

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه ارکان صندوق

(۲)

صورت خالص داراییها در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۳)

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(۴) الی (۲۲)

یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.



## اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی منتهی به دوره مالی چهار ماهه و سه روزه اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۸ نسبت به صورتهای مالی، مزبور اظهارنظر "مقبول" اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و ابلاغیه سازمان بورس به شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ و ماده ۲۶ اساسنامه درخصوص رعایت حدنصاب حداقل ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و حدنصاب حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، رعایت حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری سرمایه گذاری و حدنصاب حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و حدنصاب حداکثر ۵ درصد از کل داراییهای صندوق در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۶-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس درخصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانک آینده و پارسیان و تعیین سود و شرایط تسویه سود مربوطه (یادداشت ۱-۱۸) رعایت نشده است.

۶-۳- به دلیل تاخیر در دریافت توکن:

- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال صورتهای مالی و گزارش عملکرد منتهی به تاریخهای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ در تارنما با تاخیر افشا شده و در سامانه کدال به ترتیب گزارشهای مربوط به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ افشا نگردیده و گزارشهای مربوط به تاریخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۸ با تاخیر افشا شده است. همچنین به موجب بخشنامه مزبور و بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه درخصوص افشا سه ماهه صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز در تارنمای صندوق با تاخیر افشا گردیده و ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ نیز با تاخیر در سامانه کدال افشا شده است. مضافاً گزارش عملکرد شش ماهه سال مورد گزارش نیز در کدال افشا نشده است.

- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار از ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ لغایت ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ رعایت نگردیده است.

- اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۵۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص ضرورت ارسال آگهی دعوت به مجامع و تصمیمات مجامع صندوقهای سرمایه گذاری به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) رعایت نگردیده است.



- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص افشا ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه گذاری ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ الی ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ در سامانه کدال با تاخیر قرار گرفته و ماههای تیر و مرداد ۱۳۹۸ در سامانه کدال افشا نگردیده است.

۴-۶- طبق ماده ۶۵ اساسنامه، مجموع بدهیهای صندوق در هر تاریخ باید کمتر از ۱۵٪ ارزش روز داراییهای صندوق باشد، که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

۵-۶- بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه در رابطه با دارا بودن حداقل تعداد واحدهای مدیران سرمایه گذاری صندوق به تعداد ۱۰،۰۰۰ واحد، برای مدیران اسبق صندوق و مدیران فعلی، و بند "و" ماده ۲۲ اساسنامه که مقرر نموده موسسان هر سرمایه گذار نباید بیشتر از ۸۰٪ تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق را دارا باشند، در مورد شرکت بیمه دی رعایت نگردیده است.

۶-۶- خالص ارزش روز اوراق خزانه اسلامی در طی دوره تعدیل گردیده که نحوه محاسبه و دلیل تعدیل در رعایت بند ۲-۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق به این موسسه ارایه نشده است.

۷-۶- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در رابطه با ثبت مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ ظرف حداکثر یک هفته نزد سازمان بورس رعایت نشده است.

۸-۶- نرم افزار صندوق، سود و ذخیره تنزیل سود دریافتنی سپرده بانکی را از مرداد ماه ۱۳۹۸ به صورت ماه شمار در حسابها منظور نموده است در حالی که مطابق با جلسه ۱۲۶۲ شورای پول و اعتبار مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ مبنی بر شناسایی سود سپرده به صورت ماه شمار از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ بوده است که توسط صندوق رعایت نشده است.

۹-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص دریافت مجوزهای مربوطه از مدیریت فناوری اطلاعات و مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه به منظور صدور و ابطالهای غیر حضوری توسط صندوق رعایت نشده است.

۱۰-۶- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص الزام به عضویت کلیه نهادهای مالی ثبت شده نزد سازمان در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران توسط صندوق رعایت نشده است.

۱۱-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تسویه مبلغ فروش سهام و حق تقدم سهام صندوق ظرف ۳ روز کاری توسط کارگزار در برخی مقاطع زمانی رعایت نشده است.

