

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

باضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۱

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای 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 سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیذنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی، طی سال مالی قبل بر خلاف استانداردهای حسابداری مبلغ ۲۱ ۴۵۱ میلیون ریال از سود حاصل از تغییر ارزش سهام به حساب ذخیره ناشی از تغییرات ارزش سهام منظور گردیده و طی سال مورد گزارش صندوق با برگزاری مجمع اقدام به تغییر رویه و تسویه با سرمایه گذاران از محل ذخیره مزبور نموده است. در حالیکه می بایست مبلغ مذکور به حساب درآمدهای سال قبل منظور می گردید. لذا با توجه به عدم رویه یکسان در خصوص شناسایی درآمد، امکان بررسی اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان معادل مبلغ فوق میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۷) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای موارد ردیفهای ۴-۸ و ۱۳-۸ به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) مفاد اساسنامه و امیدنامه و سایر الزامات مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۸-۱ مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۸ در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتشره با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵٪ از کل ارزش داراییهای صندوق.

۸-۲ مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۲ در خصوص سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق. برای نمونه روزهای ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ الی ۱۴۰۰/۱۱/۱۸.

۸-۳ مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق (برای نمونه در روزهای ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ تا ۱۴۰۰/۰۱/۰۹ در صنعت خودروسازی و ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ تا ۱۴۰۰/۰۵/۱۶، ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ تا ۱۴۰۰/۰۸/۲۷ در صنعت محصولات شیمیایی)، ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۸/۲۷ در صنعت فلزات اساسی و ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ تا ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ در صنعت سیمان، آهک و گچ)

۸-۴ تنزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر، بر اساس جدول زمانبندی پرداخت سود(درخصوص سود سهام شرکت باما، بانک ملت و پتروشیمی غدیر) صورت نگرفته است و سود سهام شرکت گروه صنعتی سپاهان ظرف مهلت مقرر علیرغم پیگیریهای صورت گرفته، دریافت نشده است.



۸-۵ در برخی از روزهای فعالیت صندوق تسویه حساب با کارگزاری بابت معاملات صورت گرفته ظرف مهلت مقرر انجام نشده است.

۸-۶ تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد مدیر صندوق پس از اخذ استعلام از متولی با توجه به نوع گزارش حسابرس مستقل در خصوص صورتهای مالی سال مالی قبل.

۸-۷ مفاد ماده ۲-۱۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار با ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق برای نمونه روزهای ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ الی ۱۴۰۰/۱۱/۱۸ رعایت نگردیده است.

۸-۸ ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق.

۸-۹ تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات در اساسنامه و امیدنامه نزد سازمان بورس برای مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱.

۸-۱۰ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی ماهانه در تارنما و کدال حداکثر ۱۰ روز پس از پایان هر ماه برای شهریور ماه.

۸-۱۱ مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست و ضرورت ضمانت مدیر صندوق از بابت جبران تمامی خسارت وارده به سرمایه گذاران در صورت عدم انعقاد قرارداد رعایت نشده است. ضمن اینکه مطالبات از بانک آینده به میزان ۱۱۳۳ میلیون ریال بابت سود سپرده های بانکی به حیطة وصول در نیامده است.

۸-۱۲ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ در خصوص دریافت مجوز از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطال واحدها به صورت غیر حضوری.

۸-۱۳ مانده حساب کارگزاری های بانک مسکن، دنیای خبره و مدبر آسیا در دفاتر صندوق با تأییدیه دریافتی از کارگزاری دارای مغایرت می باشد که پیگیری و تعیین تکلیف از این بابت صورت نگرفته است.

۹) اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۸، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری 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، 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.





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

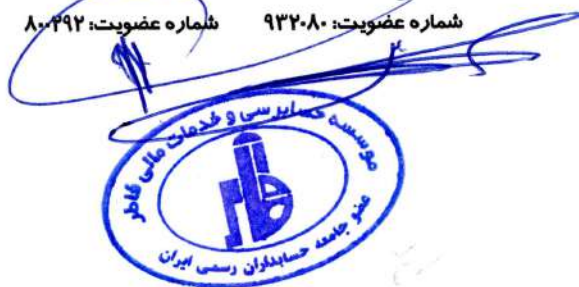
۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

غلامرضا درباری

مهدی رضائی

شماره عضویت: ۸۰۲۹۲

شماره عضویت: ۹۳۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

شماره ثبت: ۴۵۹۲۵

شناسه ملی: ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۲۹

شماره: ۱۴۰۱/د.ص. ۱۵۹۹

پیوست: دارد

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

پ. مبنای تهیه صورت مالی

۶-۹

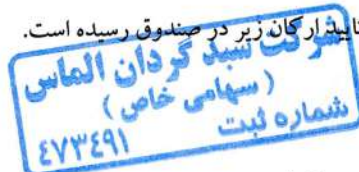
ت. خلاصه اهم رویه حسابداری

۱۰-۳۱

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

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق

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

شماره تماس: ۰۵۸۶۷۴۰۰۰ فکس: ۸۸۲۱۷۵۸۶

www.almasday.com

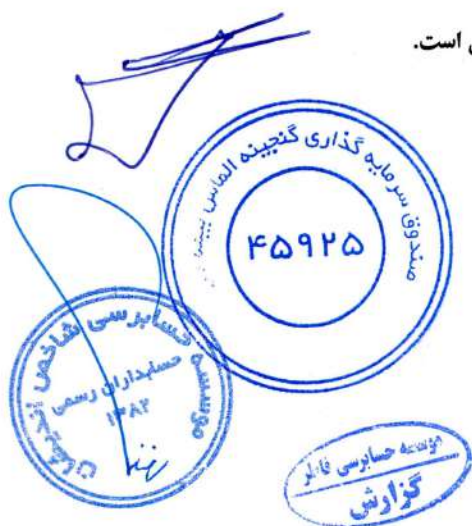
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰	۷۵,۱۸۸,۶۷۱,۶۷۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۸	حساب های دریافتی
۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۲۳۳,۹۳۱	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸	۱۰	سایر دارایی ها
۲,۹۶۵,۷۴۰	۷۱۵,۷۴۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۳۵۲,۲۶۲,۰۸۷,۳۰۰	۲۱۷,۵۱۵,۶۷۳,۱۱۰		جمع دارایی ها

بدهی ها

-	۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸	۲,۷۲۰,۵۸۷,۶۹۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹	۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳	۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۹	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۶,۸۵۰,۳۳۳,۹۹۰	۱۱,۱۵۷,۴۴۴,۷۲۹		جمع بدهی ها
۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۱	۱۵	خالص دارایی ها
۲۵,۴۳۶	۲۹,۷۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۴۹۰,۵۱۲,۹۱۷,۵۵۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۰۰,۶۸۱,۱۳۲,۳۰۷
سود سهام	۱۸	۴,۹۲۴,۰۴۶,۶۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۲۲۴,۳۲۲,۷۰۰,۹۲۴
سایر درآمدها	۲۰	۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶
جمع درآمدها	۱۵۰,۵۸۷,۳۸۰,۳۰۴	۷۵۱,۳۸۸,۴۹۶,۹۶۱
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵)
هزینه‌های مالی	۲۳	-
جمع هزینه‌ها	(۸,۳۳۴,۵۷۴,۳۵۵)	(۱۰,۲۶۸,۷۳۱,۷۴۱)
سود (زیان) خالص	۱۴۲,۲۵۲,۸۰۵,۹۴۹	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۳/۳۳٪	۴۱/۵۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال	۶۹٪	۵۶/۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴۲,۹۳۳,۸۷۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۳۳,۹۵۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۴۹۴,۵۷۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۶,۶۱۲,۹۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۱۴۲,۲۵۲,۸۰۵,۹۴۹	۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۲۲۰
تعدیلات	(۸۰۹,۶۶۳,۳۰۰,۸۷۳)	(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۳۲۱)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۶,۹۴۲,۸۰۳	۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص
میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سود (زیان) خالص ± تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
خالص دارایی‌های پایان سال
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

گزارش حسابرسی فائز

شرکت سبد گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 ۱۴۰۰/۰۸/۲۸ می‌باشد که شرکت درخواست تمدید مجوز فعالیت را در ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به سازمان ارسال و طی نامه شماره ۱۲۲/۹۲۵۴۳ مجوز 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- اطلاع‌رسانی

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



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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	
۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	۹۵٪	۹۵۰,۰۰۰	آتیه سازان امید نسل امروز
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	سبدگردان الماس
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان ملاصدرا خیابان شیخ بهایی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه سوم.

مدیر ثبت، شرکت سبدگردان الماس 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 خیابان شیخ بهایی کوچه سلمان پلاک ۹ طبقه سوم.

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 هشیار بهمند حسابرس قبلی صندوق بود که در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ موسسه حسابرسی فاطر برای سال مالی ۱۴۰۰ انتخاب گردید. این موسسه تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های اداره ثبت شرکت ها و موسسات به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: خیابان وصال شیرازی بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم.

