

صندوق سرمایه گذاری مشترک گنجینه الماس بیمه دی

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی قلی پور خانقاه

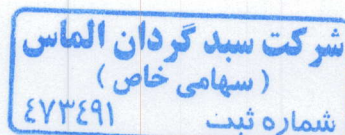
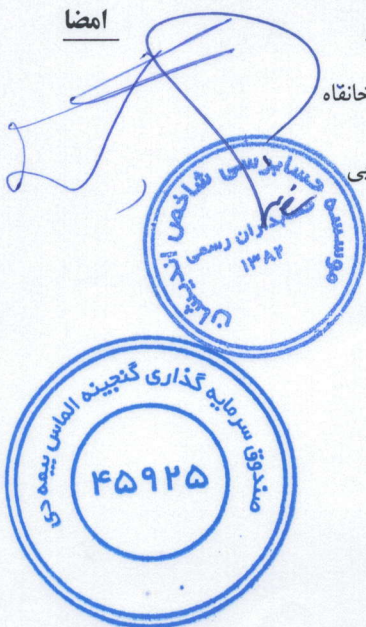
شرکت سبد گردان الماس

مدیر صندوق

جهانگیر رضایی

حسابرسی شاخص اندیشان

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        | یادداشت                                                         |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                 |
| ۲۲۰,۵۰۳,۲۷۹,۱۷۸   | ۲۰۶,۷۸۰,۳۶۷,۴۴۶   | ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                                |
| ۴۲۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵   | ۳۸۹,۶۱۲,۹۲۸,۳۴۹   | ۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| ۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷   | ۵۸۵,۷۰۸,۲۵۵,۵۸۷   | ۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲     | ۶,۷۶۴,۸۸۶,۲۰۱     | ۸ حساب های دریافتنی                                             |
| ۱,۶۵۰,۴۸۱,۰۳۹     | ۱۸۶,۰۰۳,۷۲۷       | ۹ جاری کارگزاران                                                |
| ۶,۲۳۳,۹۳۱         | ۳۶۷,۱۲۰,۷۷۹       | ۱۰ سایر دارایی ها                                               |
| ۲,۹۶۵,۷۴۰         | ۱,۶۴۴,۷۴۰         | ۱۱ موجودی نقد                                                   |
| ۱,۳۵۲,۶۹۶,۹۳۲,۶۴۷ | ۱,۱۸۹,۴۲۱,۲۰۶,۸۲۹ | جمع دارایی ها                                                   |

بدهی ها

|                   |                   |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷       | .                 | ۹ جاری کارگزاران                     |
| ۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸     | ۵,۰۰۴,۵۶۴,۴۶۹     | ۱۲ بدهی به ارکان صندوق               |
| ۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹     | ۳۵۷,۲۲۱,۰۳۱       | ۱۳ بدهی به سرمایه گذاران             |
| ۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳    | ۲,۰۵۵,۶۹۹,۳۴۷     | ۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر    |
| ۲۷,۲۸۵,۱۷۹,۳۳۷    | ۷,۴۱۷,۴۸۴,۸۴۷     | جمع بدهی ها                          |
| ۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰ | ۱,۱۸۲,۰۰۳,۷۲۱,۹۸۲ | ۱۵ خالص دارایی ها                    |
| ۲۵,۴۳۶            | ۲۸,۴۵۷            | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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



*(Handwritten signature)*





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس تبیه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | یادداشت                                        |
|-------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                 |                                                |
| ریال              | ریال                       |                                                |
| ۵۷۸,۳۰۸,۰۹۷,۳۱۴   | ۵۳,۶۳۰,۳۹۱,۳۴۸             | ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |
| ۳۰۰,۶۸۱,۱۲۳,۳۰۷   | ۱۵۰,۸۹۱,۱۵۲,۸۵۵            | ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۴,۹۳۴,۰۴۶,۶۹۵     | ۴,۸۵۴,۱۳۰,۷۳۶              | سود سهام                                       |
| ۲۲۲,۵۴۲,۶۸۵,۵۴۰   | ۱۷۴,۶۳۹,۴۹۱,۵۵۷            | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب   |
| ۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶     | ۱,۱۲۹,۳۰۱,۳۹۸              | سایر درآمدها                                   |
| ۸۳۷,۲۹۲,۶۶۱,۳۳۲   | ۷۲۶,۳۴۲,۶۶۷,۸۹۴            | جمع درآمدها                                    |
|                   | ۱۴۶,۳۲۲,۹۱۱,۳۱۵            | هزینه‌ها:                                      |



شرکت سبد گردان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به   | دوره مالی نه ماهه منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به | یادداشت                     |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰          | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                 | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                 |                             |
| ریال                | ریال                       | ریال                       |                             |
| ۹۳۰,۹۵۵,۹۳۰,۳۱۱     | ۹۳۰,۹۵۵,۹۳۰,۳۱۱            | ۵۷,۷۲۴,۶۵۲                 | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۱,۱۶۰,۳۳۹,۵۱۰,۰۰۰   | ۱,۱۲۸,۸۹۶,۶۱۰,۰۰۰          | ۱۱۲,۸۸۹,۶۶۱                | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| (۱,۳۱۶,۶۱۴,۹۷۰,۰۰۰) | (۱,۰۳۶,۰۰۲,۰۴۰,۰۰۰)        | (۱۰,۳۶۰,۰۲۰,۴۰۰)           | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۷۴۱,۱۱۹,۷۶۵,۳۳۰     | ۷۱۸,۳۶۶,۸۶۸,۸۹۷            | ۱۳۹,۱۳۵,۴۹۳,۱۱۶            | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| (۳۹۰,۳۸۸,۴۷۲,۳۲۱)   | (۶۶۰,۴۷۷,۹۴۸,۴۳۶)          | (۱۷۶,۸۴۱,۰۸۴,۴۴۴)          | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰   | ۱,۶۷۵,۷۲۹,۴۱۰,۷۷۲          | ۶۷۰,۳۴۰,۱۰۹                | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
|                     |                            | ۴۱,۵۳۶,۸۶۲                 | تعداد واحد های سرمایه گذاری |



سود (زیان) خالص

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

#### 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 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان الماس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [almasday.com](http://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. در تاریخ صورت‌خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                  |                           | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                  |                           | 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                   | سبد گردان الماس           |
| ۱۰۰٪                        | ۱.۰۰۰.۰۰۰                 | ۱۰۰٪                        | ۱.۰۰۰.۰۰۰                 |                           |

**مدیر صندوق،** شرکت سبد گردان 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 سبد گردان الماس که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

## 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.

### 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 سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه های تاسیس                                              | معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                        |
| هزینه های برگزاری مجامع صندوق                                | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                 |
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها امکان پذیر است.* |
| کارمزد متولی                                                 | سالانه پنج در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، حداقل 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق****                                                                                                                                                       |

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

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $(N \times 365) / 0.001$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود. N برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

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



**صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های 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**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

| درصد به کل<br>دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | درصد به کل<br>دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------|
|                         | ریال            | ریال            |                         | ریال            | ریال            |
| ۰.۳٪                    | ۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵     | ۳۰۷,۳۲۶,۴۶۴     | ۱.۸۴۵٪                  | ۲۱,۹۴۹,۳۰۸,۷۴۱  | ۳۰,۸۸۶,۳۶۶,۷۷۷  |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۰.۴۱۱٪                  | ۴,۸۸۴,۰۲۱,۳۳۷   | ۶,۵۶۱,۷۴۲,۵۹۷   |
| ۶.۸۳٪                   | ۹۲,۴۶۹,۸۹۱,۳۰۷  | ۷۷,۷۵۲,۹۳۲,۷۶۵  | ۱.۹۵۴٪                  | ۲۳,۲۴۴,۸۴۹,۸۵۲  | ۲۴,۷۳۲,۸۴۱,۳۱۴  |
| ۰.۳٪                    | ۳۶۶,۳۹۷,۳۵۱     | ۳۶۳,۷۶۹,۹۹۹     | ۳.۷۹۷٪                  | ۴۵,۱۵۹,۸۵۱,۷۰۵  | ۴۱,۳۹۴,۶۹۷,۷۲۶  |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۰.۸۵۶٪                  | ۱۰,۱۷۸,۸۲۱,۴۶۰  | ۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶  |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۰.۵۰۸٪                  | ۶,۰۴۵,۸۸۱,۷۷۴   | ۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۹   |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۰.۵۸۱٪                  | ۶,۹۰۸,۳۳۲,۸۳۳   | ۴,۶۶۸,۸۸۲,۳۱۳   |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۴.۶۹۴٪                  | ۵۵,۸۳۱,۳۲۳,۲۴۴  | ۶۱,۱۵۸,۱۲۰,۵۳۱  |
| ۰.۰۰٪                   | .               | .               | ۲.۷۳۹٪                  | ۳۲,۵۷۷,۵۷۶,۶۰۰  | ۳۶,۲۶۰,۹۷۹,۲۴۴  |
| ۰.۰۰٪                   | ۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷     | ۲۸۹,۶۶۲,۱۹۰     | ۰.۰۰۰٪                  | .               | .               |
| ۸.۰۰٪                   | ۱۰۸,۲۳۲,۱۶۴,۰۰۰ | ۱۲۵,۱۷۵,۴۶۳,۹۲۹ | ۰.۰۰۰٪                  | .               | .               |
| ۱.۳۹٪                   | ۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰  | ۲۳,۵۳۳,۸۱۸,۹۴۸  | ۰.۰۰۰٪                  | .               | .               |
| ۱۶.۳۱٪                  | ۲۲۰,۵۰۳,۳۷۹,۱۷۸ | ۲۲۷,۴۲۲,۹۷۴,۲۹۵ | ۱۷.۳۹٪                  | ۲۰۶,۷۸۰,۳۶۷,۴۴۶ | ۲۱۸,۸۳۴,۱۱۱,۹۳۷ |

فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط

خودرو و ساخت قطعات

سیمان، آهک و گچ

فلزات اساسی

حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

ماشین آلات و تجهیزات

محصولات شیمیایی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

بانکها و موسسات اعتباری

استخراج کانه های فلزی

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی:

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      |
|---------|-----------------|-----------------|
|         | ریال            | ریال            |
| ۶-۱     | ۲۴۴,۶۱۲,۹۲۸,۳۴۹ | ۴۳۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵ |
| ۶-۲     | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰               |
|         | ۲۴۴,۶۱۲,۹۲۸,۳۴۹ | ۴۳۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵ |

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در گواهی‌های سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

| سپرده‌های بانکی                                        | نوع سپرده | تاریخ سررسید سپرده‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ            | درصد از کل دارایی‌ها | درصد از کل دارایی‌ها |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
|                                                        |           |                          |              |         |                 |                      |                 |                      |                      |
| 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٪                | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۴۰۰۱ بانک آینده               | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۱۰               | -            | ۱۰٪     | ۳,۳۷۱,۵۷۰       | ۰.۰۰٪                | ۱,۳۶۹,۶۱۵       | ۰.۰۰٪                | ریال                 |
| فرض الحسبه ۰۳۰۱۴۶۰۰۶۳۰۰۲ بانک آینده                    | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۱۰               | -            | ۱۰٪     | ۱,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                | ۱,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| فرض الحسبه ۰۳۰۱۷۵۸۴۰۰۰۲ بانک آینده                     | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۱۰               | -            | ۱۰٪     | ۱,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                | ۱,۰۰۰           | ۰.۰۰٪                | ریال                 |
| سپرده کوتاه مدت ۴۷۰۰۰۹۸۹۳۰۳۶۰۰ بانک پارسیان            | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۲۷               | -            | ۱۰٪     | ۲۴۴,۴۳۸,۹۵۵     | ۰.۰۳٪                | ۱۷,۷۴۱,۳۵۷,۹۴۷  | ۱.۳۶٪                | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۱-۸۴۰-۱۱۴-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین      | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۲۵               | -            | ۱۰٪     | ۶,۳۸۰,۱۰۱       | ۰.۰۰٪                | ۷,۹۳۱,۶۸۷       | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین         | بلند مدت  | ۱۳۹۹/۰۲/۲۹               | ۱۴۰۰/۰۲/۲۹   | ۴۰٪     | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰.۰۹٪               | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸.۸۷٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان              | یکساله    | ۱۳۹۹/۱۰/۲۹               | ۱۴۰۰/۱۰/۲۹   | ۱۸٪     | ۰               | ۰.۰۰٪                | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴.۷۹٪               | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۸۳۳۱۹۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۰۱/۲۹               | -            | ۱۰٪     | ۵۳۸,۴۶۱         | ۰.۰۰٪                | ۴۸,۵۴۹,۵۳۱      | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۴۳۶۶۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور   | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۱/۰۵               | -            | ۱۰٪     | ۰               | ۰.۰۰٪                | ۰               | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۳۵۳۷۸۵۰۰۴ بانک آینده               | یکساله    | ۱۳۹۹/۱۱/۰۵               | ۱۴۰۰/۱۱/۰۵   | ۴۰٪     | ۱,۸۴۸,۶۹۵       | ۰.۰۰٪                | ۱,۸۴۸,۶۹۵       | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۳۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده                | یکساله    | ۱۳۹۹/۱۱/۰۵               | ۱۴۰۰/۱۱/۰۵   | ۱۸٪     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴.۳۰٪                | ۰               | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۱-۹۱۴-۱۳۹۶۳۰۱ بانک ایران زمین           | کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۰۱/۱۹               | -            | ۱۰٪     | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۶۸٪                | ۰               | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۸۹۱۹۰۰۰۴ بانک دی                  | کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۰۴/۱۹               | -            | ۱۰٪     | ۲,۷۱۴,۹۳۹,۵۶۷   | ۰.۳۳٪                | ۰               | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
| سپرده بلند مدت ۴۰۲۷۳۰۶۳۵۰۰۷ بانک آینده                 | یک ساله   | ۱۳۹۹/۱۱/۰۲               | -            | ۱۸٪     | ۳۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۶۶٪                | ۰               | ۰.۰۰٪                | درصد                 |
|                                                        |           |                          |              |         | ۲۴۴,۶۱۲,۹۲۸,۳۴۹ | ۱۵.۹۹٪               | ۴۳۷,۶۷۱,۰۶۸,۴۷۵ | ۱۲.۷۷٪               |                      |

