶۷۹,۲۱۴,۶۲۸	۱,۱۴۲,۸۴۵,۲۱۰
۹۹۱۲۲۶ اجاره تأمین اجتماعی سپهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰٪	۸,۳۷۰,۱۲۰,۶۵۶	.
۱۴۰۲۱۲۰۶ اجاره تابان سپهر	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۳۶,۳۳۹,۶۶۵,۴۶۶	۳۱,۶۰۰,۴۹۳,۷۹۲
				۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰	۳۲,۷۴۳,۳۳۹,۰۰۲
اوراق مرابحه					
۰۲۰۷ مرابحه عام دولت ۴-ش.خ	.	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷٪	۱۷,۲۰۷,۸۸۰,۰۶۱	۲۲,۹۵۴,۰۰۵,۳۲۹
۰۱۰۳ مرابحه عام دولت ۳-ش.خ	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵٪	.	۳۷,۹۹۴,۸۴۴
۰۲۱۲ مرابحه عام دولت ۲-ش.خ سایر	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۸٪	۳۱,۱۱۷,۰۶۴,۵۵۱	۲۰,۹۶۷,۴۴۶,۷۲۵
۰۳۱۱ مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	.	۳۲۵,۱۴۱,۵۱۳
				۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲	۴۴,۲۸۴,۵۸۸,۴۱۱

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تزییل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی گواهی بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سوابه	
							تاریخ سرسوابه	تاریخ سرسوابه
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	گداری	گداری
۲۵,۲۸۹,۴۷۵,۰۷۳	۶۳,۰۸۰,۸۹۵۰	(۵۰)	۶۳,۰۸۰,۹۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	سیرده بلند مدت ۰۸۰,۴۹۹,۰۱۰۰۴ بانکی آینده
۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵	۱۳۳,۹۸۶	.	۱۳۳,۹۸۶	۱۰٪	.	-	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰,۲۸۷,۸۸۴,۰۰۱ بانکی آینده
۲,۲۹۸,۳۳۹,۰۱۳	.	.	.	۱۸٪	۱,۲۵۰,۶۸۴,۹۳۲	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	سیرده بلند مدت ۰۴۰,۸۲۷,۳۶۰,۰۰۶ بانکی آینده
۱۱,۱۰۶,۳۳۴,۹۰۱	۱۱۵,۵۶۴,۰۱۳	.	۱۱۵,۵۶۴,۰۱۳	۲۰٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۳	۱۳۹۸/۰۱/۰۳	سیرده کوتاه مدت ۰۸۹۲,۰۳۶۰,۰۰۰ بانکی پارسین
۹۷۲,۶۳۳,۷۸۶	۱,۹۷۳,۲۵۳,۹۸۶	.	۱,۹۷۳,۲۵۳,۹۸۶	۱۰٪	.	-	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	سیرده بلند مدت ۰۱۰,۴۲۷,۳۸۳,۶۰۱ بانکی پارسین
۲۴,۸۹۵,۴۲۵,۰۶۵	۲۰,۶۴۲,۳۹۱,۹۳۲	(۱۸,۲۰۵,۳۳۵)	۲۰,۶۴۰,۵۹۷,۲۷۷	۲۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	سیرده کوتاه مدت ۰۱-۸۴-۱۱۴-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران
۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	.	.	.	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	سیرده بلند مدت ۰۱,۱۴۹,۸۵۱,۳۹۶۳۰,۱ بانکی ایران زمین
۲۵,۲۳۴,۵۹۱,۵۹۵	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	.	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	سیرده بلند مدت ۰۱-۹۸۵-۱۱۴-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین
۱,۹۹۳,۳۱۳	۲,۱۰۵,۷۰۹	.	۲,۱۰۵,۷۰۹	۱۰٪	.	-	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	سیرده بلند مدت ۰۲۰,۱۲۸,۳۳۱,۹۰۵ بانکی پارسین
۱۰,۱۸۰,۳۷۰,۵۷۸	.	.	.	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰,۱۲۸,۳۳۱,۹۰۵ بانکی پارسین
۱۸۸,۱۷۸,۸۸۰	۴,۲۱۵,۹۳۳,۶۳۵	.	۴,۲۱۵,۹۳۳,۶۳۵	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سیرده بلند مدت ۰۴۰,۹۴۲,۹۴۴,۰۰۹ موسسه مالی و اعتباری
.	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	.	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	سیرده بلند مدت ۰۴۰,۹۴۲,۹۴۴,۰۰۹ موسسه مالی و اعتباری
.	۱۰,۴۳۳,۲۲۲,۴۶۰	(۳۵۵,۶۱۶)	۱۰,۴۳۳,۲۲۲,۴۶۰	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰,۳۶۳,۷۵۰,۰۰۴ بانکی آینده
.	۳,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲	(۱,۱۹۰,۴۰۶)	۳,۲۵۱,۵۰۶,۸۴۸	۱۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سیرده بلند مدت ۰۴۰,۲۷۳,۶۲۵,۰۰۷ بانکی آینده
.	۴۴۵,۱۸۴,۷۱۸	(۷۰۵,۶۹۳)	۴۴۵,۸۹۰,۴۱۱	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سیرده بلند مدت ۰۲-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین
.	۳۶,۶۱۳	.	۳۶,۶۱۳	۱۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سیرده بلند مدت ۰۲۰,۵۴۸,۹۱۹,۰۰۴ بانکی دی
.	۱,۵۴۱,۱۷۸,۰۷۴	.	۱,۵۴۱,۱۷۸,۰۷۴	۱۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سیرده بلند مدت ۰۴۰,۲۷۳,۶۲۵,۰۰۷ بانکی آینده
.	۲۱,۱۲۴,۹۳۶,۰۸۰	.	۲۱,۱۲۴,۹۳۶,۰۸۰	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	سیرده بلند مدت ۰۲-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین
۱۰,۸۰۲,۷۶۱,۱۹۶	۷۵,۲۲۹,۷۶۱,۱۸۵	(۳۰,۶۵۷,۱۱۰)	۷۵,۲۵۰,۲۰۳,۲۹۵	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	۲۰-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۴۲۴,۳۴۹,۴۹۴	۹۳,۱۵۹,۰۴۲		سایر درآمد
۷۹,۷۳۱,۸۲۲	۴,۲۶۹		درآمد سود سهام
۴۱,۱۴۱,۹۴۱	۴۲۴,۱۴۵		سود سپرده بانکی
۵,۴۷۶,۲۱۹	۳۲,۱۳۶,۵۹۷		
۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶	۱۲۵,۷۲۴,۰۵۳		