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

۳- 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 هیأت 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- سود سهام

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

۲-۴-۲- 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 سرمایه گذاری 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 پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۰,۰۰۹) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال ثابت می باشد
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد**
حق پذیرش و عضویت کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق****

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(N \times 365) / 0,001$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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 تامین 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 بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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



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

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۱۷۹,۳۶۲,۳۱۰	۷,۶۱۰,۶۰۶,۵۰۴	۳۰۷,۳۲۶,۴۶۴	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۰.۰۳٪
زراعت و خدمات وابسته	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۳,۵۲۱,۹۱۹,۱۵۰	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۰,۹۳۵,۳۲۷	۸۵,۲۷۶,۴۶۴	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۱۷,۱۳۵,۵۷۰,۳۹۲	۱۶,۷۳۹,۰۲۰,۱۳۰	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۳,۴۵۶,۸۰۸,۸۷۴	-	-	-
قند و شکر	۲,۴۹۲,۱۷۵,۹۵۲	۲,۶۳۸,۶۹۶,۰۲۳	-	-	-
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷	۰.۰۲٪
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۱۲۵,۱۷۵,۴۶۳,۹۲۹	۱۰۸,۲۳۲,۱۶۴,۰۰۰	۸.۰۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	۲۳,۵۳۳,۸۱۸,۹۴۸	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۱.۳۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	-	-	۷۷,۷۵۲,۹۳۲,۷۶۵	۹۲,۴۶۹,۸۹۱,۳۰۷	۶.۸۳٪
محصولات شیمیایی	-	-	۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹	۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱	۰.۰۳٪
جمع	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۳۴,۰۵۲,۳۲۷,۱۴۵	۲۲۷,۴۲۲,۹۷۴,۲۹۵	۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۸۰	۱۶.۳۱٪

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	۵۴,۹۰۲,۵۴۴,۲۹۵	۳۷۷,۶۶۹,۱۱۹,۷۸۰
۶-۲	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	-
	۷۵,۱۸۸,۵۷۱,۶۷۲	۴۷۷,۹۵۵,۱۱۹,۷۸۰

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
 سرمایه‌گذاری در گواهی‌های سپرده بانکی
 جمع
 ۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده 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
سپرده‌های بانکی							
پیک ساله	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	۸۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۵٪
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۴۶۱,۷۴۶,۲۵۷	۰,۲۱٪	۱,۳۶۹,۶۱۵	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۷	-	۱۰٪	۶,۹۹۱,۳۴۲,۵۷۳	۳,۲۱٪	۱۷,۷۴۱,۲۵۷,۹۴۷	۱,۳۱٪
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰٪	۳۸۸,۹۵۵,۰۹۳	۰,۱۷٪	۷,۹۴۲,۶۸۷	۰,۰۰٪
بلند مدت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۲۰٪	-	۰,۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۷٪
پیکساله	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	۱۸٪	-	۰,۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹٪
کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰٪	۱۲۱,۴۰۷	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
بلند مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۱۰٪	-	۰,۰۰٪	۴۸,۵۴۹,۵۳۱	۰,۰۰٪
پیکساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	۲۰٪	۴,۲۷۸,۴۴۱	۰,۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
پیکساله	۱۳۹۹/۱۱/۰۵	۱۴۰۰/۱۰/۱۶	۱۸٪	-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	-	۱۰٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲٪	-	۰,۰۰٪
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	-	۱۰٪	۵,۲۰۰,۵۲۴	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
پیک ساله	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۸٪	۲۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰٪	-	۰,۰۰٪
جمع				۵۴,۹۰۲,۵۴۴,۲۹۵	۲۵,۲۱٪	۴۷۷,۹۵۵,۱۱۹,۷۸۰	۱۲,۷۷٪

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

گواهی سپرده‌های بانکی	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
					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	۹,۳۳٪	-	-
			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۲۰,۲۸۶,۰۲۷,۳۷۷	۹,۳۳٪	-	-

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

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۲۶۷	۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱
۷-۲ اوراق اجاره	-	۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵
۷-۳ اوراق مرابحه	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۲۷۵	۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱
جمع	۱۰۴,۴۶۱,۳۹۳,۵۴۲	۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷

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

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	تاریخ انتشار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۲,۸۵۵,۵۱۷,۴۶۸	۰٪	۲,۸۵۱,۳۸۳,۰۹۳	۱.۳۸۲٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲
۱۴۰۰/۰۶/۱۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۹,۴۷۷,۲۸۴,۱۶۵	۰٪	۹,۸۱۹,۰۸۳,۹۶۸	۴.۷۵۸٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹
۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۷,۴۱۷,۷۹۹,۳۸۱	۰٪	۷,۶۲۲,۵۹۸,۱۵۳	۳.۶۹۴٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۵,۶۷۹,۶۱۷,۵۹۶	۰٪	۵,۷۶۷,۰۹۱,۷۲۵	۲.۷۹۵٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۵,۹۳۶,۱۳۶,۷۵۳	۰٪	۶,۰۶۸,۵۸۲,۸۷۹	۲.۹۴۱٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
۱۴۰۰/۰۱/۱۴	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۸,۴۸۳,۵۱۱,۵۳۹	۰٪	۸,۵۴۰,۶۲۱,۷۳۱	۴.۱۳۹٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶
۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	۵,۶۸۷,۳۰۸,۴۸۷	۰٪	۵,۷۴۲,۵۵۸,۷۱۸	۲.۷۸۳٪	-	۰٪	اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۰۰-۰۱۰۵۰۳
۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۰٪	-	-	۲۳,۰۱۱,۰۷۸,۴۸۳	۱.۷۰٪	اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	-	۰٪	-	-	۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۸	۳.۶۱٪	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۲۱
جمع		۴۵,۵۳۷,۱۷۵,۳۸۹		۴۶,۴۱۲,۲۲۰,۲۶۷	۲۲.۴۹٪	۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۲۷۱	۵.۳۱٪	

۷-۱-۱ اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده اند:

تعداد	ارزش تابلو هر	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۸,۸۲۰	۹۷۵,۸۰۰	-۰.۷۵٪	۹۶۸,۵۰۰	۸,۵۴۲,۱۷۰,۰۰۰	بر اساس ارزشیابی صورت گرفته توسط کمیته سرمایه‌گذاری قیمت واقعی اوراق مذکور با قیمت بازار برابر نمی باشد.



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

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹						تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید							
۲۳۱,۶۴۰,۵۴۷,۷۵۹	۱۷.۱۳٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۴۶,۳۳۱,۸۲۰,۵۲۶	۳.۴۳٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳
۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵	۲۰.۵۶٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹						تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید							
ریال		ریال		ریال	ریال									
۱۶۴,۱۷۳,۱۹۶,۵۴۲	۱۲.۱۴٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۰٪	-	-	-	۰٪	-	-	-	مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱
۱۳۵,۵۷۱,۴۸۸,۹۸۹	۱۰.۰۳٪	-	۰.۰۰٪	-	-	۰٪	-	-	-	۰٪	-	-	-	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷
-	۰.۰۰٪	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۲۷۵	۲۸.۱۳٪	۱۰۹,۶۷۶,۷۱۳	۵۷,۹۳۹,۴۹۶,۵۶۲	۱۸٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۰۲۱۲-ش.خ سایر					مرابحه عام دولت ۲-ش.خ ۰۲۱۲
۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱	۲۲.۱۷٪	۵۸,۰۴۹,۱۷۳,۲۷۵	۲۸.۱۳٪	۱۰۹,۶۷۶,۷۱۳	۵۷,۹۳۹,۴۹۶,۵۶۲									جمع

۷-۳-۱ اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص داراییها تعدیل شده اند :

تعداد	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل	ارزش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۶۱,۰۰۰	۹۹۷,۵۰۰	-۴.۷۶٪	۹۵۰,۰۰۰	۵۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	براساس ارزشیابی صورت گرفته توسط کمیته سرمایه‌گذاری قیمت واقعی اوراق مذکور با قیمت بازار برابر نمی باشد .

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

۸- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده ریال	نرخ تجزیل درصد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
			مبلغ تجزیل ریال	تجزیل شده ریال		
۸-۱	۲,۱۷۴,۰۸۷,۵۵۶	۲۰٪-۱۸٪	(۲۰,۴۵۷,۱۱۰)	۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۳,۱۳۸,۰۲۷,۳۰۶	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۸-۲	۱,۵۷۴,۷۵۱,۰۰۰	۲۵٪	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۱,۵۵۸,۹۲۴,۲۱۷	۴۴,۹۷۱,۵۸۶	سود سهام دریافتنی
	۳,۷۴۸,۸۳۸,۵۵۶		(۳۶,۲۸۳,۸۹۳)	۳,۷۱۲,۵۵۴,۶۶۳	۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲	

۸-۱- سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

تجزیل نشده ریال	نرخ تجزیل درصد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
		مبلغ تجزیل ریال	تجزیل شده ریال		
۵,۴۲۳	۱۸٪	(۵۰)	۵,۳۷۳	۹۷۲,۰۹۳,۰۱۱	سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۴ بانک آینده
۱,۹۷۲,۶۰۲,۶۹۱	۲۰٪	(۱۸,۲۰۵,۳۴۵)	۱,۹۵۴,۳۹۷,۳۴۶	۹۰۹۵۸۳۱۰۱	سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱۰۱ بانک ایران زمین
-	۱۸٪	-	-	۱۲۶۷۴۶۸۳۰۴	سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان
-	۲۰٪	-	-	۱۸۸,۸۱۲,۸۹۰	سپرده بلند مدت ۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور
۲۷,۳۹۷,۲۵۷	۲۰٪	(۳۵۵,۶۱۶)	۲۷,۰۴۱,۶۴۱	-	سپرده بلند مدت ۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده
۵۷,۹۴۵,۲۰۵	۱۸٪	(۷۰۵,۶۹۳)	۵۷,۲۳۹,۵۱۲	-	سپرده بلند مدت ۲-۱۳۹۶۳۰۱-۹۱۲-۱۱۴ بانک ایران زمین
۱۱۶,۱۳۶,۹۸۰	۱۸٪	(۱,۱۹۰,۴۰۶)	۱۱۴,۹۴۶,۵۷۴	-	سپرده بلند مدت ۴۰۲۷۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده
۲,۱۷۴,۰۸۷,۵۵۶		(۲۰,۴۵۷,۱۱۰)	۲,۱۵۳,۶۳۰,۴۴۶	۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶	جمع

۸-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی سودها در مواعد سررسید شده دریافت گردید.