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی‌های 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 | درصد از کل دارایی‌ها |
|-------------------------|--------------|---------|-----------------|------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|
|                         |              |         |                 |            |                 |                      |                |                      |                      |
| گواهی سپرده بلند مدت دی | ۱۴۰۲/۰۶/۱۹   | ۱۸٪     | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴٪                  | ۰              | ۰                    | ۰                    |
|                         |              |         | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰          | ۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴٪                  | ۰              | ۰                    | ۰                    |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰      | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال            | ریال            |         |
| ۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۳۷۱  | ۷۰,۵۱,۲۵۷,۷۵۳   | ۷-۱     |
| ۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵ | ۱۹۴,۹۱۲,۳۰۳,۹۹۳ | ۷-۲     |
| ۲۹۹,۷۶۴,۶۸۵,۵۳۱ | ۳۲۰,۶۷۴,۶۹۳,۸۴۱ | ۷-۳     |
| ۶۴۹,۴۸۱,۸۵۴,۰۸۷ | ۵۸۵,۷۰۸,۲۵۵,۵۸۷ |         |

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق اجاره

اوراق مرابحه

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰           |                |                      |                | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |          |                |                          |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------|----------------|--------------------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی ها | درصد سود | ارزش اسمی      | تاریخ سررسید             |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال     | ریال           | تاریخ انقضا              |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۳۳۳٪               | ۳,۹۵۹,۵۹۹,۵۹۲  | ۰٪                   | ۰٪       | ۳,۹۸۰,۳۰۷,۲۹۳  | ۱۳۹۸/۰۷/۱۶               |
| ۰٪                   | ۰              | ۱.۱۴۲٪               | ۱۳,۵۸۰,۳۳۴,۲۲۲ | ۰٪                   | ۰٪       | ۱۳,۹۷۶,۸۵۷,۸۳۸ | ۱۳۹۸/۰۹/۱۶               |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۳۳۳٪               | ۳,۹۵۷,۸۰۵,۰۶۴  | ۰٪                   | ۰٪       | ۳,۹۵۵,۲۰۳,۹۹۹  | ۱۳۹۹/۰۹/۲۵               |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۷۳۷٪               | ۸,۷۶۰,۷۵۳,۱۰۵  | ۰٪                   | ۰٪       | ۸,۹۹۴,۰۱۱,۶۸۴  | ۱۳۹۹/۱۰/۱۵               |
| ۰٪                   | ۰              | ۲.۰۵۵٪               | ۲۴,۴۴۰,۶۷۱,۳۲۵ | ۰٪                   | ۰٪       | ۲۵,۰۰۰,۳۷۱,۰۱۹ | ۱۳۹۹/۱۱/۲۱               |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۷۰۵٪               | ۸,۳۸۶,۴۲۷,۲۵۹  | ۰٪                   | ۰٪       | ۸,۳۸۲,۶۵۶,۵۶۹  | ۱۴۰۰/۰۳/۱۱               |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۳۰۱٪               | ۳,۵۷۶,۶۲۱,۶۱۹  | ۰٪                   | ۰٪       | ۳,۵۳۰,۶۳۹,۸۱۲  | ۱۴۰۰/۰۷/۲۳               |
| ۰٪                   | ۰              | ۰.۲۸۵٪               | ۳,۳۸۹,۳۳۵,۵۶۷  | ۰٪                   | ۰٪       | ۳,۳۶۸,۱۱۰,۳۵۸  | ۱۴۰۰/۰۷/۲۲               |
| ۱.۷۰٪                | ۲۳,۰۱۱,۰۷۸,۴۸۳ | ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰٪                   | ۰٪       | ۰              | استادخزانه-م-۱۰ بودجه-۹۷ |
| ۳.۶۱٪                | ۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۸ | ۰.۰۰۰٪               | ۰              | ۰٪                   | ۰٪       | ۰              | استادخزانه-م-۱۰ بودجه-۹۹ |
| ۵.۳۱٪                | ۷۱,۷۶۴,۸۰۰,۳۷۱ | ۵.۸۹٪                | ۷۰,۵۱,۲۵۷,۷۵۳  | ۰٪                   | ۰٪       | ۷۱,۳۲۸,۱۵۸,۵۷۲ | استادخزانه-م-۱۰ بودجه-۹۹ |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰           |                 | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |                 |               |                 |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه    | اودش اسمی       |
| تاریخ انتشار         | تاریخ سررسید    | نرخ سود              | تاریخ سررسید    | نرخ سود       | تاریخ انتشار    |
| ۱۷.۱۳٪               | ۲۳۱,۶۴۰,۵۴۷,۷۵۹ | ۱۵.۸۱٪               | ۱۹۴,۹۸۲,۳۰۳,۹۹۳ | ۲,۲۹۰,۵۱۵,۷۱۱ | ۱۹۵,۸۸۶,۰۶۹,۴۳۵ |
| ۳.۴۳٪                | ۴۶,۳۳۱,۸۲۰,۵۲۶  |                      |                 |               |                 |
| ۲۰.۵۶٪               | ۲۷۷,۹۷۲,۳۶۸,۲۸۵ | ۱۵.۸۱٪               | ۱۹۴,۹۸۲,۳۰۳,۹۹۳ | ۲,۲۹۰,۵۱۵,۷۱۱ | ۱۹۵,۸۸۶,۰۶۹,۴۳۵ |

اجاره تانان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶  
اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مربوط به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰           |                 | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |                 |                |                 |
|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | درصد از کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | سود متعلقه     | اودش اسمی       |
| تاریخ انتشار         | تاریخ سررسید    | نرخ سود              | تاریخ سررسید    | نرخ سود        | تاریخ انتشار    |
| ۱۲.۱۴٪               | ۱۶۴,۱۷۳,۱۹۶,۵۴۲ | ۰.۹۱٪                | ۱۰,۸۲۰,۹۵۰,۸۴۶  | ۷۱۵,۸۱۹,۵۳۴    | ۱۰,۰۰۶,۳۱۳,۳۱۴  |
| ۱۰.۰۳٪               | ۱۳۵,۵۷۱,۴۸۸,۹۸۹ | ۱۴.۳۷٪               | ۱۷۰,۸۶۵,۳۷۷,۱۱۴ | ۱۰,۸۹۴,۳۷۷,۱۱۴ | ۱۴۹,۳۹۶,۷۲۸,۰۳۹ |
|                      |                 | ۱۱.۶۹٪               | ۱۳۸,۹۸۸,۳۶۵,۸۸۱ | ۶,۰۱۲,۴۷۲,۱۳۱  | ۱۲۷,۶۵۵,۳۴۰,۷۹۵ |
| ۲۲.۱۷٪               | ۲۹۹,۷۴۴,۶۸۵,۵۳۱ | ۲۷٪                  | ۳۲۰,۶۷۴,۶۹۳,۸۴۱ | ۱۷,۶۲۳,۶۶۸,۷۷۹ | ۲۸۷,۰۵۸,۳۸۲,۱۴۸ |

مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۰۳۱۱

مربحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷

مربحه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |               |          |               |                                  |
|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------------------|
| تزیل شده      | تزیل شده      | مبلغ تزیل     | نرخ تزیل | تزیل نشده     | یادداشت                          |
| ریال          | ریال          | ریال          | درصد     | ریال          |                                  |
| ۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶ | ۳,۴۳۶,۲۱۷,۵۰۷ | (۵۰,۵۵۸,۲۰۳)  | ۲۰٪-۱۸٪  | ۳,۴۸۶,۷۷۵,۷۱۰ | ۸-۱ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
| ۴۴,۹۷۱,۵۸۶    | ۳,۳۲۸,۶۶۸,۶۹۴ | (۹۹,۰۸۲,۳۰۶)  | ۲۵٪      | ۳,۴۲۷,۷۵۱,۰۰۰ | ۸-۲ سود سهام دریافتنی            |
| ۳,۳۸۲,۹۹۸,۸۹۲ | ۶,۷۶۴,۸۸۶,۲۰۱ | (۱۴۹,۶۴۰,۵۰۹) |          | ۶,۹۱۴,۵۲۶,۷۱۰ |                                  |

۸-۱- سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |              |          |               |                                                       |
|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|-------------------------------------------------------|
| تزیل شده      | تزیل شده      | مبلغ تزیل    | نرخ تزیل | تزیل نشده     |                                                       |
| ریال          | ریال          | ریال         | درصد     | ریال          |                                                       |
| ۹۷۲,۰۹۳,۰۱۱   | ۵,۸۵۱         | (۵۵)         | ۱۸٪      | ۵,۹۰۶         | سپرده بلند مدت ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۴ بانک آینده                |
| ۹۰۹۵۸۳۱۰۱     | ۲,۸۴۸,۲۴۴,۱۳۷ | (۴۴,۹۰۶,۵۱۹) | ۲۰٪      | ۲,۸۹۳,۱۵۰,۶۵۶ | سپرده بلند مدت ۱۱۴.۹۸۵.۱۳۹۶۳۰۱۰۱ بانک ایران زمین      |
| ۱۲۶۷۶۶۸۳۰۴    | .             | .            | ۱۸٪      | .             | سپرده بلند مدت ۴۰۱۰۴۹۴۹۱۰۵۶۰۷ بانک پارسیان            |
| ۱۸۸,۸۸۲,۸۹۰   | .             | .            | ۲۰٪      | .             | سپرده بلند مدت ۰۴۰۱۲۲۶۶۴۴۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور |
| .             | ۱۹۴,۲۱۷,۵۲۱   | (۲,۴۸۹,۳۱۳)  | ۲۰٪      | ۱۹۶,۷۰۶,۸۳۴   | سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۲۷۶۱۸۵۰۰۰ بانک آینده               |
| .             | ۲۵۴,۷۱۵,۸۸۷   | (۱,۷۲۲,۴۵۶)  | ۱۸٪      | ۲۵۶,۴۳۸,۳۴۳   | سپرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانک ایران زمین      |
| .             | ۱۳۹,۰۳۴,۱۱۱   | (۱,۴۳۹,۸۶۰)  | ۱۸٪      | ۱۴۰,۴۷۳,۹۷۱   | سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۷۳۰۶۲۵۰۰۷ بانک آینده               |
| ۳,۳۳۸,۰۲۷,۳۰۶ | ۳,۴۳۶,۲۱۷,۵۰۷ | (۵۰,۵۵۸,۲۰۳) |          | ۳,۴۸۶,۷۷۵,۷۱۰ |                                                       |

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

۸-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |              |          |               |                                     |
|------------|---------------|--------------|----------|---------------|-------------------------------------|
| تزیل شده   | تزیل شده      | مبلغ تزیل    | نرخ تزیل | تزیل نشده     | تاریخ مجمع                          |
| ریال       | ریال          | ریال         | درصد     | ریال          |                                     |
| .          | ۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳   | (۲۹,۶۰۶,۸۱۷) | ۲۵٪      | ۲۶۹,۷۵۱,۰۰۰   | ۰ پمپ سازی ایران                    |
| .          | ۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹ | (۱۷,۱۳۸,۲۱۱) | ۲۵٪      | ۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۳/۲۶ تولید مواد اولیه داروپخش |
| ۱۹,۹۷۵,۸۵۵ | .             | .            | ۲۵٪      | .             | ۰ داده گستر عصر نوین-های وب         |
| .          | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰   | .            | ۲۵٪      | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ سیمان داراب              |
| (۴,۲۶۹)    | .             | .            | ۲۵٪      | .             | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ فولاد مبارکه اصفهان      |
| .          | ۱,۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲ | (۵۲,۳۳۷,۲۷۸) | ۲۵٪      | ۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ گروه صنعتی سپاهان        |
| ۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | .             | .            | ۲۵٪      | .             | ۰ مخابرات ایران                     |
| ۴۴,۹۷۱,۵۸۶ | ۳,۳۲۸,۶۶۸,۶۹۴ | (۹۹,۰۸۲,۳۰۶) |          | ۳,۴۲۷,۷۵۱,۰۰۰ |                                     |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۹- جاری کار گزاران

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                             |                   |                   |                                        |               |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------|---------------|
| مانده بدهکار (بستانکار)<br>انتهای دوره | گردش بستانکار     | گردش بدهکار       | مانده بدهکار<br>(بستانکار) ابتدای دوره |               |
| ریال                                   | ریال              | ریال              | ریال                                   |               |
| ۱۳۳,۸۸۶,۳۹۶                            | ۴۰۵,۶۵۳,۱۲۵,۶۷۱   | ۴۰۶,۲۲۱,۸۵۷,۴۱۴   | (۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)                          | بانک مسکن     |
| .                                      | ۵۰,۵۰۰,۷۸۱,۱۵۱    | ۵۰,۵۰۰,۷۸۱,۱۵۱    | .                                      | دنیای خبره    |
| (۶)                                    | ۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۳۴    | ۳۵,۷۵۹,۷۸۸,۵۲۸    | .                                      | بانک کارآفرین |
| ۵۲,۱۱۷,۳۳۷                             | ۵۸۹,۰۹۹,۶۶۶,۵۲۱   | ۵۸۷,۵۱۴,۸۱۲,۸۲۴   | ۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴                          | مدیر آسیا     |
| .                                      | ۱۳,۵۱۰,۰۰۵        | .                 | ۱۳,۵۱۰,۰۰۵                             | خبرگان سهام   |
| ۱۸۶,۰۰۳,۷۲۷                            | ۱,۰۸۱,۰۲۶,۸۷۱,۸۸۲ | ۱,۰۷۹,۹۹۷,۲۳۹,۹۱۷ | ۱,۲۱۵,۶۳۵,۶۹۲                          |               |