۱۲-۶- درآمد سود سپرده حسابهای بانک پارسیان، بانک آینده در زمان تحقق در دفاتر شناسایی نگردیده اگرچه عدم شناسایی درآمد سود سپردههای مزبور در پایان دوره حایز اهمیت نبوده لیکن شناسایی درآمد طبق ضوابط و دستورالعمل ثبت و نگهداری صندوق صورت نگرفته است.

۱۳-۶- پیگیریهای صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- حد نصابها در سرمایه گذاری با دقت بیشتری رعایت گردد.
- تمامی اطلاعیههای قابل ثبت در کدال از جمله گزارش عملکرد و افشای کلی صورتهای مالی رعایت شود.
- از بانکهای طرف قرارداد صندوق، قراردادی شامل نرخ سود سپرده اخذ شود.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها، به ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۶-۶، ۸-۶ و ۱۲-۶ این گزارش، این موسسه در رسیدگیهای خود به مورد حایز اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویههای کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویههای کنترلهای داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویههای کنترلهای داخلی در گزارشی جداگانه تحت عنوان نامه مدیریت ارایه شده است.



۹- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

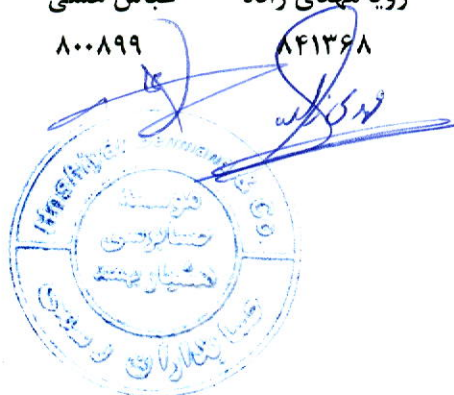
۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی      رویا مهدی زاده

۸۰۰۸۹۹

۸۴۱۳۶۸



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
با سلام؛

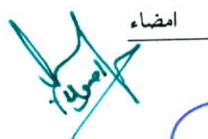
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه شده به شرح زیر تقدیم می‌شود.

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۴-۵        | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۹        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۲۲      | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

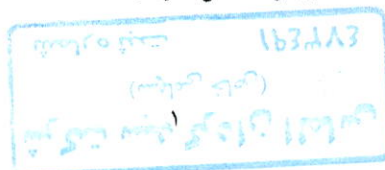
با سپاس

امضاء  


نماینده  
علی اصولیان  
جهانگیر رضایی

شخص حقوقی  
شرکت سیدگردان الماس  
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

ارکان صندوق  
مدیر صندوق  
متولی صندوق



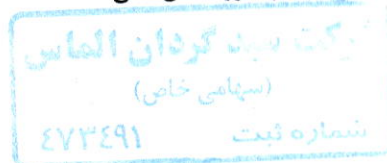
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | یادداشت | دارایی ها:                                                    |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------|
| ریال                                              | ریال            |         |                                                               |
| ۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸                                    | ۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام                           |
| ۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰                                   | ۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲  | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                     |
| .                                                 | ۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰ | ۷       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۵,۷۴۹,۳۰۹                                         | ۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹   | ۸       | حساب های دریافتنی                                             |
| ۷,۱۷۵,۱۶۸                                         | ۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰     | ۹       | جاری کارگزاران                                                |
| ۲۸,۴۴۱,۳۳۱                                        | ۱۷,۷۶۹,۶۵۷      | ۱۰      | سایر دارایی ها                                                |
| ۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴                                     | ۱۹۱,۵۵۳,۸۱۲,۴۴۴ | ۱۱      | موجودی نقد                                                    |
| ۳۱۵,۹۳۵,۷۳۸,۹۱۰                                   | ۹۴۴,۸۲۱,۱۸۵,۲۲۵ |         | جمع دارایی ها                                                 |
|                                                   |                 |         | <u>بدهی ها:</u>                                               |
| ۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲                                       | ۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳   | ۱۲      | بدهی به ارکان صندوق                                           |
| ۲۰۰,۰۰۰                                           | ۳,۰۰۲,۴۸۴,۹۱۸   | ۱۳      | بدهی به سرمایه گذاران                                         |
| ۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱                                       | ۹,۴۵۶,۱۲۵,۲۴۳   | ۱۴      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر                                |
| ۴۵۰,۴۳۹,۹۴۳                                       | ۱۳,۸۶۵,۲۶۴,۹۱۴  |         | جمع بدهی ها                                                   |
| ۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷                                   | ۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱ | ۱۵      | خالص دارایی ها                                                |
| ۱۱,۶۹۱                                            | ۱۶,۱۲۵          |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال                   |