۸-۲- سود سهام دریافتنی

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

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

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده پدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴	(۴۰۵,۶۵۵,۴۹۹,۴۷۳)	۴۰۶,۲۲۱,۸۵۷,۴۱۴	(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)
(۴,۹۲۱,۷۱۲,۳۱۶)	(۶۰۴,۹۵۳,۷۰۰,۷۶۶)	۶۰۰,۰۳۱,۹۸۸,۴۵۰	-
(۶)	(۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۳۴)	۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۲۸	-
۶۹,۴۹۸,۶۳۲	(۹۸۵,۹۸۴,۰۱۵,۶۳۳)	۹۸۴,۴۱۶,۵۴۳,۲۳۱	۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴
-	(۱۳,۵۱۰,۰۰۵)	-	۱۳,۵۱۰,۰۰۵
(۴,۷۲۰,۷۰۱,۰۹۶)	(۲,۰۳۲,۳۶۶,۵۱۴,۴۱۱)	۲,۰۲۶,۴۳۰,۱۷۷,۶۲۳	۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲

شرکت کارگزاری بانک مسکن
شرکت کارگزاری دنیای خبره
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
شرکت کارگزاری مدبر آسیا
شرکت کارگزاری خبرگان سهام
جمع

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.

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)	۰
(۲۱,۲۲۱)	۱۱,۷۷۵,۱۲۰	(۱۱,۷۵۳,۵۵۱)	۳۴۸
(۴۱۸,۷۳۰)	۱۰۰,۴۲۸,۷۳۰	-	۱۰۰,۰۱۰,۰۰۰
(۴۴۲,۷۷۳)	۱۰۰,۹۵۰,۹۱۴,۲۵۲	(۱۰۰,۹۵۰,۴۷۱,۴۷۹)	-
-	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	-
۶,۲۳۵,۲۶۶	۱,۲۶۲,۶۱۸,۱۰۲	(۱,۱۶۸,۸۴۳,۰۲۰)	۱۰۰,۰۱۰,۳۴۸

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج نرم افزار صندوق
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۹۵۴,۷۴۰	۴,۷۴۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۷۰۰,۰۰۰
۲,۹۶۵,۷۴۰	۷۱۵,۷۴۰

حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۳۰۱۴۶۰۰۰۶۲۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری ۰۳۰۱۷۵۸۴۴۰۰۰۲ بانک آینده
حساب جاری قرض الحسنه رسالت
جمع



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

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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		جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	
۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱		۳۰۵,۲۰۲,۲۵۶		۱۳-۱ بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۸,۸۲۶		۶۱,۱۲۷		۱۳-۲ حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۷۹,۲۰۵,۵۵۲		۱,۷۵۳,۰۸۶,۷۶۰		۱۳-۳ حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹		۲,۰۵۸,۳۵۰,۱۴۳		جمع

- ۱۳-۱ بدهی بابت واریز سرمایه گذاران در پایان سال مالی می باشد که تایید صدور واحد در سال مالی بعد انجام گردیده است .
۱۳-۲ مبلغ فوق بابت تنمه صدور واحد های سرمایه گذاری می باشد که طی ۲ روز کاری به حساب سرمایه گذاران عودت داده می شود.
۱۳-۳ مبلغ فوق بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری می باشد که طی ۷ روز کاری به حساب سرمایه گذاران عودت داده می شود.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی ذخایر به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	
۸۴۰,۱۹۱,۲۰۴		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۱,۴۵۰,۶۲۹,۲۵۰		۳۵		۱۴-۱ 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		۱,۶۵۷,۸۰۵,۷۹۴		جمع

- ۱۴-۱ پیرو مصوبات مجمع صندوق به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار ، محاسبه ذخیره تغییر ارزش مطابق با ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۳۸ و ۱۲۰۲۰۱۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار متوقف و ذخیره مزبور به سرمایه گذاران پرداخت گردید.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	
۱,۲۹۹,۹۷۵,۷۵۳,۳۱۰	۵۱,۱۰۷,۱۰۶	۱۷۶,۶۳۵,۲۲۸,۳۸۶	۵,۹۴۲,۸۰۳			واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰	۵۲,۱۰۷,۱۰۶	۲۰۶,۳۵۸,۲۲۸,۳۸۶	۶,۹۴۲,۸۰۳			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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		
۴۴۲,۷۹۸,۸۰۲,۹۶۵	۱۴,۱۰۴,۵۱۵,۳۰۱	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴	(۲۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳)	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹۰,۵۱۲,۹۱۷,۵۵۹	(۱۰,۹۱۶,۱۰۰,۵۰۲)		جمع

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)	ح. توسعه معادن و فلزات	۱۹۸,۱۹۶	۱,۲۰۳,۰۴۹,۷۲۰	۱,۴۲۱,۰۶۵,۳۲۰	۱,۱۴۲,۸۸۸	۶,۰۱۵,۲۴۹	-	(۲۲۵,۱۷۳,۷۳۷)
-	۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷	مس شهید باهنر	۵۰۳,۵۶۰	۱۵,۱۳۷,۰۱۳,۶۰۰	۱۱,۱۹۹,۴۸۶,۵۹۲	۱۴,۳۸۰,۱۱۴	۷۵,۶۸۵,۰۶۷	-	۳,۸۴۷,۴۶۱,۸۲۷
-	۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۷	فولاد امیرکبیر کاشان	۲۲۹,۱۸۴	۶,۸۱۲,۱۶۹,۰۸۰	۵,۲۳۱,۲۵۰,۰۹۴	۶,۴۷۱,۵۱۴	۳۴,۰۶۰,۸۴۵	-	۱,۵۴۰,۳۸۶,۶۲۷
۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴	(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)	سایپا	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۱۹,۵۱۱,۵۰۰	۳۹,۸۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۳۱,۸۴۲,۶۷۷	۱۶۷,۵۹۷,۵۵۸	۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴	(۶,۵۶۱,۲۱۴,۷۳۵)
(۶,۴۴۹,۳۵۶,۹۷۹)	(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)	زامیاد	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۸,۶۲۳,۳۷۰	۴۲,۴۰۶,۱۷۳,۰۰۰	۳۶,۵۵۴,۲۹۱	۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱	(۶,۴۴۹,۳۵۶,۹۷۹)	(۴,۱۵۶,۴۹۷,۰۴۲)
-	۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴	گروه مینا (سهامی عام)	۵۸۷,۷۲۱	۱۱,۷۹۲,۴۰۶,۱۹۰	۱۰,۰۰۶,۲۰۷,۹۵۳	۱۱,۲۰۲,۶۵۳	۵۸,۹۶۲,۰۳۰	-	۱,۷۱۶,۰۳۳,۵۵۴
-	۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷	گروه صنعتی سپاهان	۴۸۵,۰۰۰	۱۹,۷۹۷,۸۹۳,۳۲۰	۱۹,۴۷۱,۱۷۵,۴۳۶	۱۸,۸۰۷,۸۰۱	۹۸,۹۸۹,۴۶۶	-	۲۰۸,۹۲۰,۶۱۷
-	۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹	سیمان داراب	۴۵۷,۶۶۹	۸,۶۳۶,۴۱۷,۹۹۰	۷,۷۹۷,۵۷۱,۳۸۵	۸,۲۰۴,۲۰۳	۴۳,۱۸۲,۰۹۳	-	۷۸۷,۴۶۰,۳۰۹
۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰	(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)	ملی صنایع مس ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۳۷۲,۸۰۰	۱۰,۵۵۳,۷۸۴,۶۷۶	۹,۹۳۸,۹۳۳	۵۲,۳۱۱,۸۶۳	۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰	(۱۵۳,۶۶۲,۶۷۲)
۴۳,۱۸۰,۲۳۷,۵۶۵	۱۴۰,۳۷۷,۷۳۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶۲۹,۶۳۰	۱۱,۳۳۸,۷۴۹,۹۱۰	۱۱,۱۳۰,۹۰۶,۶۶۸	۱۰,۷۷۱,۷۵۴	۵۶,۶۹۳,۷۴۹	۴۳,۱۸۰,۲۳۷,۵۶۵	۱۴۰,۳۷۷,۷۳۹
۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰	(۲,۸۵۵,۹۰۷,۵۱۳)	جمع و نقل به صفحه بعد		۱۵۷,۱۷۸,۲۰۷,۴۸۰	۱۵۹,۰۹۸,۹۰۷,۱۲۴	۱۴۹,۳۱۶,۸۲۸	۷۸۵,۸۹۱,۰۴۱	۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰	(۲,۸۵۵,۹۰۷,۵۱۳)