۱۰- سایر دارایی ها

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

| ۱۴۰۰/۰۹/۳۰           |                         |                 |                     |                                        |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------------|
| 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 تاسیس                            |
| (۲۱,۲۲۱)             | ۶,۷۹۰,۳۴۱               | ۴,۳۷۸,۳۲۱       | ۲,۳۹۰,۷۹۹           | مخارج برگزاری مجامع                    |
| (۴۱۸,۷۳۰)            | ۴۱۸,۷۳۰                 | .               | .                   | مخارج عضویت در کانون ها                |
| (۴۴۴,۱۰۸)            | ۱,۰۲۴,۶۰۰,۰۰۰           | ۶۷۶,۸۷۳,۹۷۴     | ۳۴۷,۲۸۱,۹۱۸         | آبونمان نرم افزار صندوق                |
| .                    | ۵۴,۵۰۰,۰۰۰              | ۳۷,۰۵۱,۹۳۸      | ۱۷,۴۴۸,۰۶۲          | ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۶,۲۳۳,۹۳۱            | ۱,۰۸۶,۳۰۹,۰۷۱           | ۷۲۵,۴۲۲,۲۲۳     | ۳۶۷,۱۲۰,۷۷۹         |                                        |

۱۱- موجودی نقد

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                    |
|------------|------------|------------------------------------|
| ریال       | ریال       |                                    |
| ۲,۹۶۵,۷۴۰  | ۵۲۴,۷۴۰    | حساب جاری ۰۱۰۰۳۰۲۸۸۶۰۰۲ بانک آینده |
| .          | ۱,۱۲۰,۰۰۰  | حساب جاری قرض الحسنه رسالت         |
| ۲,۹۶۵,۷۴۰  | ۱,۶۴۴,۷۴۰  |                                    |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |                                    |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                    |
| ۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴ | ۳,۶۸۰,۷۶۴,۷۹۵ | مدیر صندوق ( شرکت سید گردان الماس) |
| ۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متولی (حسابرسی شاخص اندیشان)       |
| ۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳   | .             | حسابرس سابق (حسابرسی بهمند)        |
| .             | ۳۲۳,۷۹۹,۶۷۴   | حسابرس فعلی (حسابرسی فاطر)         |
| ۲۳,۴۲۰,۰۰۰    | .             | مدیر ثبت ( شرکت سید گردان الماس)   |
| ۲,۳۹۱,۷۵۵,۷۷۸ | ۵,۰۰۴,۵۶۴,۴۶۹ |                                    |

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  | ۱۳-۱ |                                                   |
|---------------|-------------|------|---------------------------------------------------|
| ریال          | ریال        |      |                                                   |
| ۱,۱۳۱,۹۸۵,۵۰۱ | ۲۵۶,۹۶۰     |      | بدهی بابت درخواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری      |
| ۷۸,۸۲۶        | ۱۲,۷۶۳,۸۱۰  |      | حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  |
| ۳۷۹,۲۰۵,۵۵۲   | ۳۴۴,۲۰۰,۲۶۱ |      | حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۱,۵۱۱,۲۶۹,۸۷۹ | ۳۵۷,۲۲۱,۰۳۱ |      |                                                   |

۱۳-۱- بدهی بابت درخواست صدور واحد سرمایه‌گذاری بابت ثبت درخواست انجام شده در ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ صدور زده شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰     | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰    |                         |
|----------------|---------------|-------------------------|
| ریال           | ریال          |                         |
| ۸۴۰,۱۹۱,۲۰۴    | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه      |
| ۲۱,۴۵۰,۶۲۹,۲۵۰ | ۳۵            | ذخیره تغییر ارزش سهم    |
| ۲۲,۲۶۶,۶۰۳     | ۲۰,۲۷۶,۳۴۴    | ذخیره آبونمان نرم افزار |
| ۶۳۴,۲۲۱,۲۷۶    | ۱,۰۳۵,۴۲۲,۹۶۸ | بدهی بابت امور صندوق    |
| ۲۲,۹۴۷,۳۰۸,۳۳۳ | ۲,۰۵۵,۶۹۹,۳۴۷ | جمع                     |

۱۵- خالص دارایی‌ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |            | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰        |            |                            |
|-------------------|------------|-------------------|------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد      | ریال              | تعداد      |                            |
| ۱,۲۹۹,۹۷۵,۷۵۳,۳۱۰ | ۵۱,۱۰۷,۱۰۶ | ۱,۱۵۳,۵۴۶,۹۸۱,۰۲۸ | ۴۰,۵۳۶,۸۶۲ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۲۵,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۸,۴۵۶,۷۴۰,۹۵۴    | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱,۳۲۵,۴۱۱,۷۵۳,۳۱۰ | ۵۲,۱۰۷,۱۰۶ | ۱,۱۸۲,۰۰۳,۷۲۱,۹۸۲ | ۴۱,۵۳۶,۸۶۲ |                            |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به |                |      | یادداشت                                                                        |
|-------------------|----------------------------|----------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                   | ریال                       | ریال           | ریال |                                                                                |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰                 | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     |      |                                                                                |
| ۵۳۰,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰   | ۴۹۸,۰۷۷,۹۶۶,۰۱۹            | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸ | ۱۶-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۴۷,۷۱۴,۱۱۴,۵۹۴    | ۳۲,۵۵۲,۴۲۵,۳۲۹             | ۲,۱۰۸,۰۷۶,۶۶۲  | ۱۶-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب               |
| ۵۷۸,۲۰۸,۰۹۷,۳۱۴   | ۵۳۰,۶۳۰,۳۹۱,۳۴۸            | ۳۴,۴۹۵,۶۴۷,۱۹۰ |      |                                                                                |

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 | دوره مالی نه ماهه منتهی به |                |                 | نام شرکت                     |
|-------------------|----------------------------|----------------|-----------------|------------------------------|
|                   | ریال                       | ریال           | ریال            |                              |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰                 | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰     |                 |                              |
| ۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴     | ۳,۹۳۱,۲۶۱,۸۲۴              | ۳۹,۸۸۱,۲۸۶,۰۰۰ | ۳۳,۵۱۹,۵۱۱,۵۰۰  | ح. توسعه معادن و فلزات       |
| (۶,۴۴۹,۳۵۶,۹۷۹)   | (۳۵۲,۲۶۶,۳۵۷)              | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۴۲,۴۰۶,۱۷۳,۰۰۰  | مس شهید باهنر                |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | فلاد امیر کبیر کاشان         |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | سایپا                        |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | زامیاد                       |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | گروه مینا (سهامی عام)        |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | گروه صنعتی سپاهان            |
|                   |                            | ۱۹۲,۳۹۳,۱۲۱    | ۱۱,۲۰۲,۶۵۳      | سیمان داراب                  |
| ۵۵,۱۲۸,۲۲۷,۰۷۰    | ۵۴,۵۸۰,۶۲۷,۳۹۸             | ۹,۹۳۸,۹۳۳      | ۱۰,۵۵۳,۷۸۴,۶۷۶  | ملی صنایع مس ایران           |
| ۴۳,۱۸۰,۳۳۷,۵۶۵    | ۴۳,۱۸۰,۳۳۷,۵۶۵             | ۱۰,۷۷۱,۷۵۴     | ۱۱,۱۳۰,۹۰۶,۶۶۸  | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰    | ۱۰۱,۳۳۹,۸۶۰,۴۳۰            | ۱۴۷,۱۷۴,۲۵۵    | ۱۵۶,۶۱۸,۶۶۵,۶۱۷ | جمع و نقل به صفحه بعد        |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