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



*Handwritten signature and initials in blue ink.*



صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت | درآمدها:                                     |
|---------------------------------------------------|------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                                              | ریال                         |         | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| ۱۰۳۳.۴۴۸                                          | ۴۵.۲۷۲.۴۹۲.۸۵۹               | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۱.۹۱۱.۲۷۹.۱۰۰                                     | ۴۸.۸۰۳.۸۱۸.۷۳۱               | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۵.۸۱۷.۱۵۹.۲۳۶                                    | ۶۱.۱۴۱.۴۱۱.۵۰۷               | ۱۸      | سود سهام                                     |
| .                                                 | ۲.۴۵۳.۶۸۰.۵۱۴                | ۱۹      | سایر درآمدها                                 |
| ۱.۰۰۷.۵۵۰.۰۹۷                                     | ۲۸۴.۸۰۴.۵۸۵                  | ۲۰      | جمع درآمدها                                  |
| ۴۸.۷۳۷.۲۲۱.۸۷۱                                    | ۱۵۷.۹۵۶.۲۰۸.۱۹۶              |         |                                              |
|                                                   |                              |         | هزینه:                                       |
| (۳۷۶.۷۴۰.۳۵۲)                                     | (۱.۷۲۱.۴۱۳.۴۲۵)              | ۲۱      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۳۶۵.۲۹۱.۱۳۹)                                     | (۶۹۱.۰۶۷.۶۲۳)                | ۲۲      | سایر هزینه ها                                |
| (۵۴۲.۰۳۱.۴۹۱)                                     | (۲.۴۱۲.۴۸۱.۰۴۸)              |         | جمع هزینه ها                                 |
| ۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰                                    | ۱۵۵.۵۴۳.۷۲۷.۱۴۸              |         | سود (زیان) خالص                              |
| ۱۵,۲۳٪                                            | ۳۶,۱۱٪                       |         | بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      |
| ۱۵,۲۸٪                                            | ۱۶,۹۲٪                       |         | بازده سرمایه گذاری در پایان سال <sup>۲</sup> |

صورت گردش خالص دارایی ها

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | یادداشت                                            |
|---------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                        | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |                                                    |
| ریال                                              | ریال                         |                                                    |
| .                                                 | ۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷              | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره     |
| ۲۸۸.۹۹۱.۱۶۰.۰۰۰                                   | ۵۸۳.۹۴۴.۸۰۰.۰۰۰              | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره              |
| (۱۹,۱۴۰.۰۱۰.۰۰۰)                                  | (۲۷۶.۴۴۹.۴۳۰.۰۰۰)            | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره             |
| ۴۸.۱۹۵.۲۹۰.۳۸۰                                    | ۱۵۵.۵۴۳.۷۲۷.۱۴۸              | سود (زیان) خالص                                    |
| (۳,۵۶۱.۱۴۱.۴۱۳)                                   | ۱۵۲.۴۳۱.۵۲۴.۱۹۶              | تعدیلات                                            |
| ۳۱۵.۴۸۵.۲۹۸.۹۶۷                                   | ۹۳۰.۹۵۵.۹۲۰.۳۱۱              | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال |
| ۲۶.۹۸۵.۱۱۵                                        | ۵۷.۷۳۴.۶۵۲                   |                                                    |

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

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون ریالی وجوه استفاده شده

شماره ثبت ۲۵۳۴۹۱

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره



امضاء



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ تحت شماره ۱۱۶۲۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ به شماره ثبت ۴۵۹۲۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۵۵۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.almasday.com](http://www.almasday.com) درج شده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز     | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سبدگردان الماس            | ۵۰,۰۰۰                       | ۵٪                    |
| ۲    | شرکت آتیه سازان امید نسل امروز | ۹۵۰,۰۰۰                      | ۹۵٪                   |
|      | جمع                            | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱۰۰٪                  |

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک خیابان ملاصدرا پلاک ۱۲۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶ واحدهای ۲۲ و ۲۳.