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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰	(۲,۸۵۵,۹۰۷,۵۱۳)	نقل از صفحه قبل		۱۵۷,۱۷۸,۲۰۷,۴۸۰	۱۵۹,۰۹۸,۹۰۷,۱۳۴	۱۴۹,۳۱۶,۸۲۸	۷۸۵,۸۹۱,۰۴۱		
۵,۹۰۲,۶۳۹,۷۹۷	۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳	تولید مواد اولیه داروپخش	۳۴۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۷,۵۰۶,۴۸۰	۱۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۸۸	۱۶,۹۳۵,۹۸۶	۸۹,۱۳۷,۵۳۳		
-	۲,۷۴۲,۵۶۱,۲۷۵	داروسازی اکسیر	۲۵۰,۰۱۳	۱۱,۸۵۵,۱۵۲,۶۰۰	۹,۰۴۲,۰۵۳,۳۳۲	۱۱,۲۶۲,۲۳۰	۵۹,۲۷۵,۷۶۳		
(۱۴,۹۵۲,۹۷۶,۸۷۲)	(۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶)	پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۵,۴۲۷,۰۰۰	۲۶,۸۱۸,۸۲۷	۱۴۱,۱۵۲,۴۹۹		
-	(۵,۲۳۹,۴۹۷,۳۳۸)	باما	۷۴۰,۰۰۰	۵,۳۵۴,۰۶۷,۴۰۰	۱۰,۵۶۱,۷۰۸,۲۰۷	۵,۰۸۶,۱۹۷	۲۶,۷۷۰,۳۳۴		
(۴,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)	(۹۴۰,۱۵۲,۴۳۶)	فولاد خوزستان	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۲,۷۹۹,۸۹۰	۱۲,۲۳۵,۳۴۳,۸۲۶	۱۰,۷۹۴,۵۰۲	۵۶,۸۱۳,۹۹۸		
-	(۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)	پتروشیمی خارک	۲۱۸,۰۰۰	۹,۴۲۶,۹۶۳,۱۵۰	۱۰,۱۱۸,۰۴۰,۸۲۴	۸,۹۵۵,۳۸۳	۴۷,۱۳۴,۸۱۶		
-	۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۰,۵۶۹,۳۰۰	۲۵,۹۴۴,۷۰۵,۰۰۰	۲۵,۵۵۵,۲۵۴	۱۳۴,۵۰۲,۸۴۸		
۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳	۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲	پتروشیمی شازند	۶۰۰,۳۱۶	۲۳,۴۵۰,۴۸۱,۱۹۰	۱۹,۹۱۸,۹۴۴,۹۸۶	۲۲,۲۷۷,۶۲۸	۱۱۷,۲۵۲,۴۰۴		
۷,۶۵۶,۳۲۱,۴۳۵	(۱,۲۳۶,۵۲۸,۹۴۲)	بانک ملت	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۹,۹۴۶,۰۹۵	۷,۳۵۹,۸۲۳,۵۴۴	۵,۸۵۱,۷۶۶	۳۰,۷۹۹,۷۲۷		
۵۴۸,۳۶۷,۳۵۹	(۶۱۷,۲۶۵,۲۷۴)	بانک صادرات ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۴,۰۹۴,۶۶۲	۳,۳۳۵,۰۹۲,۰۹۶	۲,۵۹۷,۳۶۷	۱۳,۶۷۰,۴۷۳		
-	(۲,۲۲۴,۹۵۸,۴۰۱)	حفاری شمال	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۷۶۹,۴۱۰	۱۰,۵۷۵,۷۴۳,۳۸۱	۷,۹۸۰,۵۸۳	۴۲,۰۰۳,۸۴۷		
۶,۳۱۶,۸۵۳,۹۹۸	(۴,۷۴۱,۸۴۴,۰۶۳)	پالایش نفت بندرعباس	۴,۸۱۶,۵۷۲	۶۸,۴۸۷,۲۴۱,۷۲۲	۷۲,۸۲۱,۵۸۷,۱۶۵	۶۵,۰۶۲,۴۱۱	۳۴۲,۴۳۶,۲۰۹		
(۲۷۶,۳۵۷,۴۲۵)	۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱	پتروشیمی پردیس	۹۷,۰۰۰	۱۳,۲۵۵,۷۱۶,۰۲۰	۱۰,۰۵۱,۸۰۷,۸۵۲	۱۲,۵۹۲,۷۵۹	۶۶,۲۷۸,۵۷۸		
۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵	۷۹۳,۸۰۲,۶۹۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۷۷,۰۰۰	۲۱,۱۰۲,۵۰۸,۶۴۰	۲۰,۱۸۳,۱۴۶,۲۱۲	۲۰,۰۴۷,۱۹۵	۱۰۵,۵۱۲,۵۴۱		
-	(۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)	پتروشیمی غدیر	۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۵,۵۴۲,۱۳۱	.	.		
۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸	۶,۲۱۹,۹۵۱,۰۷۸	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۲۵,۹۱۰	۱۵,۷۴۶,۶۸۲,۳۳۰	۹,۴۳۳,۰۳۸,۵۸۵	۱۴,۹۵۹,۲۵۱	۷۸,۷۳۳,۴۱۶		
۵۴,۴۴۷,۹۴۲,۴۳۴	۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶	پالایش نفت تهران	۵۶۳,۵۵۴	۵,۹۲۰,۹۵۲,۵۴۰	۵,۴۵۰,۷۵۴,۳۰۶	۵,۶۲۴,۸۶۵	۲۹,۶۰۴,۷۶۳		
-	(۲,۵۹۱,۶۳۵)	تامین سرمایه نوین	۳۷,۲۴۵	۲۸۸,۶۴۸,۷۵۰	۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷	۲۷۴,۲۱۴	۱,۴۴۳,۲۴۴		
-	۶۶۰,۰۷۰,۷۳۰	پتروشیمی نوری	۸۰,۰۰۰	۸,۸۰۸,۰۸۷,۲۵۰	۸,۰۹۵,۶۰۸,۶۰۵	۸,۳۶۷,۴۸۰	۴۴,۰۴۰,۴۳۵		
-	۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۲۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۴,۹۹۷,۸۶۴	۱۴,۵۷۶,۰۲۹	۷۶,۷۱۶,۰۰۰		
۱۴,۳۱۲,۸۸۲,۷۴۶	(۴۸,۶۰۹,۰۲۷)	سرمایه گذاری صدرتامین	۳۰,۰۰۰	۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵	۲۹۵,۲۴۲	۱,۵۵۴,۰۰۰		
-	۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱	تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۶,۲۶۰,۴۲۲	۶,۳۳۸,۳۶۷	۳۳,۳۶۰,۰۰۰		
۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸	۱,۲۸۲,۶۴۴,۶۳۷	پتروشیمی تندگویان	۹۸۱,۴۴۹	۱۱,۳۶۳,۸۳۳,۵۵۰	۱۰,۰۱۳,۷۴۳,۱۳۵	۱۰,۷۶۸,۴۹۴	۵۶,۶۷۷,۲۸۴		
(۵,۶۱۸,۲۱۵,۶۳۸)	۲,۵۴۶,۳۰۹,۲۲۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۷۷۵,۰۰۰	۲۱,۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰	۲۰,۳۸۸,۲۱۸	۱۰۷,۳۰۸,۷۴۹		
۱۷۴,۳۴۴,۸۴۰,۱۶۴	۱۳,۹۹۹,۷۴۶,۵۷۴	جمع و نقل به صفحه بعد		۵۱۹,۰۷۰,۴۹۸,۴۵۹	۵۰۳,۱۰۹,۷۵۴,۳۰۷	۴۷۲,۷۲۷,۰۷۶	۲,۴۸۸,۰۷۰,۵۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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	۱۷۴,۳۴۴,۸۴۰,۱۶۴
سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۱,۰۰۰,۲۱۳	۱۵,۰۰۳,۱۹۵,۰۰۰	۱۵,۰۲۷,۱۲۸,۳۰۹	۱۴,۲۵۲,۹۸۵	۷۵,۰۱۵,۹۷۵	(۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)	-
صنعت غذایی کورش	۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۳,۹۳۱,۱۳۰	۱۲,۰۰۹,۱۵۳,۸۱۵	۱۱,۵۹۳,۶۳۳	۶۱,۰۱۹,۶۵۸	۱۲۲,۱۶۴,۰۲۴	-
سپید ماکیان	۳۶۰,۰۰۰	۲۱,۳۰۲,۶۷۲,۳۱۰	۱۹,۶۶۹,۰۷۵,۷۱۲	۵۰,۲۳۷,۲۵۶	۱۰۶,۵۱۳,۳۵۷	۱,۴۷۶,۸۴۵,۹۸۵	-
فراوری معدنی ابال کانی پارس	۳۰۰,۰۰۰	۶,۰۲۲,۳۲۷,۰۴۰	۵,۱۸۵,۸۰۷,۶۷۱	۵,۷۲۱,۱۳۰	۳۰,۱۱۱,۶۳۶	۸۰۰,۶۸۶,۶۰۳	-
آریان کیمیا تک	۷۲	۲,۱۲۱,۸۴۰	۱,۶۵۷,۵۳۴	۲,۰۱۳	۱۰,۶۰۹	۴۵۱,۶۸۴	-
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	-
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۵۱,۹۳۷	۲۲۵,۵۶۲,۳۹۱	۱۵۵,۴۸۷,۶۷۴	۲۱۴,۲۸۱	۱,۱۲۷,۸۱۲	۶۸,۷۳۲,۶۲۴	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۲	۹,۹۸۹,۶۶۹,۰۷۸	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	۹,۴۸۹,۸۱۵	۴۹,۹۴۸,۳۴۲	۴,۹۶۰,۱۰۲,۸۱۲	-
پتروشیمی غدیر	۳۱۰,۰۰۰	۲۴,۲۸۴,۵۰۵,۵۵۰	۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰	۲۳,۰۶۹,۸۶۷	۱۲۱,۴۲۲,۵۲۹	۲,۷۱۲,۱۹۳,۱۵۴	-
مجمع جهان فولاد سیرجان	۱,۴۵۱	۹,۱۳۴,۰۴۵	۷,۹۸۷,۷۴۴	۸,۶۷۵	۴۵,۶۷۰	۱,۰۹۱,۹۵۶	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۷۷,۶۰۵	۲۱,۴۶۹,۴۵۳,۰۲۸	۱۴,۴۶۸,۳۵۹,۹۰۴	۲۰,۳۹۵,۶۷۵	۱۰۷,۳۴۷,۲۷۱	۶,۸۷۳,۳۵۰,۱۷۸	-
پارس فولاد سبزوار	۲۴۹,۲۲۴	۸,۸۴۵,۰۶۸,۲۸۰	۸,۹۱۹,۵۳۶,۸۳۵	۸,۴۰۲,۵۱۱	۴۴,۲۲۵,۳۴۲	(۱۲۷,۰۹۶,۴۰۸)	-
توسعه معادن و فلزات	۱,۳۵۴,۱۹۴	۱۱,۹۵۷,۴۷۶,۷۷۱	۱۵,۱۴۰,۶۹۸,۷۹۱	۱۱,۳۵۹,۴۶۵	۵۹,۷۸۷,۳۸۲	(۳,۲۵۴,۳۶۸,۸۶۷)	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳,۷۸۹,۳۱۲	۱۳,۱۲۲,۳۸۷,۴۵۶	۱۵,۴۱۵,۷۱۶,۵۹۱	-	-	(۲,۲۹۳,۳۲۹,۱۳۵)	-
نفت پارس	۱,۱۶۱,۴۳۶	۱۰,۷۴۵,۶۹۱,۹۵۱	۹,۷۶۴,۹۶۴,۱۴۹	۱۰,۲۰۸,۰۷۱	۵۳,۷۲۸,۴۵۶	۹۱۶,۷۹۱,۲۷۵	-
پمپ سازی ایران	۵۳۹,۵۰۲	۱۱,۳۵۳,۱۹۹,۰۳۰	۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶	۱۰,۷۸۵,۳۴۹	۵۶,۷۶۵,۹۹۳	۶۰۰,۲۳۰,۲۷۲	-
سیمان شاهرود	۲۰۱,۱۹۴	۳,۸۸۶,۲۲۲,۴۰۰	۴,۸۲۴,۴۵۶,۳۹۲	۳,۶۹۱,۸۶۲	۱۹,۴۳۱,۱۱۱	(۹۵۹,۶۸۷,۴۰۴)	-
سیمان فارس نو	۳۶۲,۷۲۰	۸,۴۶۷,۹۴۲,۵۴۰	۸,۶۵۳,۴۲۴,۵۱۲	۸,۰۴۴,۳۶۷	۴۲,۳۳۹,۷۱۷	(۲۳۵,۸۶۶,۰۵۶)	-
س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۶۶۰,۰۰۰	۲۱,۶۱۸,۹۸۹,۶۵۰	۲۵,۴۳۳,۳۳۲,۹۹۴	۲۰,۵۳۷,۷۸۰	۱۰۸,۰۹۴,۹۴۹	(۳,۹۴۲,۸۱۶,۰۷۳)	۱۸۴,۳۷۸,۵۳۷
سیمان خوزستان	۱۹۹,۵۵۵	۴,۰۳۵,۲۱۳,۱۰۰	۴,۹۱۱,۵۵۶,۶۸۸	۳,۸۳۳,۴۲۶	۲۰,۱۷۶,۰۶۵	(۹۰۰,۳۵۳,۱۵۹)	-
ذوب آهن اصفهان	۳,۷۸۹,۳۱۲	۱۰,۴۸۳,۴۸۷,۵۹۴	۱۳,۱۲۲,۳۸۷,۴۵۶	۹,۹۵۹,۲۰۱	۵۲,۴۱۷,۴۳۸	(۲,۷۰۱,۲۷۶,۵۰۱)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳,۴۳۲,۸۳۸	۳۳,۰۶۵,۴۸۴,۴۰۰	۳۷,۳۳۰,۶۰۵,۰۶۰	۳۱,۴۱۱,۲۶۲	۱۶۵,۳۲۷,۴۲۳	(۴,۴۶۱,۸۵۹,۳۴۵)	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۲,۸۹۳,۸۵۵,۶۷۶)
آهن‌گری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۳۲,۱۶۳,۳۱۱)
سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-	۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۳۵,۱۳۵,۹۹۰)
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)
توکا رنگ فولاد سپاهان	-	-	-	-	-	-	۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴
تجارت الکترونیک پارسیان کیش	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸)
جمع و نقل به صفحه بعد		۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۱۴,۱۰۴,۵۱۱,۳۷۵	۱۷۸,۸۳۹,۱۱۷,۱۳۴