| نام شرکت                       | تعداد     | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد      | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------|
| ریال                           | ریال      | ریال            | ریال            | ریال        | ریال          | ریال            | ریال                                 | ریال                         |
| نقل از صفحه قبل                |           | ۱۵۴,۹۲۲,۶۴۷,۳۴۰ | ۱۵۶,۶۱۸,۶۶۵,۶۲۷ | ۱۴۷,۱۷۴,۲۵۵ | ۷۷۴,۶۱۳,۲۳۶   | (۲,۶۱۷,۸۰۵,۷۷۸) | ۱۰۱,۳۳۹,۸۶۰,۴۳۰                      | ۹۵,۷۹۰,۳۶۹,۴۸۰               |
| تولید مواد اولیه داروپخش       | ۳۴۰,۰۰۰   | ۱۷,۸۲۷,۵۰۶,۴۸۰  | ۱۳,۵۳۲,۶۵۴,۱۸۸  | ۱۶,۹۳۵,۹۸۶  | ۸۹,۱۳۷,۵۳۳    | ۴,۱۸۸,۷۷۸,۷۷۳   | ۶,۵۵۰,۲۸۶,۲۸۰                        | ۵,۸۷۷,۹۰۴,۵۵۱                |
| داروسازی اکسیر                 | ۲۵۰,۰۱۳   | ۱۱,۸۵۵,۱۵۲,۶۰۰  | ۹,۰۴۲,۰۵۳,۳۲۲   | ۱۱,۲۶۲,۲۳۰  | ۵۹,۲۷۵,۷۶۳    | ۲,۷۴۲,۵۶۱,۲۷۵   | .                                    | .                            |
| پالایش نفت اصفهان              | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸,۲۳۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۱۶۵,۴۲۷,۰۰۰  | ۲۶,۸۱۸,۸۱۷  | ۱۴۱,۱۵۲,۴۹۹   | (۱,۱۰۲,۸۹۸,۳۲۶) | ۱,۴۹۷,۹۵۳,۶۵۵                        | (۱۴,۹۵۲,۹۷۶,۸۷۲)             |
| باما                           | ۳۵۰,۰۰۰   | ۳,۱۶۱,۱۶۰,۹۰۰   | ۴,۹۹۵,۴۰۲,۵۳۱   | ۳,۰۰۳,۰۲۷   | ۱۵۸,۰۵۸,۰۰۲   | (۱,۸۵۳,۰۵۰,۴۶۰) | .                                    | .                            |
| فولاد خوزستان                  | ۲۵۰,۰۰۰   | ۳,۹۶۲,۴۳۱,۵۱۰   | ۳,۸۲۳,۵۴۴,۹۴۶   | ۳,۷۶۴,۲۵۷   | ۱۹,۸۱۲,۱۵۷    | ۱۱۵,۳۱۰,۱۵۰     | (۴,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)                      | (۴,۲۷۵,۸۰۲,۷۹۴)              |
| پتروشیمی خارک                  | ۲۱۸,۰۰۰   | ۹,۴۲۶,۹۶۳,۱۵۰   | ۱۰,۱۱۸,۰۴۰,۸۲۴  | ۸,۹۵۵,۳۸۳   | ۴۷,۱۳۴,۸۱۶    | (۷۴۷,۱۶۷,۸۷۳)   | .                                    | .                            |
| گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۹۰۰,۵۶۹,۳۰۰  | ۲۵,۹۴۴,۷۰۵,۰۰۰  | ۲۵,۵۵۵,۲۵۴  | ۱۳۴,۵۰۲,۸۴۸   | ۷۹۵,۸۰۶,۱۹۸     | .                                    | .                            |
| پتروشیمی شازند                 | ۶۰۰,۳۱۶   | ۲۳,۴۵۰,۴۸۱,۱۹۰  | ۱۹,۹۱۸,۹۴۲,۹۸۶  | ۲۲,۲۷۷,۶۲۸  | ۱۱۷,۲۵۲,۴۰۴   | ۳,۳۹۲,۰۰۸,۱۷۲   | ۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳                        | ۳,۳۶۳,۹۳۳,۲۵۳                |
| بانک ملت                       | ۷۹۰,۲۶۹   | ۳,۰۰۴,۰۵۱,۸۴۶   | ۳,۰۶۱,۱۷۹,۱۵۴   | ۲,۸۵۳,۷۶۸   | ۱۵,۰۲۰,۲۵۸    | (۷۵,۰۰۱,۳۳۴)    | ۷,۶۵۶,۳۲۱,۴۳۵                        | ۷,۶۵۶,۳۲۱,۴۳۵                |
| بانک صادرات ایران              | ۴۵۰,۰۰۰   | ۹۸۶,۰۹۴,۶۶۲     | ۱,۰۷۱,۹۹۳,۸۸۹   | ۹۳۶,۷۷۷     | ۴,۹۳۰,۴۷۳     | (۹۱,۷۶۶,۴۷۷)    | ۲۳۴,۲۶۴,۲۶۵                          | ۵۴۸,۳۶۷,۳۵۹                  |
| حفاری شمال                     | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۸,۴۰۰,۷۶۹,۴۱۰   | ۱۰,۵۷۵,۷۴۳,۳۸۱  | ۷,۹۸۰,۵۸۳   | ۴۲,۰۰۳,۸۴۷    | (۲,۲۴۴,۹۵۸,۴۰۱) | .                                    | .                            |
| پالایش نفت بندرعباس            | ۲,۷۳۶,۵۷۲ | ۵۵,۰۷۱,۲۴۱,۷۲۲  | ۵۷,۸۵۳,۷۱۰,۰۰۰  | ۵۲,۳۱۷,۲۸۳  | ۲۷۵,۳۵۶,۲۱۰   | (۳,۱۱۰,۱۴۱,۷۷۱) | ۶,۳۱۶,۸۵۳,۹۹۸                        | ۶,۳۱۶,۸۵۳,۹۹۸                |
| پتروشیمی پردیس                 | ۹۷,۰۰۰    | ۱۳,۲۵۵,۷۱۶,۰۲۰  | ۱۰,۰۵۱,۸۰۷,۸۵۲  | ۱۲,۵۹۲,۷۵۹  | ۶۶,۲۷۸,۵۷۸    | ۳,۱۲۵,۰۳۶,۸۳۱   | (۲۷۵,۷۰۳,۴۴۶)                        | (۲۷۵,۷۰۳,۴۴۶)                |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس       | ۱,۵۷۷,۰۰۰ | ۲۱,۱۰۲,۵۰۸,۶۴۰  | ۲۰,۱۸۳,۱۴۶,۲۱۲  | ۲۰,۰۴۷,۱۹۵  | ۱۰۵,۵۱۲,۵۴۱   | ۷۹۳,۸۰۲,۶۹۲     | ۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵                        | ۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵                |
| پتروشیمی غدیر                  | ۳۱۰,۰۰۰   | ۲۱,۴۲۷,۸۲۰,۰۰۰  | ۲۱,۶۰۵,۵۴۲,۱۳۱  | .           | .             | (۱۷۷,۷۲۲,۱۳۱)   | .                                    | .                            |
| تولیدات پتروشیمی قاند بصیر     | ۱۲۵,۹۱۰   | ۱۵,۷۴۶,۶۸۲,۳۳۰  | ۹,۴۳۳,۰۳۸,۵۸۵   | ۴,۹۵۹,۲۵۱   | ۷۸,۷۳۳,۴۱۶    | ۶,۲۲۹,۹۵۱,۰۷۸   | ۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸                        | ۴,۸۶۳,۷۸۸,۲۷۸                |
| پالایش نفت تهران               | ۵۶۳,۵۵۴   | ۵,۹۲۰,۹۵۲,۵۴۰   | ۵,۴۵۰,۷۵۴,۳۰۶   | ۵,۶۲۴,۸۶۵   | ۲۹,۶۰۴,۷۶۳    | ۴۳۴,۹۶۸,۶۰۶     | ۵۴,۴۴۷,۹۵۴,۲۳۶                       | ۵۴,۴۴۷,۹۴۲,۴۴۴               |
| تامین سرمایه نوین              | ۳۷,۲۴۵    | ۲۸۸,۶۴۸,۷۵۰     | ۲۸۹,۵۲۲,۹۲۷     | ۲۷۴,۲۱۴     | ۱,۴۴۳,۲۴۴     | (۲,۵۹۱,۶۳۵)     | .                                    | .                            |
| پتروشیمی نوری                  | ۸۰,۰۰۰    | ۸,۸۰۸,۰۸۷,۲۵۰   | ۸,۰۹۵,۶۰۸,۶۰۵   | ۸,۳۶۷,۴۸۰   | ۴۴,۰۴۰,۴۳۵    | ۶۶۰,۰۷۰,۷۳۰     | .                                    | .                            |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن       | ۱۲۰,۰۰۰   | ۱۵,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۹,۷۰۴,۹۹۷,۸۶۴   | ۱۴,۵۷۶,۰۲۹  | ۷۶,۷۱۶,۰۰۰    | ۵,۵۴۶,۹۱۰,۱۰۷   | .                                    | .                            |
| سرمایه‌گذاری صدرتامین          | ۳۰,۰۰۰    | ۳۱۰,۸۰۰,۰۰۰     | ۳۵۷,۵۵۹,۷۸۵     | ۲۹۵,۲۴۲     | ۱,۵۵۴,۰۰۰     | (۴۸,۶۰۹,۰۲۷)    | ۱۴,۴۸۷,۸۱۵,۶۷۲                       | ۱۴,۳۱۲,۸۸۲,۷۴۶               |
| تولید ژلاتین کپسول ایران       | ۲۰۰,۰۰۰   | ۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۴۲۶,۲۶۰,۴۲۲   | ۶,۳۳۸,۳۶۷   | ۳۳,۳۶۰,۰۰۰    | ۱,۲۰۶,۰۴۱,۲۱۱   | .                                    | .                            |
| پتروشیمی تندگویان              | ۹۸۱,۴۴۹   | ۱۱,۳۶۳,۸۳۳,۵۵۰  | ۱۰,۰۱۳,۷۴۳,۱۳۵  | ۱۰,۷۶۸,۴۹۴  | ۵۶,۶۷۷,۲۸۴    | ۱,۲۸۲,۶۴۴,۶۳۷   | ۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸                          | ۱۱۸,۸۰۹,۹۹۸                  |
| سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی     | ۱,۷۷۵,۰۰۰ | ۲۱,۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰  | ۱۸,۷۸۷,۷۴۳,۸۱۰  | ۳۸۸,۲۱۸     | ۱۰۷,۳۰۸,۷۴۹   | ۲,۵۶۶,۳۰۹,۲۲۳   | (۴,۶۹۰,۷۷۰,۵۷۴)                      | (۵,۶۱۸,۲۱۵,۶۳۸)              |
| جمع و نقل به صفحه بعد          |           | ۴۸۸,۹۰۱,۵۶۹,۱۹۰ | ۴۶۵,۱۲۱,۷۸۸,۴۹۲ | ۴۱۴,۰۶۷,۳۷۲ | ۲,۳۳۷,۲۲۶,۸۵۶ | ۲۱,۰۲۸,۴۸۶,۴۷۰  | ۱۹۷,۷۸۱,۸۴۸,۸۰۱                      | ۱۷۴,۳۲۰,۷۵۸,۸۹۷              |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۸/۱۲/۳۰ |                 | 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            |           |                                  |
| ۱۷۴,۳۲۰,۷۵۸,۸۹۷                 | ۱۹۷,۷۸۱,۸۴۸,۸۰۱ | ۲۱,۰۲۸,۴۸۶,۴۷۰                        | ۲,۳۳۷,۲۲۶,۸۵۶ | ۴۱۴,۰۶۷,۳۷۲ | ۴۶۵,۱۲۱,۷۸۸,۴۹۲ | ۴۸۸,۹۰۱,۵۶۹,۱۹۰ |           | نقل از صفحه قبل                  |
| ۳,۴۳۳,۹۳۳,۲۵۳                   | ۰               | (۱۱۳,۲۰۲,۲۶۹)                         | ۷۵,۰۱۵,۹۷۵    | ۱۴,۲۵۲,۹۸۵  | ۱۵,۰۲۷,۱۲۸,۳۰۹  | ۱۵,۰۰۳,۱۹۵,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۲۱۳ | سرمایه گذاری سیمان تامین         |
| ۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰                   | ۰               | ۱۲۲,۱۶۴,۰۲۴                           | ۶۱,۰۱۹,۶۵۸    | ۱۱,۵۹۳,۶۳۳  | ۱۲,۰۰۹,۱۵۳,۸۱۵  | ۱۲,۲۰۳,۹۳۱,۱۳۰  | ۲۵۰,۰۰۰   | صنعت غذایی کورش                  |
| ۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹                   | ۰               | ۱,۴۷۶,۸۴۵,۹۸۵                         | ۱۰۶,۵۱۳,۳۵۷   | ۵۰,۲۳۷,۲۵۶  | ۱۹,۶۶۹,۰۷۵,۷۱۲  | ۲۱,۳۰۲,۶۷۲,۳۱۰  | ۳۶۰,۰۰۰   | سپید ماکیان                      |
| ۱۱,۰۴۷,۹۱۲,۵۳۴                  | ۰               | ۸۰۰,۶۸۶,۶۰۳                           | ۳۰,۱۱۱,۶۳۶    | ۵,۷۲۱,۱۳۰   | ۵,۱۸۵,۸۰۷,۶۷۱   | ۶,۰۲۲,۳۲۷,۰۴۰   | ۳۰۰,۰۰۰   | فرآوری معدنی ابال کانی پارس      |
| ۲۱,۵۴۷,۳۱۹,۳۸۳                  | ۰               | ۴۵۱,۶۸۴                               | ۱۰,۶۰۹        | ۲,۰۱۳       | ۱,۶۵۷,۵۳۴       | ۲,۱۲۱,۸۴۰       | ۷۲        | آریان کیمیا نک                   |
| ۳,۵۸۱,۵۶۶,۱۲۲                   | ۰               | ۱,۷۸۱,۰۵۷,۶۹۳                         | ۳۲,۲۸۲,۷۵۶    | ۶,۱۳۲,۸۹۹   | ۴,۶۳۷,۰۷۶,۶۵۲   | ۶,۴۵۶,۵۵۰,۰۰۰   | ۱,۳۹۰,۰۰۰ | ریل پرداز نو آفرین               |
| ۸,۵۲۰,۶۳۸,۴۴۵                   | ۰               | ۶۸,۷۳۲,۶۲۴                            | ۱,۱۲۷,۸۱۲     | ۲۱۴,۲۸۱     | ۱۵۵,۴۸۷,۶۷۴     | ۲۲۵,۵۶۲,۳۹۱     | ۵۱,۹۳۷    | گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشور    |
| ۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵                  | ۰               | ۱,۰۹۷,۶۳۳,۰۳۲                         | ۱۸,۰۲۰,۷۰۵    | ۳,۴۲۳,۷۱۹   | ۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۲۰   | ۳,۶۰۴,۱۴۱,۴۷۶   | ۳۲۵,۴۰۱   | توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین   |
| ۶۰۱,۰۴۲,۲۵۳                     | ۰               | ۱,۸۹۱,۰۷۷,۵۰۷                         | ۶۸,۰۴۹,۲۵۴    | ۱۲,۹۲۹,۲۱۷  | ۱۱,۶۳۷,۷۹۴,۶۵۲  | ۱۳,۶۰۹,۸۵۰,۶۳۰  | ۱۶۸,۳۶۶   | پتروشیمی غدیر                    |
| ۶,۱۴۶,۲۸۴,۱۱۵                   | ۰               | ۱,۰۹۱,۹۵۶                             | ۴۵,۶۷۰        | ۸,۶۷۵       | ۷,۹۸۷,۷۴۴       | ۹,۱۳۴,۰۴۵       | ۱,۴۵۱     | مجتمع جهان فولاد سیرجان          |
| ۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴                  | ۰               | ۴,۲۰۶,۷۵۸,۴۸۱                         | ۵۲,۲۰۱,۵۹۴    | ۹,۹۱۸,۰۷۲   | ۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۱   | ۱۰,۴۴۰,۳۱۷,۵۲۸  | ۳۰۳,۷۳۶   | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز    |
| ۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹                   | ۰               | ۲۵,۷۸۶,۵۳۸                            | ۲۴,۹۵۹,۳۲۱    | ۴,۷۴۲,۰۹۸   | ۴,۹۳۶,۳۷۶,۰۲۳   | ۴,۹۹۱,۸۶۳,۹۸۰   | ۱۳۵,۲۲۴   | پارس فولاد سیزوار                |
| (۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)                   | (۶۰۰,۸۲۷,۵۳۷)   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | لیزینگ رایان سایپا               |
| ۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱                   | ۷,۷۹۹,۱۸۲,۹۴۱   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | پارس خودرو                       |
| ۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹                     | ۴۳۱,۳۱۵,۵۳۹     | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر |
| (۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)                   | (۸۹۰,۴۱۲,۴۹۱)   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | شیشه و گاز                       |
| ۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵                   | ۱,۱۷۹,۹۰۴,۰۷۵   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | ح . سرمایه گذاری صدر تامین       |
| (۱۰۴,۳۸۵,۸۸۸)                   | ۳,۶۴۲,۵۸۸,۶۸۰   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | فرآورده های نسوز پارس            |
| ۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۱۳                   | ۲,۴۵۷,۰۰۷,۸۱۳   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | معدنی و صنعتی چادرملو            |
| ۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹                   | (۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | ح. سرمایه گذاری میراث فرهنگی     |
| ۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰                  | ۱۵,۱۴۵,۱۳۶,۵۴۰  | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | سرمایه گذاری شفا دارو            |
| ۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴                   | ۱,۲۹۴,۰۸۶,۴۹۴   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | مخابرات ایران                    |
| (۲,۸۹۳,۸۸۵,۶۷۶)                 | (۲,۸۹۳,۸۸۵,۶۷۶) | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | بانک پارسیان                     |
| (۷۳۲,۱۶۳,۳۱۱)                   | (۷۳۲,۱۶۳,۳۱۱)   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | آهنگری تراکتورسازی ایران         |
| ۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷                     | ۴۹۸,۷۳۹,۹۵۷     | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت  |
| (۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵)                 | (۴,۲۳۴,۰۷۷,۴۹۵) | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | توسعه معادن و فلزات              |
| ۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴                  | ۱۳,۱۶۸,۸۹۹,۸۱۴  | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | سیمان فارس و خوزستان             |
| ۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹                   | ۴,۴۶۶,۱۰۲,۶۶۹   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | پتروشیمی فناوران                 |
| (۴,۱۳۵,۱۳۵,۹۹۰)                 | (۴,۱۳۵,۱۳۵,۹۹۰) | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | پالایش نفت شیراز                 |
| (۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)                   | (۵۵۲,۷۶۷,۷۱۱)   | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | سهامی ذوب آهن اصفهان             |
| ۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴                     | ۹۹۱,۸۹۵,۱۳۴     | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | توکا رنگ فولاد سپاهان            |
| (۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸)                 | (۲,۲۶۷,۷۰۸,۹۵۸) | ۰                                     | ۰             | ۰           | ۰               | ۰               | ۰         | تجارت الکترونیک پارسیان کیش      |
| ۲۹۴,۹۹۶,۹۶۶,۴۹۷                 | ۳۳۲,۴۴۱,۷۵۰,۱۱۱ | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸                        | ۲,۸۰۶,۵۸۵,۲۰۳ | ۵۳۳,۲۴۳,۳۵۰ | ۵۴۷,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۹ | ۵۸۲,۷۷۳,۲۳۶,۵۶۰ |           | جمع و نقل به صفحه بعد            |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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            |       |                                |
| ۲۹۴,۹۹۶,۹۶۶,۴۹۷<br>(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳) | ۲۳۲,۴۴۱,۷۵۰,۱۱۱<br>(۳,۹۱۰,۲۰۷,۹۷۳) | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۷۸  | ۲۸۰,۶۰۵,۵۰,۲۰۳ | ۵۳۳,۲۴۳,۳۵۰ | ۵۴۷,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۹ | #####           |       | نقل از صفحه قبل                |
| (۳,۶۷۵,۹۷۰,۸۸۷)                    | (۱,۷۶۵,۱۴۶,۱۴۵)                    | -               | -              | -           | -               | -               | -     | تفت بهران                      |
| ۱۰,۴۲,۰۱۴,۱۷۴                      | ۱۰,۴۲,۰۱۴,۱۷۴                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)     |
| ۵,۳۳۲,۸۶۴,۵۷۱                      | ۵,۳۳۲,۸۶۴,۵۷۱                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | ایران ارقام                    |
| ۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴                     | ۱۲,۵۱۶,۲۱۰,۷۱۴                     | -               | -              | -           | -               | -               | -     | خدمات انفورماتیک               |
| ۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹                      | ۳,۹۱۰,۳۹۴,۴۲۹                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | شرکت ارتباطات سیار ایران       |
| ۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱                      | ۵,۹۹۹,۹۱۸,۵۰۱                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | سرمایه گذاری دارویی تامین      |
| ۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹                      | ۵,۹۱۸,۶۷۰,۵۷۹                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | کشت و صنعت دشت خرم دره         |
| (۶,۳۴۶,۹۳۰,۰۰۶)                    | -                                  | -               | -              | -           | -               | -               | -     | سنگ آهن گهرزمین                |
| (۶,۰۹۷,۱۳۹,۴۳۸)                    | (۶,۰۹۷,۱۳۹,۴۳۸)                    | -               | -              | -           | -               | -               | -     | تامین سرمایه لوئوس پارسین      |
| (۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)                    | (۱,۰۵۴,۶۸۷,۷۰۷)                    | -               | -              | -           | -               | -               | -     | گروه س توسعه صنعتی ایران       |
| ۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳                      | ۳,۲۸۱,۵۸۷,۶۰۳                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | تولیدمحور خودرو                |
| (۱۰۷,۹۷۹,۱۷۷)                      | ۱,۹۳۶,۰۴۰,۶۵۹                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | بین المللی توسعه ساختمان       |
| ۱,۵۰۶,۵۷۶,۳۳۷                      | ۱,۵۰۶,۵۷۶,۳۳۷                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی |
| ۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳                      | ۵,۹۴۶,۹۳۸,۹۲۳                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | قاسم ایران                     |
| ۴۹,۰۷۹,۳۵۰                         | ۴۹,۰۷۹,۳۵۰                         | -               | -              | -           | -               | -               | -     | تولید نیروی برق دماوند         |
| ۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱                      | ۲,۹۴۸,۶۰۱,۸۷۱                      | -               | -              | -           | -               | -               | -     | سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات  |
| ۳۳۰,۹۸۸,۵۶۵,۳۶۱                    | ۲۷۹,۰۰۲,۸۶۶,۴۵۹                    | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۷۸  | ۲۸۰,۶۰۵,۵۰,۲۰۳ | ۵۳۳,۲۴۳,۳۵۰ | ۵۴۷,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۹ | ۵۸۲,۷۷۳,۲۳۶,۵۶۰ |       | عمران و توسعه فارس             |
|                                    |                                    |                 |                |             |                 |                 |       | جمع و نقل به صفحه بند          |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                              |                 |                 |                 |                 |                 | نام شرکت                         |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | تعداد           | بهای فروش       |                                  |
| ریال                                  | ریال                         | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | نقل از صفحه قبل                  |
| ۳۳۰,۹۶۸,۵۶۵,۲۶۱                       | ۲۷۹,۰۰۲,۸۶۶,۴۵۹              | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸  | ۲,۸۰۶,۵۸۵,۲۰۳   | ۵۳۳,۲۴۳,۳۵۰     | ۵۴۷,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۹ | ۵۸۲,۷۷۳,۲۳۶,۵۶۰ | سایپا آذین                       |
| ۶۶,۳۰۰,۰۹۱                            | ۶۶,۳۰۰,۰۹۱                   | .               | .               | .               | .               | .               | گروه بهمن                        |
| (۶,۴۷۴,۵۵۸,۴۵۱)                       | (۶,۴۷۴,۵۵۸,۴۵۱)              | .               | .               | .               | .               | .               | نیروکلر                          |
| ۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵                         | ۹,۰۱۸,۷۰۸,۸۱۵                | .               | .               | .               | .               | .               | لینیات کالبر                     |
| ۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹                         | ۱,۲۸۶,۷۳۱,۴۹۹                | .               | .               | .               | .               | .               | بانک تجارت                       |
| ۱۰,۵۶۹,۸۵۰,۷۸۵                        | ۲۱,۵۱۹,۲۴۷,۲۵۷               | .               | .               | .               | .               | .               | س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین    |
| ۱۸۴,۳۷۸,۵۳۷                           | ۱۸۴,۳۷۸,۵۳۷                  | .               | .               | .               | .               | .               | گ. س. و ت. ص. پتروشیمی خلیج فارس |
| ۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶                         | ۹,۰۲۸,۹۹۱,۳۴۶                | .               | .               | .               | .               | .               | هتل پارسین کوثر اصفهان           |
| (۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)                       | (۴,۵۱۸,۸۴۱,۵۴۴)              | .               | .               | .               | .               | .               | ح. کشوری ج. ا. ا.                |
| ۹,۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱                         | ۹,۵۳۸,۶۵۵,۲۹۱                | .               | .               | .               | .               | .               | صنعتی بهشهر                      |
| ۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹                         | ۵,۸۶۵,۸۳۰,۶۳۹                | .               | .               | .               | .               | .               | بیمه پاسارگاد                    |
| ۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵                        | ۱۰,۲۵۸,۰۲۹,۸۰۵               | .               | .               | .               | .               | .               | فولاد کاوه جنوب کیش              |
| ۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵                        | ۲۱,۳۴۱,۱۴۸,۹۸۵               | .               | .               | .               | .               | .               | داروسازی آوه سینا                |
| ۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷                           | ۲۰۰,۳۵۸,۶۴۷                  | .               | .               | .               | .               | .               | مجتمع صنایع لاستیک یرد           |
| ۵۷,۶۰۵,۲۴۶                            | ۵۷,۶۰۵,۲۴۶                   | .               | .               | .               | .               | .               | ح. سنگ آهن گهرزمین               |
| ۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵                        | ۱۷,۴۴۷,۲۷۲,۰۷۵               | .               | .               | .               | .               | .               | ایران خودرو                      |
| ۹۰,۳۵۵,۵۰۶,۵۰۹                        | ۹۰,۳۵۵,۵۰۶,۵۰۹               | .               | .               | .               | .               | .               | لیزرینگ صنعت و معدن              |
| ۱۵,۶۸۹,۸۱۴,۴۹۹                        | ۱۵,۶۸۹,۸۱۴,۴۹۹               | .               | .               | .               | .               | .               | کارخانجات تولیدی شیشه رازی       |
| ۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶                           | ۹۲۹,۸۱۹,۹۴۶                  | .               | .               | .               | .               | .               | پالایش نفت تبریز                 |
| (۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)                         | (۵۰۹,۴۱۸,۲۰۱)                | .               | .               | .               | .               | .               | فولاد مبارکه اصفهان              |
| ۲۳,۹۷۸,۱۹۶,۹۲۴                        | ۲۴,۵۴۳,۶۸۶,۲۹۶               | .               | .               | .               | .               | .               | تامین ماسه ریخته‌گری             |
| ۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰                         | ۴,۹۳۹,۱۹۸,۴۷۰                | .               | .               | .               | .               | .               | فیبر ایران                       |
| (۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۳۶)                       | (۷,۱۵۹,۰۸۷,۴۳۶)              | .               | .               | .               | .               | .               | بیمه دی                          |
| (۹,۵۰۹,۰۵۶,۱۲۹)                       | (۱,۰۲۳,۲۶۶,۴۷۱)              | .               | .               | .               | .               | .               | بانک دی                          |
| ۱,۳۴۵,۷۹۰,۹۲۹                         | ۱,۳۴۵,۷۹۰,۹۲۹                | .               | .               | .               | .               | .               | بیمه انکایی ایرانیان             |
| ۴۵۰,۹۹۳,۴۰۱                           | .                            | .               | .               | .               | .               | .               | اعتباری ملل                      |
| ۸۸,۲۱۸,۴۵۴                            | ۸۸,۲۱۸,۴۵۴                   | .               | .               | .               | .               | .               | مبین انرژی خلیج فارس             |
| (۲۷۱,۲۹۷,۳۹۲)                         | (۲۷۱,۲۹۷,۳۹۲)                | .               | .               | .               | .               | .               | داده گستر عصر نوین - های وب      |
| (۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)                       | (۴,۷۳۳,۳۷۰,۴۵۰)              | .               | .               | .               | .               | .               | صنعتی دوده فام                   |
| ۸۶۳,۵۹۹                               | ۸۶۳,۵۹۹                      | .               | .               | .               | .               | .               | بلیمر آریا ساسول                 |
| ۵۸,۷۱۲,۵۷۰                            | ۵۸,۷۱۲,۵۷۰                   | .               | .               | .               | .               | .               | جمع                              |
| ۵۳۰,۴۹۳,۹۸۲,۷۲۰                       | ۴۹۸,۰۷۷,۹۶۶,۰۱۹              | ۳۲,۳۸۷,۵۷۰,۳۲۸  | ۲,۸۰۶,۵۸۵,۲۰۳   | ۵۳۳,۲۴۳,۳۵۰     | ۵۴۷,۰۴۵,۸۳۷,۶۷۹ | ۵۸۲,۷۷۳,۲۳۶,۵۶۰ |                                  |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ |                 | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |                 |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|
| سود (زیان) فروش                      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                      | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش                       | سود (زیان) فروش |
| ریال                                 | ریال            | ریال                                 | ریال            | ریال                                  | ریال            |
| ۷۳,۹۹۹,۸۶۴                           | .               | .                                    | .               | ۴۱,۴۲۲,۶۲۳                            | ۱,۰۱۸,۹۵۱       |
| .                                    | .               | .                                    | .               | ۲,۶۵۳,۷۳۲,۱۶۹                         | ۴,۶۶۳,۲۰۱       |
| ۲,۶۵۳,۷۳۲,۱۶۹                        | ۲,۶۵۳,۷۳۲,۱۶۹   | (۳۱۴,۰۱۹,۱۶۲)                        | ۲۶,۰۳۷,۴۸۷,۴۶۵  | ۱۲,۵۴۶,۴۸۴                            | ۱,۴۱۹,۳۵۴       |
| ۱,۵۱۸,۵۱۸,۲۰۱                        | ۱۰۱,۷۵۱,۵۱۰     | ۱۰۱,۷۵۱,۵۱۰                          | ۷,۸۱۶,۹۶۸,۵۶۲   | ۱,۰۱۷,۰۸۸                             | ۲۱۶,۳۴۲         |
| ۳,۴۹۴,۴۴۸,۰۴۷                        | ۳,۴۹۳,۹۸۸,۹۲۶   | ۳,۴۹۳,۹۸۸,۹۲۶                        | ۱,۱۹۲,۳۸۰,۵۷۰   | ۶۲,۸۵۴,۷۷۵                            | ۲,۱۱۵,۷۹۸       |
| .                                    | .               | .                                    | ۱۱,۶۰۸,۴۶۰,۱۳۶  | ۳,۱۰۴,۳۷۰,۱۷۳                         | ۹,۴۰۰,۹۵۷       |
| ۱۴,۷۹۰,۰۶۷,۶۱۷                       | ۱,۰۸۹,۱۲۵,۴۲۸   | ۱,۰۸۹,۱۲۵,۴۲۸                        | ۴۸,۷۵۳,۷۲۱,۷۸۶  | ۶۶,۰۳۷,۹۱۷                            | ۱,۰۱۰,۲۰۹       |
| ۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰                        | ۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰   | ۵,۳۰۱,۶۰۹,۷۲۰                        | ۵,۵۰۶,۵۳۷,۸۷۴   | .                                     | .               |
| ۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲                          | ۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲     | ۱۱۴,۵۹۳,۴۵۲                          | .               | .                                     | .               |
| ۱۶۷,۹۴۰,۹۸۸                          | ۱۶۷,۹۴۰,۹۸۸     | ۱۰۹,۳۱۰,۳۳۱                          | ۲۸۵,۶۸۸,۶۶۹     | ۱۰,۹۳۱,۳۳۱                            | .               |
| ۱,۲۴۸,۸۶۸,۶۱۷                        | ۱,۲۴۸,۸۶۸,۶۱۷   | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸                        | ۲,۵۶۱,۲۸۸,۴۳۸   | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴                          | .               | .                                    | .               | .                                     | .               |
| (۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)                        | ۵۹۷,۱۱۴,۳۲۴     | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۴۱,۴۴۶,۵۱۰                           | (۷۷۵,۰۸۸,۷۳۵)   | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۱۲,۳۳۵,۲۰۲                           | ۴۱,۴۴۶,۵۱۰      | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۳۱,۳۴۶,۸۰۵                           | .               | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵                          | ۲۵۱,۲۶۹,۶۴۵     | ۲,۷۲۳,۶۳۰                            | ۴۸۶,۲۷۶,۳۷۰     | .                                     | .               |
| ۳۶,۷۹۱,۶۰۷                           | ۳۶,۷۹۱,۶۰۷      | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۲,۶۹۹,۰۶۰,۲۷۳                        | ۲,۶۹۹,۰۶۰,۲۷۳   | .                                    | .               | .                                     | .               |
| ۳۴,۸۱۹,۳۵۲,۷۴۴                       | ۱۹,۵۸۳,۵۰۲,۸۷۲  | ۲,۹۸۷,۸۸۴,۳۵۹                        | ۱۹,۸۴۴,۸۱۲      | ۱۰۷,۳۷۶,۳۶۰,۰۱۷                       | ۱۱۰,۳۸۴,۰۸۹,۱۸۸ |
|                                      |                 |                                      |                 |                                       | ۱۳,۸۸۲,۲        |