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

۳۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۸,۵۴۵,۴۸۱,۵۶۲	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی هوشیار بهمنند (حسابرس سابق)
۲۳۵,۰۳۳,۴۳۴	.	حسابرسی فاطر (حسابرس فعلی)
.	۴۳۷,۳۰۸,۵۲۶	
۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶	۶,۹۵۵,۶۱۴,۵۹۵	

۳۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۰,۶۷۶,۲۲۰	۷,۱۱۷,۹۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۲۹۸,۷۲۱	۱۱,۷۵۳,۵۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰	(۴۱۸,۷۳۰)	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۵۰,۹۷۴,۹۱۶	۱,۰۹۵,۴۷۱,۴۷۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۷,۱۴۸,۱۵۰	۴۶,۹۶۴,۲۳۴	هزینه تصفیه
۶۴۹,۲۰۰,۰۰۸	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶	هزینه تسهیلات بانکی
.	۳,۳۴۳,۷۱۰	
۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵	۱,۳۷۸,۵۴۱,۰۳۰	

۳۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۳۵۷	۷۰,۶۴۵,۸۳۲,۳۴۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)	(۸۱۰,۳۰۹,۱۳۳,۲۲۲)	
(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)	(۸۰۹,۶۶۳,۳۰۰,۸۷۳)	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۰.۱۰٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۱۱٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس	
۰.۸۶٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۱.۰۳٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس	
۱.۸۲٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۱۷٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آتیه سازان امید نسل امروز	اشخاص وابسته به مدیر	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	سپنا یزدانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری/سابق	صابر آقا بیگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری/سابق	زهره محمد رحیمی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۲٪	۱۰,۳۳۳	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۰۷۳	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	صابر آقا بیگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۲٪	۱۰,۱۲۲	عادی	۰.۰۲٪	۱۰,۰۵۵	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	عباس منوچهرزاده	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰.۰۲٪	۱۰,۳۷۲	عادی	۰.۰۰٪	۱۰,۰۴۲	عادی	گروه مدیر سرمایه‌گذاری	شهاب‌الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۲.۸۴٪	۱,۴۸۰,۸۳۱		۳.۳۷٪	۱,۴۸۰,۱۷۴					

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله			
ریال	ریال		ریال						
(۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴)	(۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲)	طی دوره مالی	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس			
(۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان			
۰	(۳۹۹,۴۳۸,۵۴۱)	طی دوره مالی	۴۰۴,۸۱۸,۵۴۱	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی فاطر			
(۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳)	(۳۸,۶۲۳,۳۳۸)	طی دوره مالی	۹۱,۵۱۴,۴۷۲	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند			
(۲۳,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۶,۷۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس			
(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)	۰	طی دوره مالی	۵۸۷,۰۶۶,۶۲۵,۵۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن			
۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴	۰	طی دوره مالی	۱,۲۰۶,۷۶۷,۹۷۱,۱۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا			
۱۳,۵۱۰,۰۰۵	۰	طی دوره مالی	۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام			
			۳۵,۷۳۹,۹۵۲,۰۱۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک کارآفرین			
			۶۳۳,۴۹۳,۳۶۸,۴۱۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنیای خبره			

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به‌عمل 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 این بخش از امیدنامه، توجه ویژه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز و عادی با سرمایه‌گذاری در صندوق، تمام ریسک‌های فرا روی صندوق را می‌پذیرند.

در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق برشمرده شده‌اند.

۲۷-۱- 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.

۲۷-۲- 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 پوشش -دهنده ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۷-۳- 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 مؤسسه ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

۲۷-۴- 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 اساسنامه اقدام به فروش دارایی‌های صندوق می‌ماید تا وجه مورد نیاز را تهیه کند. اگر به هر دلیلی از جمله بسته بودن نماد سهم، صف فروش و گره معاملاتی مدیر صندوق نتواند دارایی‌های صندوق را به وجه نقد تبدیل کند، مبالغ مربوط به واحدهای ابطال شده تا تأمین وجه نقد به حساب بستنکاری سرمایه‌گذار منظور میگردد و بازپرداخت این بدهی‌ها با روش FIFO و بر اساس تاریخ و ساعت ثبت سفارشات ابطال انجام می‌گیرد.