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

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		
۱۷۸,۸۳۹,۱۱۷,۱۳۴	۱۴,۱۰۴,۵۱۱,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶		نقل از صفحه قبل
(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳)	-	-	-	-	-		نفت بهران
(۳,۶۷۵,۹۷۰,۸۸۷)	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری 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	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱	-	-	-	-	-		کشت و صنعت دشت خرم دره
۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹	-	-	-	-	-		سنگ آهن گهر زمین
(۶,۶۳۴,۶۷۳,۰۰۶)	-	-	-	-	-		تامین سرمایه‌لوتوس پارسیان
(۶,۰۹۷,۷۳۹,۴۳۸)	-	-	-	-	-		گروه س توسعه صنعتی ایران
(۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)	-	-	-	-	-		تولیدمحور خودرو
۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳	-	-	-	-	-		بین‌المللی توسعه ساختمان
(۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)	-	-	-	-	-		گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی
۱,۵۰۶,۵۷۶,۲۳۷	-	-	-	-	-		قاسم ایران
۴۹,۰۷۹,۳۵۰	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات
۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱	-	-	-	-	-		عمران و توسعه فارس
۶۶,۳۰۰,۰۹۱	-	-	-	-	-		سایپا آذین
(۶,۴۷۴,۵۵۸,۴۵۱)	-	-	-	-	-		گروه بهمن
۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵	-	-	-	-	-		نیرو کلر
۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹	-	-	-	-	-		لبنیات کالبر
۱۰,۵۶۹,۸۵۰,۷۸۵	-	-	-	-	-		بانک تجارت
(۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)	-	-	-	-	-		هتل پارسیان کوثر اصفهان
۳۱۸,۸۱۱,۹۶۸,۱۷۰	۱۴,۱۰۴,۵۱۱,۳۷۵	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶		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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۸,۸۱۱,۹۶۸,۱۷۰	۱۴,۱۰۲,۸۴۱,۸۱۴	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶	نقل از صفحه قبل
۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵	-	-	-	-	-	بیمه پاسارگاد
۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷	-	-	-	-	-	داروسازی آوه سینا
۵۷,۶۰۵,۲۴۶	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۹۰,۳۵۵,۵۰۶,۵۰۹	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۵,۶۸۹,۸۴۴,۴۹۹	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶	-	-	-	-	-	کارخانجات تولیدی شیشه رازی
(۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۲۳,۹۷۸,۱۹۶,۹۲۴	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰	-	-	-	-	-	تامین ماسه ریخته گری
(۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۳۶)	-	-	-	-	-	فیبر ایران
(۹,۵۰۹,۰۵۶,۱۲۹)	-	-	-	-	-	بیمه دی
۱,۳۴۵,۷۹۰,۹۲۹	-	-	-	-	-	بانک دی
۴۵۰,۹۹۳,۴۰۱	-	-	-	-	-	بیمه انکایی ایرانیان
۸۸,۲۱۸,۴۵۴	-	-	-	-	-	اعتباری ملل
(۲۷۱,۲۹۷,۳۹۲)	-	-	-	-	-	مبین انرژی خلیج فارس
(۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین - های وب
۸۶۳,۵۹۹	-	-	-	-	-	صنعتی دوده فام
۵۸,۷۱۲,۵۷۰	-	-	-	-	-	پلیمر آریا ساسول
(۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)	-	-	-	-	-	شیشه و گاز
۷,۷۹۹,۱۸۲,۴۹۱	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶	-	-	-	-	-	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹	-	-	-	-	-	فراورده های غذایی و قندی پیرانشهر
(۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)	-	-	-	-	-	لیزینگ رابان سایپا
۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳	-	-	-	-	-	تولید نیروی برق دماوند
۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۱۰۴,۳۸۵,۸۸۸)	-	-	-	-	-	فراورده های نسوز پارس
۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۱۳	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری صدر تامین
۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹	-	-	-	-	-	حق تقدم سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۹,۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱	-	-	-	-	-	حق تقدم کشتیرانی ج. ا.ا.
۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵	-	-	-	-	-	حق تقدم سنگ آهن گهر زمین
۴۴۲,۷۹۸,۸۰۲,۹۶۵	۱۴,۱۰۴,۵۱۵,۳۰۱	۳,۷۱۷,۱۸۵,۳۸۷	۷۳۶,۲۵۳,۶۴۴	۷۵۹,۴۵۹,۳۸۱,۳۱۱	۷۷۸,۰۱۵,۶۶۲,۱۵۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های 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	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۳	۵,۰۰۰	۴,۷۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۹,۸۰۸,۹۳۳	۸۶۰,۴۸۲	۶,۸۳۰,۵۸۵	-	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰۰۱۳۱۰۲۴	۲۶,۵۵۸	۱۴,۵۰۱,۸۸۴,۰۲۰	۱۴,۲۸۲,۵۰۱,۸۴۴	۲,۶۲۸,۴۵۵	۲۱۶,۷۵۳,۷۲۱	-	
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۰۰۷۲۸-۹۷	۲۸,۲۵۲	۲۵,۷۲۸,۱۳۱,۵۰۴	۲۶,۰۳۷,۴۸۷,۴۶۵	۴,۶۶۳,۲۰۱	(۳۱۴,۰۱۹,۱۶۲)	۲,۶۵۳,۷۴۲,۱۶۹	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰۰۸۱۷-۹۸	۱,۷۷۲	۱,۶۷۶,۶۱۴,۰۰۰	۱,۶۵۸,۰۵۲,۸۰۵	۲۱۶,۳۴۲	۱۸,۳۴۴,۸۵۳	۳,۴۹۴,۴۴۸,۰۴۷	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰۰۶۰۶-۹۹	۵,۰۰۰	۳,۵۸۱,۵۲۹,۸۵۰	۳,۴۶۸,۱۱۰,۳۵۸	۶۴۹,۱۴۸	۲۱۲,۷۷۰,۳۴۴	-	
مشارکت دولتی ۱ شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	۷۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۱۲۵,۶۰۵	۱۲۵,۲۴۳	(۲,۲۵۰,۸۴۸)	(۶۸,۶۰۸,۹۴۵)	
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۰۰۰۴۰۷-۹۷	۴۸۹	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۲۷۶,۳۷۰	-	۲,۷۲۳,۶۳۰	۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰۰۳۲۱-۹۹	۷۰,۰۰۰	۵۱,۸۶۷,۴۹۲,۹۱۶	۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۶	۹,۴۰۰,۹۵۷	۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳	۱۴,۷۹۰,۰۶۷,۶۱۷	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۰۰۵۲۵-۹۷	۵,۸۰۰	۵,۶۲۱,۸۷۰,۱۵۹	۵,۵۷۹,۴۲۸,۵۸۵	۱,۰۱۸,۹۵۱	۴۱,۴۲۲,۶۲۳	-	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	۶,۱۸۶	۵,۵۷۳,۵۸۶,۰۰۰	۵,۵۰۶,۵۳۷,۸۷۴	۱,۰۱۰,۲۰۹	۶۶,۰۳۷,۹۱۷	۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰	