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۹/۹/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کاربرد          | ارزش دفتری | بهای فروش                       | تعداد فروش | عنوان |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|------------|-------|
| ریال                            | ریال                                    | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال       | ریال                            |            |       |
| ۳۴,۸۱۹,۳۵۲,۷۴۴                  | ۱۹,۵۸۳,۵۰۲,۸۷۲                          | ۲,۹۸۷,۸۸۴,۲۵۹   | ۱۹,۸۴۴,۸۱۲      | ۱۰,۷۲۳,۳۰۰,۰۱۷  | ۱۱۰,۲۸۴,۰۸۹,۱۸۸ | ۱۳,۸۸۲۲    | نقل از صفحه قبل                 |            |       |
| ۱۲۸,۳۳۹,۵۱۷                     | ۱۱۷,۸۱۹,۷۰۹                             | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۹-۹۹     | ۰          | ۰     |
| ۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱                     | ۳۹۷,۲۸۹,۳۸۱                             | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۷-۹۷     | ۰          | ۰     |
| ۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶                   | ۴,۱۳۵,۰۸۵,۵۰۶                           | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| ۱,۱۴۳,۳۳۳,۵۷۲                   | ۱,۱۴۳,۳۳۳,۵۷۲                           | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-شود دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| ۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۲۶                   | ۲,۱۵۱,۰۴۸,۶۲۶                           | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| ۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶                   | ۱,۲۱۵,۱۲۲,۶۶۶                           | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۷-۹۷     | ۰          | ۰     |
| ۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰                   | ۲,۲۷۶,۹۲۱,۴۵۰                           | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| .                               | ۷۳,۹۹۹,۸۶۴                              | ۱۰۹,۶۴۴,۹۹۳     | ۲,۹۲۹,۲۲۲       | ۱۶,۰۴۸,۶۷۵,۷۸۵  | ۱۶,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰  | ۱۷,۵۰۰     | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۷-۹۷     | ۰          | ۰     |
| ۹,۹۹۸,۵۳۵                       | ۹,۹۹۸,۵۳۵                               | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| (۴۶,۷۸۵,۷۹۹)                    | (۴۰,۳۹۷,۶۲۳)                            | .               | .               | .               | .               | .          | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۸-۹۸     | ۰          | ۰     |
| (۶۸,۶۰۸,۹۴۵)                    | (۸۰,۷۳۰,۶۲۳)                            | (۲,۲۵۰,۸۴۸)     | ۱۲۵,۲۴۳         | ۶۹۳,۱۲۵,۶۰۵     | ۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۷۰۰        | اسناد خزانه-م-آیو دجه ۹۹-۹۹     | ۰          | ۰     |
| ۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸                   | ۱,۱۸۵,۳۶۳,۹۴۸                           | .               | .               | .               | .               | .          | مشارکت دولتی-شرایط خاص ۱۰-۱۲۲۶  | ۰          | ۰     |
| (۷,۳۳۷,۱۷۶)                     | (۷,۳۳۷,۱۷۶)                             | .               | .               | .               | .               | .          | مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹-۹۹۰۹   | ۰          | ۰     |
| ۸,۶۳۰,۱۳۳                       | ۱,۷۰۹,۱۶۸                               | .               | .               | .               | .               | .          | مشارکت دولتی-شرایط خاص ۴-۲۶     | ۰          | ۰     |
| ۶۸,۶۵۶,۱۶۷                      | ۶۸,۶۵۶,۱۶۷                              | .               | .               | .               | .               | .          | اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶ | ۰          | ۰     |
| ۲۲۳,۴۰۵,۵۶۷                     | ۲۱۸,۷۳۹,۵۷۹                             | .               | .               | .               | .               | .          | اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۲۰۷    | ۰          | ۰     |
| .                               | .                                       | ۶,۸۳۰,۵۸۵       | ۸۶۰,۴۸۲         | ۴,۳۳۹,۸۰۸,۹۳۳   | ۴,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰      | مراجعه عام دولت-ش-خ سایر ۲۱۲    | ۰          | ۰     |
| ۲۴,۴۱۶,۴۴۱                      | ۲۴,۴۱۶,۴۴۱                              | (۹۹۴,۰۳۲,۲۲۸)   | ۳۸۰,۹۰۹۸        | ۲۲,۰۵۰,۹۳۳,۱۳۰  | ۲۱,۰۱۵,۷۲۰,۰۰۰  | ۲۱,۲۲۸     | مراجعه عام دولت-ش-خ سایر ۱۰۳    | ۰          | ۰     |
| ۴۹,۸۸۲,۲۶۱                      | ۵,۲۱۶,۲۶۷                               | ۱               | ۸,۲۵۱,۴۷۱       | ۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۲۸  | ۴۵,۵۲۵,۳۸۲,۳۲۸  | ۴۵,۹۱۹     | اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶       | ۰          | ۰     |
|                                 |                                         |                 |                 |                 |                 |            | اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۵۲۳    | ۰          | ۰     |
| ۴۷,۷۱۴,۱۱۵,۵۹۴                  | ۳۲,۵۵۲,۴۲۵,۳۲۹                          | ۲,۱۰۸,۰۷۲,۸۱۲   | ۳۵۸۲۰,۳۲۸       | ۱۹۶,۲۸۱,۰۴۴,۳۲۶ | ۱۹۸,۴۲۴,۹۴۱,۵۱۶ | ۳۲۹,۱۲۹    | جمع                             |            |       |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به |                  | سال مالی منتهی به |
|---------|----------------------------|------------------|-------------------|
|         | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                 | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |
| ۱۷-۱    | ریال                       | ریال             | ریال              |
|         | (۱۲,۰۵۳,۷۴۴,۴۹۸)           | (۱۸,۰۳۶,۴۴۹,۱۴۵) | (۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)   |
| ۱۷-۲    | ریال                       | ریال             | ریال              |
|         | (۱۹,۸۳۰,۲۱۱,۹۵۰)           | ۳۳,۱۲۵,۶۰۲,۰۰۰   | ۳۹,۲۸۰,۵۶۷,۱۲۹    |
|         | (۳۱,۸۸۳,۹۵۶,۴۴۸)           | ۵۰,۰۸۹,۱۵۲,۸۵۵   | 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، مباحثه و اجاره