متولی سابق صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان بخارست، خیابان ششم، پلاک ۳۶، طبقه سوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هشیار بهمند است که در خردادماه سال ۱۳۵۷ به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، شماره ۱۱۴، طبقه ۴، واحد ۲۰.

مدیر ثبت، مدیر صندوق شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ با شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲.



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تهیه شده است. باتوجه به اینکه دوره مالی قبل اولین دوره صندوق چهار ماهه و سه روزه بوده ارقام سال مالی جاری با دوره قبل قابلیت مقایسه ندارد.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| عنوان هزینه                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| هزینه‌های تاسیس              | معادل پنج در هزار (۰,۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                             |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد مدیر                  | سالانه ۰,۹ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار* |



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                       |               |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------|
| کارمزد متولی                                           | سالانه ۰,۱ درصد ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق، که سالانه حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال می باشد*                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |                       |               |
| حق الزحمه حسابرس                                       | سالانه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                       |               |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                    | معادل ۰,۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد**                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                       |               |
| حق پذیرش و عضویت در کانون ها                           | معادل مبلغ 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***                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                       |               |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی | <p>۱- کل مبلغ ثابت ۳۵۰,۰۵۴,۱۵۴ ریال می باشد که ۳۲۱,۱۵۰,۶۰۰ ریال به عنوان ثمن فروش و ۲۸,۹۰۳,۵۵۴ ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد.</p> <p>۲- بخش متغیر به شرح زیر است:</p> <p>۲-۱- به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد هر سال مبلغ ۶۲۵۰ ریال؛</p> <p>۲-۲- به ازای هر درخواست صدور یا ابطال ثبت شده در نرم افزار در هر روز مبلغ ۱۰۰۰ ریال؛</p> <p>۲-۳- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه دارایی ها****</p> |                   |                       |               |
|                                                        | خالص ارزش دارایی ها به میلیارد ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | از صفر تا ۳۰ هزار | از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار | بالای ۵۰ هزار |
|                                                        | ضریب سالانه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ۰,۰۰۰۰۵           | ۰,۰۰۰۰۳               | ۰,۰۰۰۰۴       |

\* کارمزد مدیر، متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز 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  $\frac{0,001}{[n \times 365]}$  ضرب در ارزش خالص 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 برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روز های بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، 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 مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در آن ها طبق مقررات اجباری باشد، است.

\*\*\*\* 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 مستهلک یا ذخیره می شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان در پایان هر سال پرداخت می شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