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۲۲۱,۹۸۵	۲۰۹,۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۱۲۰,۰۹۰,۷۳۸	۲۲,۷۷۱,۸۱۷	(۲۰,۳۳۷,۳۶۲,۵۵۵)	۲۴,۴۱۶,۴۴۱	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰۰۳۰۶۲۶-۰۰	۸,۰۶۷	۴,۷۶۴,۲۸۰,۱۹۰	۴,۷۵۷,۸۴۰,۲۹۵	۸۶۳,۵۲۰	۵,۵۷۶,۳۷۵	-	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۰,۸۰۰	۵,۸۲۱,۳۳۵,۴۰۰	۵,۶۲۴,۶۰۵,۲۶۸	۱,۰۵۵,۱۰۷	۱۹۵,۶۷۵,۰۲۵	-	
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷	۱۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۵,۶۰۰	(۵,۱۰۸,۷۷۵,۶۰۰)	۶۸,۶۵۶,۱۶۷	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰۰۲۰۳۱۶-۹۹	۵,۰۰۰	۳,۶۸۵,۰۰۴,۰۰۰	۳,۵۳۰,۶۳۹,۸۱۲	۶۶۷,۹۰۴	۱۵۳,۶۹۶,۲۸۴	۳۱,۳۴۶,۸۰۵	
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰۰۲۰۸۰۷-۹۹	۱۲,۸۲۵	۸,۸۶۵,۶۹۵,۳۹۰	۸,۳۸۲,۶۵۶,۵۶۹	۱,۶۰۶,۸۹۱	۴۸۱,۴۳۱,۹۳۰	-	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۰۰۰۱۰۳۲۳-۹۹	۳	۲,۸۴۲,۲۳۰	۲,۸۴۲,۷۱۴	۵۱۴	(۹۹۸)	-	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰۰۳۰۷۲۳-۰۰	۴۲,۲۵۴	۲۳,۶۳۳,۹۳۱,۳۰۰	۲۳,۱۵۱,۸۳۳,۲۸۶	۴,۲۸۳,۶۳۶	۴۷۷,۸۱۴,۳۷۸	-	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰۰۵۱۹-۹۸	۳۰۶	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۶۸,۶۶۹	-	۱۰,۹۳۱,۳۳۱	۱۶۷,۹۴۰,۹۸۸	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰۱۰۶۲۱-۹۹	۱۵,۳۴۸	۱۱,۶۷۳,۴۶۰,۲۰۹	۱۱,۶۰۸,۳۴۰,۱۳۶	۲,۱۱۵,۷۹۸	۶۲,۸۵۴,۲۷۵	-	
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰۰۳۱۱۰۱-۰۰	۵,۵۰۰	۳,۰۱۶,۴۷۵,۰۰۰	۲,۹۶۶,۸۱۴,۳۳۱	۵۴۶,۷۳۲	۴۹,۱۱۳,۹۳۷	-	
نقل به صفحه بعد	۶۳۱,۸۴۵	۵۴۰,۹۳۳,۱۳۲,۱۶۸	۵۶۱,۵۱۶,۹۳۳,۴۴۳	۷۳,۳۶۰,۵۰۷	(۲۰,۳۵۶,۰۶۱,۷۸۲)	۳۶,۷۱۴,۸۸۸,۶۵۴	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی
یادداشت های توضیحی صورت های 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:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۳۱,۸۴۵	۵۴۰,۹۳۳,۱۳۲,۱۶۸	۵۶۱,۵۱۶,۹۳۳,۴۴۳	۷۲,۲۶۰,۵۰۷	(۲۰,۶۵۶,۰۶۱,۷۸۲)	۲۶,۷۱۴,۸۸۸,۶۵۴
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳	۴۵,۹۱۹	۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۳۲	۴۵,۵۱۷,۱۳۰,۸۵۶	۸,۳۵۱,۴۷۱	۵	۴۹,۸۸۲,۳۶۱
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹	۴,۰۵۸	۴,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۷,۸۱۹,۲۵۳	-	۷۰,۱۸۰,۷۴۷	۵۹۷,۱۱۴,۳۳۴
مراجعه عام دولت ۲-ش-خ سایر ۰۲۱۴	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۵,۶۶۳,۵۶۲	۱۶,۵۷۳,۱۲۵	(۵,۹۸۲,۲۳۶,۶۸۷)	۲۱۸,۷۳۹,۵۷۹
مراجعه عام دولت ۷۲-ش-خ ۰۳۱۱	۱۰,۷۰۰	۱۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۶,۳۱۳,۳۱۴	۱,۸۲۳,۰۱۲	۴۹,۸۶۳,۶۷۴	-
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰۰۵۲۲	۴۶,۵۱۷	۲۶,۵۸۷,۰۱۲,۹۶۰	۲۵,۸۳۱,۱۱۸,۲۶۰	۴,۸۱۸,۸۷۵	۷۵۱,۰۷۵,۸۲۵	-
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰۰۸۲۱	۲۹,۱۲۰	۱۶,۰۰۳,۶۰۱,۶۰۰	۱۵,۶۸۷,۱۹۷,۱۹۸	۲,۹۰۰,۶۳۰	۳۱۳,۵۰۳,۷۷۲	-
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰۰۴۱۸	۷,۱۳۳	۴,۱۵۹,۳۳۴,۱۳۰	۳,۹۹۵,۲۰۳,۹۹۹	۷۵۳,۸۷۲	۱۶۳,۳۷۶,۲۵۹	-
اسناد خزانه - م ۲۳ بودجه ۰۰۰۸۲۴	۱۷,۵۰۰	۱۶,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۴۸,۶۷۵,۷۸۵	۲,۹۲۹,۲۲۲	۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳	۷۳,۹۹۹,۸۶۴
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۰۰۰۶۰۶	۴۳۶	۴۰۹,۸۳۷,۰۰۰	۴۰۹,۵۵۶,۶۹۳	۷۴,۲۸۰	۲۰۶,۰۲۷	۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶
اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۰۰۰۵۰۳	۸۹	۸۲,۴۱۴,۰۰۰	۸۲,۰۳۷,۳۵۱	۱۴,۹۳۷	۳۶۱,۷۱۲	۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۲۶
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۰۰۰۱۱۱۰	۱۱,۱۵۲	۷,۸۳۰,۹۳۴,۴۰۰	۷,۸۱۶,۹۶۸,۵۶۲	۱,۴۱۹,۳۵۴	۱۲,۵۴۶,۴۸۴	۱,۵۱۸,۵۱۸,۲۰۱
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۰۰۲۲۶	۹,۳۲۰	۸,۸۸۲,۸۰۱,۸۰۰	۸,۸۵۷,۹۵۴,۱۶۷	۱,۶۱۰,۰۰۴	۲۳,۲۳۷,۶۲۹	-
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۰۰۳۰۹	۱۰,۰۰۰	۵,۶۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۸,۱۹۸,۹۴۰	۱,۰۱۵,۵۲۱	۱۲۳,۶۸۵,۵۳۹	-
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۰۰۰۶۱۴	-	-	-	-	-	۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲
اسناد خزانه - م ۱۰ بودجه ۰۰۰۱۰۰۶	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۵۳۴,۶۰۵
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۰۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	۴۱,۴۴۶,۵۱۰
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۰۰۲۱۹	-	-	-	-	-	۱۲,۳۳۵,۲۰۲
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰۰۲۰۱۸	-	-	-	-	-	۳۶,۷۹۱,۶۰۷
اسناد خزانه - م ۲۰ بودجه ۰۰۰۳۲۴	-	-	-	-	-	۲,۶۹۹,۰۶۰,۲۷۳
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰۰۹۲۳	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۳۹,۵۱۷
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰۰۱۱۰۱۹	-	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	-	-	-	-	-	۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۱,۱۴۳,۳۴۳,۵۷۲
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰۰۴۲۲	-	-	-	-	-	۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸
اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۰۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	(۷,۳۴۷,۱۷۶)
مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶	-	-	-	-	-	(۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۰۰۰۱۱۱۱	-	-	-	-	-	۸,۶۳۰,۱۳۳
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۳۶	-	-	-	-	-	۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۰۰۰۵۱۸	-	-	-	-	-	۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۰۰۰۳۱۸	-	-	-	-	-	۹,۹۹۸,۵۳۵
اسناد خزانه - م ۱۷ بودجه ۰۰۰۵۱۲	-	-	-	-	-	(۴۶,۷۸۵,۷۹۹)
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۰۰۱۲۱۵	-	-	-	-	-	-
جمع	۸۱۶,۶۳۴,۶۰۰,۳۹۰	۸۴۱,۵۴۰,۷۷۱,۳۸۳	۸۴۱,۵۴۰,۷۷۱,۳۸۳	۱۱۴,۴۴۴,۸۱۰	(۲۵,۰۲۰,۶۱۵,۸۰۳)	۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴