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

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                 |                 |                |               |                  |                                | دوره مالی نه ماهه            |                                       |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                                       |                 |                 |                |               |                  |                                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
| نام سهام                              | تعداد           | ارزش بازار      | ارزش دفتری     | کارمزد        | مالیات           | سود و زیان تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته       | سود (زیان) تحقق نیافته                |
|                                       |                 | ریال            | ریال           | ریال          | ریال             | ریال                           | ریال                         | ریال                                  |
| سهامی ذوب آهن اصفهان                  | ۳,۷۸۹,۳۱۲       | ۱۳,۱۲۲,۳۸۷,۴۵۶  | ۱۵,۴۱۵,۷۱۶,۵۹۱ | ۱۲,۴۶۶,۲۶۸    | ۶۵,۶۱۱,۹۳۷       | (۲,۳۷۱,۴۰۷,۳۴۰)                | .                            | .                                     |
| ریل پرداز نو آفرین                    | ۱,۳۹۹,۵۳۴       | ۶,۹۵۰,۰۸۵,۸۴۴   | ۴,۶۶۸,۸۸۲,۳۱۳  | ۶,۶۰۲,۵۸۲     | ۳۴,۷۵۰,۴۲۹       | ۲,۳۲۹,۸۵۰,۵۲۰                  | .                            | .                                     |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین        | ۳۲۵,۴۰۱         | ۶,۰۸۲,۰۷۰,۰۹۱   | ۲,۴۸۵,۰۶۴,۰۱۹  | ۵,۷۷۷,۹۶۷     | ۳۰,۴۱۰,۳۵۰       | ۳,۵۶۰,۸۱۷,۷۵۵                  | .                            | .                                     |
| پتروشیمی غدیر                         | ۱۴۱,۶۳۴         | ۱۲,۶۳۲,۳۳۶,۴۶۰  | ۹,۷۹۰,۰۲۵,۳۴۸  | ۱۲,۰۰۰,۷۲۰    | ۶۳,۱۶۱,۶۸۲       | ۲,۷۷۷,۱۴۸,۷۱۰                  | .                            | ۲,۶۲۷,۳۵۲                             |
| سیمان صوفیان                          | ۳۵۴,۸۴۷         | ۴,۶۳۴,۳۰۱,۸۲۰   | ۴,۵۸۶,۰۵۲,۸۱۳  | ۴,۴۰۲,۵۸۷     | ۲۳,۱۷۱,۵۰۹       | ۲۰,۶۷۴,۸۹۱                     | .                            | .                                     |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز         | ۳۰۳,۷۳۶         | ۹,۰۱۰,۰۲۴,۷۰۴   | ۶,۱۷۱,۴۳۹,۳۸۴  | ۸,۵۵۹,۵۲۳     | ۴۵,۰۵۰,۱۲۴       | ۲,۷۸۴,۹۷۵,۶۷۳                  | .                            | .                                     |
| سیمان فارس نو                         | ۲۹۲,۷۲۰         | ۶,۷۹۴,۰۳۱,۲۰۰   | ۶,۰۹۰,۱۵۴,۱۹۵  | ۶,۴۵۴,۳۲۰     | ۳۳,۹۷۰,۱۵۶       | (۱۵۵,۵۴۷,۴۸۱)                  | .                            | .                                     |
| سیمان داراب                           | ۵۵۸,۹۵۷         | ۸,۷۱۴,۱۳۹,۶۳۰   | ۱۰,۰۷۰,۱۵۶,۳۰۹ | ۸,۲۷۸,۴۳۳     | ۴۳,۵۷۰,۶۹۸       | (۱,۴۰۷,۸۶۵,۸۱۰)                | .                            | .                                     |
| توسعه معادن و فلزات                   | ۱,۳۹۴,۵۲۱       | ۱۲,۷۷۳,۸۱۲,۳۶۰  | ۱۵,۵۹۱,۵۷۸,۷۶۸ | ۱۲,۱۳۵,۱۲۲    | ۶۳,۸۶۹,۰۶۲       | (۲,۸۹۳,۷۷۰,۵۹۲)                | .                            | .                                     |
| نفت پارس                              | ۱,۱۶۱,۴۳۶       | ۱۰,۹۸۷,۱۸۴,۵۶۰  | ۹,۷۶۴,۹۶۴,۱۴۹  | ۱۰,۴۳۷,۸۲۵    | ۵۴,۹۳۵,۹۲۳       | ۱,۱۵۶,۸۴۶,۶۶۳                  | .                            | .                                     |
| سیمان شاهرود                          | ۴۰۸,۰۲۴         | ۸,۰۵۰,۳۱۳,۵۲۰   | ۹,۷۸۴,۰۵۹,۱۳۹  | ۷,۶۴۷,۷۹۸     | ۴۰,۲۵۱,۵۶۸       | (۱,۷۸۱,۶۴۴,۹۸۵)                | .                            | .                                     |
| باما                                  | ۳۹۰,۰۰۰         | ۲,۵۱۹,۴۰۰,۰۰۰   | ۵,۵۶۶,۳۰۵,۶۷۶  | ۲,۳۹۳,۴۲۰     | ۱۲,۵۹۷,۰۰۰       | (۳,۰۶۱,۸۹۶,۱۰۶)                | .                            | .                                     |
| پمپ سازی ایران                        | ۵۳۹,۵۰۲         | ۱۰,۳۳۹,۷۴۷,۹۶۰  | ۱۰,۶۸۵,۴۱۷,۴۱۶ | ۹,۷۲۷,۷۶۱     | ۵۱,۱۹۸,۷۴۰       | (۵۰۶,۵۹۵,۹۵۷)                  | .                            | .                                     |
| فولاد مبارکه اصفهان                   | ۳,۴۴۲,۸۳۸       | ۳۴,۷۴۰,۳۲۰,۵۶۰  | ۳۷,۳۲۰,۶۰۵,۰۶۰ | ۳۳,۰۰۳,۳۰۵    | ۱۷۳,۷۰۱,۶۰۳      | (۲,۷۹۶,۹۸۹,۴۰۸)                | .                            | .                                     |
| فولاد خوزستان                         | ۱,۳۲۰,۰۰۰       | ۸,۳۰۲,۸۰۰,۰۰۰   | ۸,۴۱۱,۷۹۸,۸۸۰  | ۷,۸۸۷,۶۶۰     | ۴۱,۵۱۴,۰۰۰       | (۱۵۸,۴۰۰,۵۴۰)                  | .                            | .                                     |
| بانک ملت                              | ۱,۱۰۹,۷۳۱       | ۳,۲۷۹,۲۵۵,۱۰۵   | ۴,۲۹۸,۶۴۴,۳۹۰  | ۳,۱۱۵,۲۹۲     | ۱۶,۳۹۶,۲۷۶       | (۱,۰۳۸,۹۰۰,۸۵۳)                | .                            | .                                     |
| بانک صادرات ایران                     | ۹۵۰,۰۰۰         | ۱,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۲۶۳,۰۹۸,۲۰۷  | ۱,۵۵۲,۳۰۰     | ۸,۱۷۰,۰۰۰        | (۶۳۸,۸۲۰,۵۰۷)                  | .                            | .                                     |
| تولید مواد اولیه داروپخش              | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | ۹۰۳,۱۹۳,۳۵۳                  | .                                     |
| بانک تجارت                            | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۳,۵۲۸,۰۷۶,۰۳۶)              | .                                     |
| بیمه دی                               | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۷,۲۲۸,۲۸۶,۳۶۲)              | .                                     |
| معادن بافق                            | ۲۵۰,۳۶۸         | ۶,۷۸۷,۴۷۶,۴۸۰   | ۹,۷۲۸,۴۸۲,۳۳۳  | ۶,۴۴۸,۱۰۳     | ۳۳,۹۳۷,۳۸۲       | (۲,۹۸۱,۳۹۱,۳۳۸)                | .                            | .                                     |
| س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین         | ۱,۶۶۰,۰۰۰       | ۲۳,۷۸۷,۸۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۴۳۳,۲۳۲,۹۹۴ | ۲۲,۵۹۸,۴۱۰    | ۱۱۸,۹۳۹,۰۰۰      | (۱,۷۸۶,۹۷۰,۴۰۴)                | .                            | .                                     |
| سیمان خوزستان                         | ۱۹۹,۵۵۵         | ۴,۵۷۹,۷۸۷,۲۵۰   | ۴,۹۱۱,۵۵۶,۷۸۰  | ۴,۳۵۰,۷۹۸     | ۲۲,۸۹۸,۹۳۶       | (۳۵۹,۰۱۹,۲۶۴)                  | .                            | .                                     |
| پالایش نفت تهران                      | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۴۱,۵۰۲,۹۲۱)                 | (۱,۲۰۱,۱۱۸,۶۱۴)                       |
| سرمایه گذاری تأمین اجتماعی            | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۸۹,۵۱۷,۶۲۶)                 | (۴,۷۴۶,۰۷۵,۱۳۸)                       |
| پالایش نفت بندرعباس                   | ۲,۰۸۰,۰۰۰       | ۱۲,۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۹۶۷,۸۷۷,۱۶۵ | ۱۱,۷۷۶,۹۶۰    | ۶۱,۹۸۴,۰۰۰       | (۲,۶۴۴,۸۳۸,۱۲۵)                | .                            | ۷,۶۰۷,۱۲۴,۵۳۷                         |
| پالایش نفت اصفهان                     | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۴,۰۳۱,۵۱۴,۸۹۴)              | ۶,۰۲۲,۵۶۱,۶۹۰                         |
| تأمین سرمایه نوین                     | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | .                            | (۱۳۹,۲۶۳)                             |
| سرمایه گذاری صدرتأمین                 | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | ۲۱۹,۲۳۹,۸۲۵                  | ۴۵,۸۸۴,۵۴۳                            |
| سایپا                                 | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | .                            | ۱,۴۲۵,۶۳۲,۸۹۳                         |
| زامیاد                                | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | (۴,۳۳۹,۹۸۴,۴۹۴)              | (۱۶,۷۰۴,۷۷۲,۱۴۶)                      |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو        | .               | .               | .              | .             | .                | .                              | .                            | (۱,۶۶۴,۱۶۰,۶۷۶)                       |
| جمع                                   | ۳۰۸,۰۱۸,۰۷۵,۰۰۰ | ۲۱۸,۸۳۴,۱۱۱,۹۴۹ | ۱۹۷,۲۱۷,۱۷۴    | ۱,۰۴۰,۰۹۰,۳۷۵ | (۱۲,۰۵۳,۷۴۴,۴۹۸) | (۱۸,۰۳۶,۴۴۹,۱۴۵)               | (۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)              | (۹,۲۱۲,۴۳۴,۸۲۲)                       |







صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                   |                         |                    |               |                     |                        | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | نام شرکت                     |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|---------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| تاریخ تشکیل<br>مجمع                   | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | سود متعلق به هر<br>سهام | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود<br>سهام | خالص درآمد سود<br>سهام                | خالص درآمد سود<br>سهام       |                              |
| سال مالی                              |                                   | ریال                    | ریال               | ریال          | ریال                | ریال                   | ریال                                  | ریال                         |                              |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۳/۰۴                        | ۸۰,۰۰۰                  | ۴,۵۰۰              | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰                  | فولاد امیر کبیر کاشان        |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۲۶                        | ۴۳۵,۰۰۰                 | ۳,۰۰۰              | ۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۲,۳۳۷,۲۷۸)        | ۱,۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲          | ۱,۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲                         | ۱,۲۵۲,۶۶۲,۷۲۲                | گروه صنعتی سیاهان            |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۰۲                        | ۳۲۰,۰۰۰                 | ۸۵۰                | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰                           | ۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰                  | سیمان داراب                  |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹                        | ۲۵۰,۰۰۰                 | ۲۸۰                | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                   | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ملی صنایع مس ایران           |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۱۴                        | ۴۵۰,۰۰۰                 | ۶۰۰                | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰                  | توسعه معادن و فلزات          |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۳/۲۶                        | ۳۴۰,۰۰۰                 | ۴,۶۵۰              | ۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۷,۱۳۸,۲۱۱)        | ۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹          | ۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹                         | ۱,۵۶۳,۸۶۱,۷۸۹                | تولید مواد اولیه دارو پخش    |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۱۰                        | ۷۴۰,۰۰۰                 | ۱۳۵                | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰    | ۰                   | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰             | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰                            | ۹۹,۹۰۰,۰۰۰                   | باما                         |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۵/۱۱                        | ۱,۶۱۰,۰۰۰               | ۴۰۰                | ۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰            | ۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰                           | ۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰                  | فولاد مبارکه اصفهان          |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۰۹                        | ۸۰۰,۰۰۰                 | ۸۰۰                | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰                           | ۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰                  | فولاد خوزستان                |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹                        | ۱,۹۰۰,۰۰۰               | ۶۶                 | ۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰            | ۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰                           | ۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰                  | بانک ملت                     |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۲۹                        | ۹۵۰,۰۰۰                 | ۱۱                 | ۱۰,۴۵۰,۰۰۰    | ۰                   | ۱۰,۴۵۰,۰۰۰             | ۱۰,۴۵۰,۰۰۰                            | ۱۰,۴۵۰,۰۰۰                   | بانک صادرات ایران            |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۴/۲۷                        | ۲۰۰,۰۰۰                 | ۳,۸۵۰              | ۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹   | ۰                   | ۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹            | ۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹                           | ۷۷۰,۰۰۱,۴۲۹                  | پالایش نفت بندرعباس          |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۲/۲۰                        | ۱۲۰,۰۰۰                 | ۱۰,۰۰۰             | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                   | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | بلی پروپیلن جم - جم پیلن     |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۲/۲۲                        | ۳۰۰,۰۰۰                 | ۶۳۰                | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰                           | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰                  | فرآوری معدنی ایال کانی پارس  |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰                            | ۱۴۰۰/۰۳/۱۸                        | ۳۱۰,۰۰۰                 | ۱۰,۰۰۰             | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                   | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | پتروشیمی غدیر                |
| ۱۴۰۰/۰۳/۳۱                            | ۱۴۰۰/۰۷/۲۷                        | ۵۳۹,۵۰۲                 | ۵۰۰                | ۲۶۹,۷۵۱,۰۰۰   | (۲۹,۶۰۶,۸۱۷)        | ۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳            | ۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳                           | ۲۴۰,۱۴۴,۱۸۳                  | پمپ سازی ایران               |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | مخابرات ایران                |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | آهنگری تراکتورسازی ایران     |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | کششیرانی جمهوری اسلامی ایران |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | خدمات انفورماتیک             |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | پتروشیمی شازند               |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | شرکت ارتباطات سیار ایران     |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | پالایش نفت تهران             |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | داده گستر عصر نوین-های وب    |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | سرمایه گذاری شفا دارو        |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | سنگ آهن گهرزمین              |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | سرمایه گذاری صدرتامن         |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | مجمع صنایع لاستیک یزد        |
| ۰                                     | ۰                                 | ۰                       | ۰                  | ۰             | ۰                   | ۰                      | ۰                                     | ۰                            | پلیمر آریا ساسول             |
| جمع                                   |                                   |                         | ۱۰,۹۰۶,۵۰۲,۴۲۹     | (۹۹,۰۸۲,۳۰۶)  | ۱۰,۸۰۷,۴۲۰,۱۲۳      | ۴,۸۵۴,۱۳۰,۷۳۶          | ۴,۸۵۴,۱۳۰,۷۳۶                         | ۴,۸۵۴,۱۳۰,۷۳۶                | جمع                          |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

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

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به |                 | سال مالی منتهی به |
|---------|----------------------------|-----------------|-------------------|
|         | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰                 | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        |
|         | ریال                       | ریال            | ریال              |
| ۱۹-۱    | ۲۸۰,۲۵۰                    | ۷,۶۹۰,۲۵۳,۳۱۵   | ۷,۷۴۵,۹۹۸,۹۸۲     |
| ۱۹-۱    | ۲۹,۸۹۸,۹۰۳,۷۰۴             | ۴۴,۳۲۴,۴۲۲,۳۰۲  | ۵۸,۳۸۹,۰۰۰,۷۵۰    |
| ۱۹-۱    | ۳۸,۴۳۲,۲۰۸,۱۱۰             | ۳۵,۶۵۶,۴۲۰,۳۴۶  | ۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲    |
| ۱۹-۲    | ۶۴,۴۵۱,۲۶۲,۳۸۴             | ۸۶,۹۶۸,۳۹۵,۵۹۴  | ۱۰۸,۰۸۲,۷۴۱,۱۹۶   |
|         | ۱۳۲,۷۸۲,۶۵۴,۴۴۸            | ۱۷۴,۶۳۹,۴۹۱,۵۵۷ | ۲۲۲,۵۴۲,۶۸۵,۵۴۰   |

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

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |              |            |         |                |                | سال مالی منتهی به | دوره مالی نه ماهه منتهی به |
|---------------------------------------|--------------|------------|---------|----------------|----------------|-------------------|----------------------------|
|                                       |              |            |         |                |                | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰        | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰                 |
| تاریخ سرمایه گذاری                    | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی  | نرخ سود | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق | خالص سود اوراق    | خالص سود اوراق             |
|                                       |              |            | درصد    | ریال           | ریال           | ریال              | ریال                       |
| <b>اوراق مشارکت</b>                   |              |            |         |                |                |                   |                            |
| مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۰۰۱۲۲۶      | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶   | ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ | ۱۵٪     | ۲۸۰,۲۵۰        | ۲,۷۴۹,۶۵۷      | ۲,۷۴۹,۶۵۷         | ۲,۷۴۹,۶۵۷                  |
| مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹       | ۱۳۹۶/۰۹/۱۰   | ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ | ۱۵٪     | .              | ۷,۴۷۷,۳۷۳,۱۷۰  | ۷,۴۷۷,۳۷۳,۱۷۰     | ۷,۴۷۷,۳۷۳,۱۷۰              |
| مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶       | ۱۳۹۶/۱۰/۲۶   | ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ | ۱۷٪     | .              | ۲۶۵,۸۷۶,۱۵۵    | ۲۱۰,۱۳۰,۴۸۸       | ۲۱۰,۱۳۰,۴۸۸                |
| <b>اوراق اجاره</b>                    |              |            |         |                |                |                   |                            |
| اجاره نامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳       | ۱۳۹۷/۰۵/۲۳   | ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ | ۱۹٪     | ۴۵,۹۱۹         | ۱۰,۴۳۴,۳۰۵,۳۵۳ | ۷,۶۹۰,۲۵۳,۳۱۵     | ۷,۶۹۰,۲۵۳,۳۱۵              |
| اجاره نامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۲۶       | ۱۳۹۶/۱۲/۲۶   | ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ | ۲۰٪     | .              | ۷,۲۹۴,۳۲۲,۹۳۹  | ۱۰,۴۳۴,۳۰۵,۳۵۳    | ۱۰,۴۳۴,۳۰۵,۳۵۳             |
| اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶             | ۱۳۹۹/۱۲/۰۶   | ۱۴۰۲/۱۲/۰۶ | ۱۸٪     | ۲۰۰,۷۵۷        | ۲۸,۷۵۶,۰۵۸,۴۹۴ | ۲۸,۷۵۶,۰۵۸,۴۹۴    | ۲۸,۷۵۶,۰۵۸,۴۹۴             |
| <b>اوراق مریجه</b>                    |              |            |         |                |                |                   |                            |
| مریجه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۷             | ۱۳۹۹/۰۴/۳۱   | ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ | ۱۷٪     | ۱۶۰,۰۰۰        | ۲۰,۵۲۹,۵۴۷,۲۵۳ | ۴۴,۳۲۴,۴۲۲,۳۰۲    | ۴۴,۳۲۴,۴۲۲,۳۰۲             |
| مریجه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۳             | ۱۴۰۰/۰۲/۰۱   | ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ | ۱۵٪     | .              | ۱۳۷,۴۹۴,۹۴۴    | ۴۴,۳۲۴,۴۲۲,۳۰۲    | ۴۴,۳۲۴,۴۲۲,۳۰۲             |
| مریجه عام دولت ۲-ش.خ سایر ۰۲۱۲        | ۱۳۹۸/۱۲/۲۵   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۵ | ۱۸٪     | ۱۳۲,۰۰۰        | ۱۷,۷۶۵,۱۶۵,۹۱۳ | ۲۵,۰۲۲,۳۱۰,۵۱۷    | ۲۵,۰۲۲,۳۱۰,۵۱۷             |
|                                       |              |            |         |                | ۳۸,۴۳۲,۲۰۸,۱۱۰ | ۳۵,۶۵۶,۴۲۰,۳۴۶    | ۳۵,۶۵۶,۴۲۰,۳۴۶             |
|                                       |              |            |         |                | ۴۸,۳۲۴,۹۴۴,۶۱۲ |                   |                            |



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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی نه ماهه  
منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۰