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 نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
سیمرغ	۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۷۷۳,۹۳۹	۳,۳۶۵,۸۵۰	۱۷,۷۱۵,۰۰۰	۵۱۹,۱۴۵,۲۱۱	-
تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۰۷,۰۰۰	۳,۴۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۵,۳۵۳,۵۷۶	۳,۳۰۲,۶۲۵	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	(۹۲۳,۸۵۵,۰۰۳)	-
توسعه معادن و فلزات	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	۷,۱۷۳,۴۳۰,۲۰۰	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	۵,۴۱۷,۱۷۲	۲۸,۵۱۱,۹۵۶	۱,۰۸۲,۴۰۹,۲۲۹	-
فنداصفهان	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	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۴۶۳)
سرمایه گذاری صدرتامین	-	-	-	-	-	-	۴۵,۸۱۴,۵۴۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۴۶,۰۷۵,۱۳۸)
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۷,۶۰۷,۱۲۴,۵۳۷
سایا	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۷,۳۵۲
جمع		۳۴,۲۵۶,۱۵۱,۲۴۶	۳۵,۹۲۶,۱۷۱,۴۹۶	۳۲,۵۴۳,۳۴۴	۱۷۱,۲۸۰,۷۵۶	(۱,۸۷۳,۸۴۴,۳۵۴)	(۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵,۵۵۰,۲۳۱	۶۱۷۰	۵,۷۴۳,۸۹۹,۸۰۰	۵,۶۸۷,۳۰۸,۴۸۷	۱,۰۴۱,۰۸۲	-	۵۵,۵۵۰,۲۳۱
۸,۷۲۰,۹۵۰,۰۷۳	(۶۸,۵۱۵,۴۸۲)	۶۱۰۰۰	۵۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۸۰۱۲,۰۴۴	۱۰,۵۰۳,۴۳۸	-	(۶۸,۵۱۵,۴۸۲)
-	۵۷,۱۱۰,۱۹۳	۸۸۲۰	۸,۵۴۲,۱۷۰,۰۰۰	۸,۴۸۳,۵۱۱,۵۳۹	۱,۵۴۸,۲۶۸	-	۵۷,۱۱۰,۱۹۳
-	۲۰۴,۷۹۸,۷۷۳	۱۳۰۰۰	۷,۶۲۳,۹۸۰,۰۰۰	۷,۴۱۷,۷۹۹,۳۸۱	۱,۲۸۱,۸۴۶	-	۲۰۴,۷۹۸,۷۷۳
-	۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲	۱۰۵۰۱	۶,۰۶۹,۶۸۳,۰۱۰	۵,۹۴۶,۱۳۶,۷۵۳	۱,۱۰۰,۱۳۰	-	۱۳۲,۴۴۶,۱۲۲
-	۸۷,۴۷۴,۱۲۹	۱۰۳۶۰	۵,۷۶۸,۱۳۷,۲۰۰	۵,۶۷۹,۶۱۷,۵۹۶	۱,۰۴۵,۴۷۵	-	۸۷,۴۷۴,۱۲۹
-	(۴,۱۳۴,۳۷۵)	۵۰۰۰	۲,۸۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۵۱۷,۴۶۸	۵۱۶,۹۰۷	-	(۴,۱۳۴,۳۷۵)
-	۳۴۱,۷۹۹,۸۰۵	۱۷۳۰۰	۹,۸۲۰,۸۶۴,۰۰۰	۹,۴۷۷,۲۸۴,۱۶۵	۱,۷۸۰,۰۳۲	-	۳۴۱,۷۹۹,۸۰۵
۵۸,۳۸۸,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۰۳,۳۲۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۵۲۱,۰۷۲,۴۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۵۷۴,۲۷۱,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۰۲,۵۵۵,۸۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۳۸۰,۵۶۷,۱۲۹	۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶	جمع	۱۰۴,۳۷۰,۶۳۴,۰۱۰	۱۰۳,۵۴۵,۱۸۷,۴۳۳	۱۸,۹۱۷,۱۷۸	۳۹,۳۸۰,۵۶۷,۱۲۹	۸۰۶,۵۲۹,۳۹۶

اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
مراجعه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۲۱۲
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹
اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸
اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱



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 مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	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	ریال	
فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۸۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۴۳۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سیمان داراب	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۳۲۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۸۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نوسعه معادن و فلزات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	۴۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نویدمواد اولیه دارویی بخش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۳۴۰,۰۰۰	۴,۶۵۰	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ناما	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۳۵	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱,۶۱۰,۰۰۰	۴۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۶	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک صادرات ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	۱۱	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۷۷۰,۰۰۰,۴۲۹	-	۷۷۰,۰۰۰,۴۲۹	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بلی پروپیلن جم - جم بین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پتروشیمی غدیر	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پمپ سازی ایران	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۵۳۹,۵۰۲	۵۰۰	۲۶۹,۷۵۱,۰۰۰	(۱۵,۸۲۶,۷۸۳)	۲۵۳,۹۲۴,۲۱۷	-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	-
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۸,۵۰۰,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۹,۵۷۵,۸۵۵	-
داده گستر عصر نوین - های وب	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سنگ آهن گهر زمین	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری صادراتین	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	-
مجمع صنایع لاستیک بزد	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۶,۰۰۰	-
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۴۴,۸۴۰	-
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	۷۴,۵۲۵,۷۷۳,۵۹۳	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰
جمع	۱۵۱,۵۵۳,۹۸۱,۲۵۶	۲۲۴,۳۳۲,۷۰۰,۹۲۴

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
			درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت					
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰	۱۵٪	۲,۷۴۹,۶۵۷	۲۸۰,۲۵۰
۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۷۷,۳۰۰	۱۵٪	۷,۴۷۷,۳۷۳,۱۷۰	۰
۱۳۹۶/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۹,۵۰۰	۱۷٪	۲۶۵,۸۷۶,۱۵۵	۰
				۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲	۲۸۰,۲۵۰
اوراق اجاره					
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۷۳,۰۰۰	۱۹٪	۱۳,۶۷۹,۲۱۴,۶۲۸	۱,۱۴۲,۸۴۵,۲۱۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۵۰,۹۸۰	۲۰٪	۸,۳۷۰,۱۲۰,۶۵۶	۰
۱۳۹۹/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۲۲۲,۹۸۵	۱۸٪	۳۶,۳۳۹,۶۶۵,۴۶۶	۳۱,۶۰۰,۴۶۳,۷۹۲
				۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰	۳۲,۷۴۳,۳۳۹,۰۰۲
اوراق مرابحه					
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۶۱,۱۰۰	۱۷٪	۱۷,۲۰۷,۸۸۰,۰۶۱	۲۲,۹۵۴,۰۰۵,۳۲۹
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۵,۰۰۰	۱۵٪	۰	۳۷,۹۹۴,۸۴۴
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۵	۱۹۷,۵۰۰	۱۸٪	۳۱,۱۱۷,۰۶۴,۵۵۱	۲۰,۹۶۷,۴۴۶,۷۲۵
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۰,۷۰۰	۱۸٪	۰	۳۲۵,۱۴۱,۵۱۳
				۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲	۴۴,۲۸۴,۵۸۸,۴۱۱

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی گواهی بانکی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل / برگشت سود سهام	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۴ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۳۰,۸۰۹,۰۰۰	(۵۰)	۶۳۰,۸۰۸,۹۵۰	۲۵,۲۸۸,۴۷۵,۰۷۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده	۱۳۹۴/۱۱/۱۰	-	۱۰٪	۱۳۳,۹۸۶	۰	۱۳۳,۹۸۶	۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ بانک آینده	۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۱,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۲	۱۸٪	-	-	-	۲,۲۹۸,۱۳۹,۰۲۳
سپرده کوتاه مدت ۰۷۰۰۹۸۹۲۰۳۶۰۰ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	-	۱۰٪	۱۱۵,۵۶۴,۰۱۳	-	۱۱۵,۵۶۴,۰۱۳	۱,۷۹۰,۰۱۵,۳۸۴
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۴۲۳۸۱۳۶۰۱ بانک پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۰۳	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	۱۱,۱۰۶,۶۳۴,۹۰۱
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴-۱۳۹۶۳۰۱-۸۴- بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	-	۱۰٪	۱,۹۷۳,۲۵۳,۹۸۶	-	۱,۹۷۳,۲۵۳,۹۸۶	۹۷۳,۶۳۳,۷۸۶
سپرده بلند مدت ۱۱۴.۹۸۵.۱۳۹۶۳۰۱.۱ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰,۶۶۰,۵۹۷,۲۷۷	(۱۸,۲۰۵,۳۴۵)	۲۰,۶۴۲,۳۹۱,۹۳۲	۲۴,۸۹۵,۴۲۵,۰۶۵
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱-۲ بانک ایران زمین	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان	۱۳۹۹/۰۴/۱۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	-	۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱	۲۵,۲۳۴,۵۹۱,۵۹۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۲۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۵/۲۹	-	۱۰٪	۲,۱۰۵,۷۰۹	-	۲,۱۰۵,۷۰۹	۱,۸۹۳,۳۱۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۰۹۴۲۹۴۴۰۰۹ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۹/۰۶/۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	-	-	-	۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸
سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴,۲۱۵,۹۲۳,۶۳۵	-	۴,۲۱۵,۹۲۳,۶۳۵	۱۸۸,۱۷۸,۸۹۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	-	۱۰٪	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	-	۱۱,۸۷۱,۲۵۶	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۱/۲۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۴۲۳,۵۷۸,۰۷۶	(۳۵۵,۶۱۶)	۱۰,۴۲۳,۲۲۲,۴۶۰	-
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین	۱۴۰۰/۰۴/۰۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳,۲۵۱,۵۰۶,۸۴۸	(۱,۱۹۰,۴۰۶)	۳,۲۵۰,۳۱۶,۴۴۲	-
سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-۲ بانک ایران زمین	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۲۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۴۵,۸۹۰,۴۱۱	(۷۰۵,۶۹۳)	۴۴۵,۱۸۴,۷۱۸	-
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۹۱۹۰۰۰۴ بانک دی	۱۴۰۰/۰۴/۱۶	-	۱۰٪	۳۶,۶۱۳	-	۳۶,۶۱۳	-
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۷۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	۲۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۵۴۱,۱۷۸,۰۷۴	-	۱,۵۴۱,۱۷۸,۰۷۴	-
جمع							
گواهی سپرده بلند مدت به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۱,۱۲۴,۹۳۶,۰۸۰	(۷۰۳,۹۷۲,۵۹۲)	۲۰,۴۲۰,۹۶۳,۴۸۸	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰
جمع							
				۷۵,۲۵۰,۲۰۳,۲۹۵	(۷۲۴,۴۲۹,۷۰۲)	۷۴,۵۲۵,۷۷۳,۵۹۳	۱۰۹,۸۷۲,۷۵۶,۵۸۰

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

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۹۳,۱۵۹,۰۴۲	۱,۴۲۴,۳۴۹,۴۹۴
تعدیل سود سهام	۴۲۴,۱۴۵	۴۱,۱۴۱,۹۴۱
تعدیل سود سپرده بانکی	۳۲,۱۳۶,۵۹۷	۵,۴۷۶,۲۱۹
سایر درآمدها	۴۲۲,۹۹۹	۷۹,۷۳۱,۸۲۲
جمع	۱۳۶,۱۴۲,۷۸۳	۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶

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

۲۰-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد می باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۶۷۶,۲۲۰	۷,۱۱۷,۹۹۰
۱۱,۲۹۸,۷۲۱	۱۱,۷۵۳,۵۵۱
۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰	-
۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۹۷۴,۹۱۶	۱,۰۹۵,۴۷۱,۴۷۹
۱۷,۱۴۸,۱۵۰	۴۶,۹۶۴,۲۳۴
۶۴۹,۲۰۰,۰۰۸	۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶
۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵	۱,۳۷۵,۶۱۶,۰۵۰

هزینه تاسیس	
هزینه برگزاری مجامع	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	
هزینه آزمون نرم افزار	
هزینه کارمزد بانکی	
هزینه تصفیه	
جمع	

۲۳- هزینه مالی

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

هزینه تسهیلات مالی دریافتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع	۳,۳۴۳,۷۱۰	-
جمع	۳,۳۴۳,۷۱۰	-

۲۳-۱- بابت بهره اعتبار دریافتی از کارگزاری می باشد

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷۰,۶۴۵,۸۲۲,۳۴۹	۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۳۵۷
جمع	(۸۰,۳۰۹,۱۳۳,۲۲۲)	(۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)
	(۸۰۹,۲۶۳,۳۰۰,۸۷۳)	(۲۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۲۲۱)



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

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۶- 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	
۰,۰۰۵٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۷۲٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس	
۰,۸۱٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	۶,۴۸٪	۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و موسس	سیدگردان الماس	مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس	
۱,۶۵٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	۱۳,۶۸٪	۹۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آتیه سازان امید نسل امروز	اشخاص وابسته به مدیر	
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر مالی اسبق	سیما یزدانی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری/اسبق	زهرا محمد رحیمی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۰۰٪	۱	عادی	مدیر اسبق صندوق	جواد عبادی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰,۰۰٪	۱	عادی	۰,۱۵٪	۱۰,۰۷۳	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	صابر آفا بیگی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰,۰۰٪	-	عادی	۰,۱۴٪	۱۰,۰۵۵	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	عباس منوچهرزاده	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۰,۰۰٪	-	عادی	۰,۱۴٪	۱۰,۰۴۲	عادی	گروه مدیرسرمایه‌گذاری	شهاب الدین علیشاهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	
۲,۵۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۴		۲۱,۳۳٪	۱,۴۸۰,۱۷۳					

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
مانده طلب (بدهی)	ریال	مانده طلب (بدهی)	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
(۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴)		(۱,۲۴۵,۷۸۵,۸۱۲)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۵۱۸,۳۰۶,۰۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان الماس	
(۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱)		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	
-		(۴۳۸,۰۶۱,۸۷۹)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۳۷,۳۰۸,۵۲۶	کارمزد ارکان	حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی فاطر	
(۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳)		-		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	کارمزد ارکان	حسابرس سابق	موسسه حسابرسی هشیار بهمند	
(۲۳,۴۲۰,۰۰۰)		(۳۶,۷۴۰,۰۰۰)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳,۳۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سیدگردان الماس	
(۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)		۱۳۱,۵۱۲,۵۹۴		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۱۱,۸۷۷,۳۵۶,۸۸۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک مسکن	
۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴		۶۹,۴۹۸,۶۳۲		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۹۷۰,۴۰۰,۵۵۸,۸۶۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	مدیر آسیا	
۱۳,۵۱۰,۰۰۵		-			۱۳,۵۱۰,۰۰۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	خبرگان سهام	
-		(۶)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۱,۵۱۹,۵۷۲,۰۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک کارآفرین	
-		(۴,۹۲۱,۷۲۳,۳۱۶)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۲۰۴,۹۸۵,۶۸۹,۲۱۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	دنایا خیره	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص 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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسکهای سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در 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 بر شمرده شده‌اند.

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

۲۹-۲- ریسک نکول اوراق بهادار با درآمد ثابت: اوراق بهادار با درآمد ثابت شرکت‌ها بخش از دارایی‌های صندوق را تشکیل می‌دهد. گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه‌گذاری کند که سود حداقل برای آن‌ها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه‌گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده باشد، یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه‌گذاری در آن‌ها، وثایق معتبر و کافی وجود داشته باشد؛ ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه‌گذاری مرتبط با این اوراق، سودآوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش‌دهنده‌ی اصل سرمایه‌گذاری و سود متعلق به آن نباشند. وقوع این اتفاقات می‌تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران شوند.

۲۹-۳- ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی‌الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آن‌ها تعیین شده است، در بازار کاهش می‌یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه‌گذاری کرده باشد و 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.

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