| سود خاص         | ریال | سود خاص        | ریال | سود خاص        | ریال | هزینه تنزیل  | ریال | مبلغ سود       | ریال | نرخ سود | درصد | مبلغ استی گواهی بانکی | تاریخ سررسید | تاریخ سوما به | مداری                                                   |
|-----------------|------|----------------|------|----------------|------|--------------|------|----------------|------|---------|------|-----------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------------|
|                 |      |                |      |                |      |              |      |                |      |         |      |                       |              |               |                                                         |
| ۲۵,۲۸۸,۴۷۵,۰۷۳  |      | ۲۰,۳۳۳,۴۶۸,۱۰۹ |      | ۶۳,۰۷۵۰,۴۶     |      | (۵۵)         |      | ۶۳,۰۷۵۰,۱۰۱    |      | ۱۸٪     |      | ۱,۰۰۰,۰۰۰             | -            | ۱۳۹۸/۱۱/۱۰    | سیرده بلند مدت ۸۰۰,۴۹۹,۱۰۰۴ بانکی آینده                 |
| ۱۳۴,۵۸۷,۰۵۵     |      | ۱۳۴,۵۶۹,۲۱۷    |      | ۱۱۷,۱۴۴        |      | ۰            |      | ۱۱۷,۱۴۴        |      | ۱۰٪     |      | ۰                     | -            | ۱۳۹۸/۱۱/۱۰    | سیرده کوتاه مدت ۲۰,۲۸۷,۸۴۰,۰۰۱ بانکی آینده              |
| ۲,۲۹۸,۳۹۰,۱۳۳   |      | ۲,۲۹۸,۳۹۰,۱۳۳  |      | ۰              |      | ۰            |      | ۰              |      | ۱۸٪     |      | ۱,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۲         | ۱۳۹۸/۱۲/۰۱   | ۱۳۹۷/۱۲/۰۱    | سیرده بلند مدت ۴۰۰,۸۲۲,۳۹۰,۰۰۶ بانکی آینده              |
| ۱۱,۱۰۰,۶۳۴,۹۰۱  |      | ۱۱,۱۰۰,۶۳۴,۹۰۱ |      | ۰              |      | ۰            |      | ۰              |      | ۲۰٪     |      | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۳۹۸/۱۰/۰۳   | ۱۳۹۸/۱۰/۰۳    | سیرده بلند مدت ۴۰۱,۴۲۷,۸۷۴,۰۰۱ بانکی پاریسان            |
| ۹۷۲,۶۳۳,۷۸۶     |      | ۹۵۲,۱۷۹,۲۸۶    |      | ۱,۹۷۳,۲۷۷,۷۱۳  |      | ۰            |      | ۱,۹۷۳,۲۷۷,۷۱۳  |      | ۱۰٪     |      | ۰                     | -            | ۱۳۹۸/۰۲/۱۶    | سیرده کوتاه مدت ۱۱۴-۸۴-۱۳۹۶۳۰۱-۱ بانکی ایران زمین       |
| ۲۴,۸۸۵,۴۲۵,۰۶۵  |      | ۱۷,۹۲۲,۸۲۰,۸۴۶ |      | ۱,۸۱۰,۵۵۳,۸۰۱  |      | (۴۴,۹۰۶,۵۱۹) |      | ۱,۸۱۵,۴۶۰,۳۲۰  |      | ۲۰٪     |      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۰/۰۷/۱۷   | ۱۳۹۸/۰۲/۱۷    | سیرده بلند مدت ۱۱۴,۹۸۵,۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین         |
| ۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷   |      | ۷,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷  |      | ۰              |      | ۰            |      | ۰              |      | ۲۰٪     |      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۰/۰۴/۱۵   | ۱۳۹۸/۰۴/۱۵    | سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۸۵-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین         |
| ۲۵,۳۳۴,۵۹۱,۵۹۵  |      | ۱۶,۳۵۷,۸۷۹,۲۶۵ |      | ۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱ |      | ۰            |      | ۱۰,۸۵۲,۸۱۸,۳۳۱ |      | ۱۸٪     |      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۰/۰۴/۱۸   | ۱۳۹۸/۰۴/۱۸    | سیرده بلند مدت ۵۶۰۷-۵۶۹۱-۴۹۴۹۱ بانکی پاریسان            |
| ۱,۸۹۳,۳۱۳       |      | ۱,۱,۴۵۲        |      | ۲,۱۰۲,۷۶۳      |      | ۰            |      | ۲,۱۰۲,۷۶۳      |      | ۱۰٪     |      | ۰                     | -            | ۱۳۹۸/۰۵/۱۹    | سیرده کوتاه مدت ۲۰,۱۸۳,۳۱۹,۰۰۵ موسسه مالی و اعتباری نور |
| ۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸  |      | ۱۰,۱۸۰,۷۷۰,۵۷۸ |      | ۰              |      | ۰            |      | ۰              |      | ۲۰٪     |      | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۰/۰۶/۰۲   | ۱۳۹۸/۰۶/۰۲    | سیرده بلند مدت ۴۰,۹۴۲,۹۴۴,۰۰۹ موسسه مالی و اعتباری نور  |
| ۱۸۸,۱۷۸,۸۹۰     |      | ۰              |      | ۴,۲۱۵,۹۳۳,۶۳۵  |      | ۰            |      | ۴,۲۱۵,۹۳۳,۶۳۵  |      | ۲۰٪     |      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۴۰۰/۱۲/۲۳   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۳    | سیرده بلند مدت ۴۰,۱۲۲,۶۴۴,۰۰۳ موسسه مالی و اعتباری نور  |
| ۰               |      | ۰              |      | ۱۱,۸۰۰,۱۸۱     |      | ۰            |      | ۱۱,۸۰۰,۱۸۱     |      |         |      | ۰                     | -            |               | سیرده کوتاه مدت ۲۰,۳۶۵,۳۷۵,۰۰۴ بانکی آینده              |
| ۰               |      | ۰              |      | ۹,۴۶۹,۱۱۰,۶۶۹  |      | (۲,۶۸۹,۳۱۳)  |      | ۹,۴۶۹,۵۹۹,۹۸۲  |      |         |      | ۰                     | -            |               | سیرده بلند مدت ۴۰,۲۲۷,۶۱۵,۰۰۰ بانکی آینده               |
| ۰               |      | ۰              |      | ۲,۶۰۲,۱۱۳,۱۴۴  |      | (۱,۷۲۲,۴۵۶)  |      | ۲,۶۰۳,۸۳۵,۶۰۰  |      |         |      | ۰                     | -            |               | سیرده بلند مدت ۱۱۴-۹۱۲-۱۳۹۶۳۰۱ بانکی ایران زمین         |
| ۰               |      | ۰              |      | ۶,۳۱۷          |      | ۰            |      | ۶,۳۱۷          |      |         |      | ۰                     | -            |               | سیرده کوتاه مدت ۲۰,۵۴۸,۹۱۹,۰۰۴ بانکی دی                 |
| ۰               |      | ۰              |      | ۱۳۹,۳۴۰,۱۱۱    |      | (۱,۳۳۹,۸۶۰)  |      | ۱۴۰,۶۷۳,۹۷۱    |      | ۱۰٪     |      | ۰                     | -            | ۱۴۰۰/۰۲/۰۶    | سیرده بلند مدت ۴۰,۲۷۳-۶۲۵۰۰۷ بانکی آینده                |
| ۰               |      | ۰              |      | ۱۶,۴۵۰,۶۸۹,۵۲۹ |      | ۰            |      | ۱۶,۴۵۰,۶۸۹,۵۲۹ |      | ۱۸٪     |      | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴۰۰/۰۴/۱۹   | ۱۴۰۰/۰۴/۱۹    | گواهی سیرده بلند مدت به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹                |
| ۱۰۸۰,۸۲,۷۶۱,۱۹۶ |      | ۸۶,۹۸۸,۳۸۵,۵۹۴ |      | ۷۴,۴۵۱,۳۲۲,۳۸۴ |      | (۵۰,۵۵۸,۲۰۳) |      | ۷۴,۵۰۱,۸۲۰,۵۸۷ |      |         |      |                       |              |               | جمع                                                     |



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | یادداشت |                                                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | ۲۰-۱    | تعدیل کارمزد کارگزاری<br>سایر درآمد<br>درآمد سود سهام<br>سود سپرده بانکی |
| ۱,۴۲۴,۳۴۹,۴۹۴                   | ۱,۰۸۱,۳۲۰,۳۴۲                            | ۸۸,۹۹۹,۶۲۱                               |         |                                                                          |
| ۷۹,۷۳۱,۸۲۲                      | .                                        | ۴,۲۶۹                                    |         |                                                                          |
| ۴۱,۱۴۱,۹۴۱                      | ۴۱,۱۶۶,۵۳۹                               | ۵,۴۱۵                                    |         |                                                                          |
| ۵,۴۷۶,۲۱۹                       | ۶,۸۱۴,۵۱۷                                | ۳۲,۱۳۶,۵۹۷                               |         |                                                                          |
| ۱,۵۵۰,۶۹۹,۴۷۶                   | ۱,۱۲۹,۳۰۱,۳۹۸                            | ۱۲۱,۱۴۵,۹۰۲                              |         |                                                                          |

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                                                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | مدیر<br>متولی<br>حسابرسی هوشیار بهمند (حسابرس سابق)<br>حسابرسی فاطر (حسابرس فعلی) |
| ۸,۵۴۵,۴۸۱,۵۶۲                   | ۶,۶۹۷,۹۷۸,۵۳۰                            | ۴,۸۸۰,۱۰۷,۹۰۹                            |                                                                                   |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                            |                                                                                   |
| ۲۳۵,۰۳۳,۴۳۴                     | ۱۵۰,۹۲۱,۷۷۴                              | .                                        |                                                                                   |
| .                               | .                                        | ۳۲۳,۰۴۶,۳۲۱                              |                                                                                   |
| ۸,۹۳۰,۵۱۴,۹۹۶                   | ۶,۹۹۸,۹۰۰,۳۰۴                            | ۶,۲۰۳,۱۵۴,۲۳۰                            |                                                                                   |

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | هزینه تاسیس<br>هزینه برگزاری مجامع<br>حق پذیرش و عضویت در کانون ها<br>هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار<br>هزینه آبونمان نرم افزار<br>هزینه کارمزد بانکی<br>هزینه تصفیه |
| ۱۰,۶۷۶,۲۲۰                      | ۸,۰۵۰,۹۲۰                                | ۷,۱۱۷,۹۹۰                                |                                                                                                                                                                                    |
| ۱۱,۲۹۸,۷۲۱                      | ۴,۹۵۱,۷۴۱                                | ۹,۳۶۳,۱۰۰                                |                                                                                                                                                                                    |
| ۱۴۴,۴۱۸,۷۳۰                     | ۷۰,۰۳۰,۳۱۰                               | (۴۱۸,۷۳۰)                                |                                                                                                                                                                                    |
| ۵۴,۵۰۰,۰۰۰                      | ۲۴,۹۵۱,۷۸۸                               | ۳۷,۰۵۱,۹۳۸                               |                                                                                                                                                                                    |
| ۴۵۰,۹۷۴,۹۱۶                     | ۳۴۶,۵۸۵,۱۳۶                              | ۷۳۷,۶۴۷,۷۶۱                              |                                                                                                                                                                                    |
| ۱۷,۱۴۸,۱۵۰                      | ۳,۲۶۷,۰۰۰                                | ۳۳,۶۹۳,۰۱۴                               |                                                                                                                                                                                    |
| ۶۴۹,۲۰۰,۰۰۸                     | ۵۱۸,۸۶۱,۷۹۸                              | ۱۵۹,۸۰۸,۷۹۶                              |                                                                                                                                                                                    |
| ۱,۳۳۸,۲۱۶,۷۴۵                   | ۹۷۶,۶۹۸,۶۹۳                              | ۹۸۴,۲۶۳,۸۶۹                              |                                                                                                                                                                                    |

۲۳- تعديلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                                                                                         |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری<br>تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱,۲۹۵,۲۰۰,۴۰۶,۳۵۷               | ۱,۲۴۷,۷۶۱,۵۴۸,۲۵۹                        | ۶۷,۰۸۲,۳۹۰,۶۴۷                           |                                                                                         |
| (۱,۵۸۵,۵۸۸,۸۷۸,۵۷۸)             | (۱,۳۱۴,۲۳۹,۴۹۶,۶۹۵)                      | (۲۴۳,۹۲۳,۴۷۵,۰۹۱)                        |                                                                                         |
| (۲۹۰,۳۸۸,۴۷۳,۲۲۱)               | (۶۶,۴۷۷,۹۴۸,۴۳۶)                         | (۱۷۶,۸۴۱,۰۸۴,۴۴۴)                        |                                                                                         |



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 |                            |                          | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ |                            |                          | نام                         | اشخاص وابسته             |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                             |                          |
| ۰.۱۰٪      | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | ۰.۱۱٪      | ۵۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر صندوق و موسس           | مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس |
| ۰.۸۶٪      | ۴۵۰,۰۰۰                    | عادی                     | ۱.۰۳٪      | ۴۵۰,۰۰۰                    | عادی                     | مدیر صندوق و موسس           | مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس |
| ۱.۸۳٪      | ۹۵۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | ۲.۱۲٪      | ۹۵۰,۰۰۰                    | ممتاز                    | موسس                        | اشخاص وابسته به مدیر     |
| ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | مدیر مالی اسبق              | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | گروه مدیر سرمایه‌گذاری/اسبق | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | گروه مدیر سرمایه‌گذاری/اسبق | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | ۰.۰۰٪      | ۱                          | عادی                     | مدیر اسبق صندوق             | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۲٪      | ۱۰,۳۳۳                     | عادی                     | ۰.۰۲٪      | ۱۰,۳۳۳                     | عادی                     | گروه مدیر سرمایه‌گذاری      | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۲٪      | ۱۰,۱۲۲                     | عادی                     | ۰.۰۲٪      | ۱۰,۱۲۲                     | عادی                     | گروه مدیر سرمایه‌گذاری      | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۰.۰۲٪      | ۱۰,۳۷۲                     | عادی                     | ۰.۰۰٪      | ۰                          | عادی                     | گروه مدیر سرمایه‌گذاری      | گروه مدیران سرمایه‌گذاری |
| ۲.۸۴٪      | ۱,۴۸۰,۸۳۱                  |                          | ۳.۳۷٪      | ۱,۴۷۰,۴۵۹                  |                          |                             |                          |

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰       |      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰       |      | موضوع معامله                    | نوع وابستگی | طرف معامله                 |
|------------------|------|------------------|------|---------------------------------|-------------|----------------------------|
| مانده طلب (بدهی) | ریال | مانده طلب (بدهی) | ریال |                                 |             |                            |
| (۱,۹۹۹,۷۷۹,۱۹۴)  |      | (۱,۹۴۸,۲۷۴,۵۴۲)  |      | کارمزد ارکان                    | مدیر        | سیدگردان الماس             |
| (۱۷۷,۱۲۳,۲۳۱)    |      | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |      | کارمزد ارکان                    | متولی       | موسسه حسابرسی شاخص اندیشان |
| ۰                |      | (۱۶۵,۹۹۵,۰۷۳)    |      | کارمزد ارکان                    | حسابرس فعلی | موسسه حسابرسی فاطر         |
| (۱۹۱,۴۳۳,۳۵۳)    |      | ۰                |      | کارمزد ارکان                    | حسابرس سابق | موسسه حسابرسی هشیار بهمند  |
| (۲۳,۴۲۰,۰۰۰)     |      | (۳۲,۸۴۰,۰۰۰)     |      | کارمزد ارکان                    | مدیر ثبت    | کارمزد سیدگردان الماس      |
| (۴۳۴,۸۴۵,۳۴۷)    |      | ۱۳۳,۸۸۶,۳۹۶      |      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | بانک مسکن                  |
| ۱,۶۳۶,۹۷۱,۰۳۴    |      | ۰                |      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | مدیر آسیا                  |
| ۱۳,۵۱۰,۰۰۵       |      | ۰                |      | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار | کارگزاری    | خبرگان سهام                |

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ صورت 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.



## ۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک

هر چند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه‌گذاری در صندوق سودآور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه‌گذاری‌های صندوق همواره وجود دارد؛ بنابراین سرمایه‌گذاران باید به ریسک‌های سرمایه‌گذاری در صندوق از جمله ریسک‌های یاد شده در 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 آنجا که قیمت این اوراق می‌تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه‌گذاران منتقل شود.

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 پوشش‌دهنده‌ی 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 بازخرید آن به قیمت معین توسط یک مؤسسه‌ی معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد، افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه‌گذاران گردد.

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 می‌نماید 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.