#### ۶-۴- 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 ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                |                |                      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |                 |                                          |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها                              | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   |                                          |
| درصد                                              | ریال           | ریال           | درصد                 | ریال            | ریال            |                                          |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۴,۷۲                 | ۴۴,۵۷۶,۷۱۱,۰۳۹  | ۳۶,۵۴۵,۸۲۶,۷۶۱  | محصولات شیمیایی                          |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۲,۲۰                 | ۲۰,۷۶۰,۹۳۸,۶۴۹  | ۲۰,۲۳۷,۸۹۰,۸۳۴  | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۲,۰۷                 | ۱۹,۵۶۴,۶۶۶,۳۲۵  | ۱۲,۵۰۴,۹۳۷,۳۳۰  | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۶۱                 | ۱۵,۲۲۴,۱۰۳,۵۰۰  | ۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۷  | سایر محصولات کانی غیر فلزی               |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۳۴                 | ۱۲,۶۷۶,۵۴۶,۷۴۰  | ۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱   | ایرانی و فعالیت های وابسته به آن         |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۳۳                 | ۱۲,۶۰۰,۱۲۹,۱۴۸  | ۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰  | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۲۶                 | ۱۱,۸۹۶,۶۶۵,۴۵۰  | ۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲  | استخراج سایر معادن                       |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۲۲                 | ۱۱,۵۳۳,۶۳۹,۸۰۰  | ۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴   | سایر واسطه گری های مالی                  |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۱۱                 | ۱۰,۵۰۳,۶۲۱,۳۶۰  | ۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴   | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۰۸                 | ۱۰,۲۳۶,۶۱۰,۳۵۰  | ۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷  | تولید برق، گاز، بخار و آب گرم            |
| ۰,۴۸                                              | ۱,۵۰۶,۴۰۰,۸۳۳  | ۱,۴۱۷,۹۴۴,۸۷۳  | ۰,۰۰                 | ۰               | ۰               | تراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| ۴,۱۹                                              | ۱۳,۲۲۵,۲۸۳,۸۷۵ | ۱۱,۴۰۲,۴۶۰,۷۳۵ | ۲,۲۲                 | ۲۰,۹۶۳,۸۸۹,۵۷۵  | ۲۰,۱۳۷,۰۰۲,۰۴۳  | فلزات اساسی                              |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۱,۰۰                 | ۹,۴۲۴,۴۰۷,۳۰۰   | ۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵   | بانکها و موسسات اعتباری                  |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۰,۹۴                 | ۸,۸۶۹,۶۶۹,۲۴۷   | ۸,۹۳۱,۲۴۹,۹۱۹   | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۰                                                 | ۰              | ۰              | ۰,۸۴                 | ۷,۹۴۴,۹۷۳,۸۰۰   | ۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۹   | زراعت و خدمات وابسته                     |
| ۴,۶۷                                              | ۱۴,۷۳۱,۶۸۴,۷۰۸ | ۱۲,۸۲۰,۴۰۵,۶۰۸ | ۲۲,۹۴                | ۲۱۶,۷۷۶,۵۶۲,۲۸۳ | ۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶ | جمع                                      |

#### ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | یادداشت                         |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| ریال                                              | ریال           |                                 |
| ۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰                                   | ۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲ | ۶-۱                             |
| ۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰                                   | ۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲ | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی |

#### ۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | نرخ سود (درصد) | تاریخ سپرده گذاری | نوع سپرده | آینده -       |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|---------------|
| مبلغ                                              | مبلغ           |                |                   |           |               |
| ریال                                              | ریال           |                |                   |           |               |
| ۳,۴۷۱,۹۱۰,۸۷۰                                     | ۴,۹۶۰,۳۳۱,۰۰۰  | ۱۰             | ۱۳۹۶/۱۱/۱۸        | کوتاه مدت | ۰۲۰۲۸۷۸۹۸۰۰۱  |
| ۹۹۱,۱۶۰,۰۰۰                                       | ۶,۰۲۴,۰۵۹۷,۷۱۲ | ۲۱             | ۱۳۹۶/۱۲/۲۰        | کوتاه مدت | ۰۸۰۰۴۹۹۰۱۰۰۰۴ |
| ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                   | ۰              | ۱۵             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۱        | کوتاه مدت | ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۰۰۶  |
| ۲۹۴,۴۶۳,۰۷۰,۸۷۰                                   | ۶۵,۲۰۰,۹۲۸,۷۱۲ |                |                   |           |               |



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | یادداشت                           |
|-----------------|-----------------------------------|
| ریال            |                                   |
| ۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰ | ۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی |
| ۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰ |                                   |

#### ۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید                         | نرخ سود | ارزش دفتری             | سود متعلقه           | خالص ارزش فروش         | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها |
|--------------------------------------|---------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                           |         | ریال                   |                      | ریال                   |                                     |
| اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۷-۱۴۰۰/۰۴/۰۷ | ۰       | ۳,۳۷۰,۵۵۶,۳۰۱          | ۰                    | ۳,۳۷۰,۵۵۶,۳۰۱          | ۰.۳۶                                |
| اسناد خزانه - ۲۲ بودجه ۹۷-۱۴۰۰/۰۴/۲۸ | ۰       | ۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲         | ۰                    | ۴۴,۴۷۸,۸۶۱,۰۶۲         | ۴.۷۱                                |
| اسناد خزانه - ۲۱ بودجه ۹۷-۱۴۰۰/۰۷/۲۸ | ۰       | ۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵         | ۰                    | ۳۷,۶۷۸,۹۸۹,۵۴۵         | ۳.۹۹                                |
| اسناد خزانه - ۱۱ بودجه ۱۳-۱۴۰۰/۱۰/۱۳ | ۰       | ۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸         | ۰                    | ۱۴,۴۹۰,۶۵۵,۸۹۸         | ۱.۵۳                                |
| اسناد خزانه - ۱۲ بودجه ۹۸-۱۴۰۰/۱۱/۱۱ | ۰       | ۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹          | ۰                    | ۴,۹۶۸,۳۵۵,۳۲۹          | ۰.۵۳                                |
| اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۸-۱۴۰۱/۰۲/۱۹ | ۰       | ۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴            | ۰                    | ۲۵۶,۵۷۷,۸۵۴            | ۰.۰۳                                |
| اسناد خزانه - ۱۴ بودجه ۹۸-۱۴۰۱/۰۳/۱۸ | ۰       | ۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰         | ۰                    | ۲۳,۱۳۳,۹۵۲,۸۲۰         | ۲.۴۵                                |
| اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۸-۱۴۰۱/۰۴/۱۳ | ۰       | ۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰         | ۰                    | ۳۴,۲۰۱,۳۲۸,۹۸۰         | ۳.۶۲                                |
| اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۸-۱۴۰۱/۰۵/۰۳ | ۰       | ۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴         | ۰                    | ۱۳,۱۰۲,۹۱۶,۰۹۴         | ۱.۳۹                                |
| اسناد خزانه - ۲۰ بودجه ۹۷-۱۴۰۰/۰۳/۲۴ | ۰       | ۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶            | ۰                    | ۵۳۶,۹۷۸,۳۵۶            | ۰.۰۶                                |
| اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۷-۱۴۰۰/۰۵/۱۸ | ۰       | ۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷         | ۰                    | ۱۳,۹۱۰,۴۳۵,۳۳۷         | ۱.۴۷                                |
| اسناد خزانه - ۷ بودجه ۹۸-۱۴۰۰/۰۷/۱۹  | ۰       | ۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴          | ۰                    | ۴,۲۰۸,۲۴۱,۲۸۴          | ۰.۴۵                                |
| اسناد خزانه - ۵ بودجه ۹۸-۱۳۹۹/۰۴/۲۰  | ۰       | ۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴         | ۰                    | ۱۶,۲۰۲,۲۴۶,۲۹۴         | ۱.۷۱                                |
| اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۲۳    | ۱۹٪     | ۷۲,۲۶۸,۳۰۲,۴۶۷         | ۱,۲۶۳,۰۳۲,۳۱۰        | ۷۳,۵۳۱,۳۳۴,۷۷۷         | ۷.۷۸                                |
| اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶    | ۲۰٪     | ۴۹,۹۶۳,۷۵۰,۰۰۰         | ۷۴,۰۶۲,۴۳۰           | ۵۰,۰۳۷,۸۱۲,۴۳۰         | ۵.۳۰                                |
| مراجعه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۰۲۱۲     | ۱۸٪     | ۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰         | ۱۷۹,۷۹۷,۸۸۹          | ۱۰۰,۱۰۷,۲۹۷,۸۸۹        | ۱۰.۶۰                               |
| مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹     | ۱۵٪     | ۳۴,۰۱۶,۶۷۸,۱۱۶         | ۱,۵۴۴,۱۵۸,۹۰۴        | ۳۵,۵۶۰,۸۳۵,۷۲۰         | ۳.۷۶                                |
| <b>جمع</b>                           |         | <b>۴۶۶,۷۱۶,۲۲۴,۴۳۷</b> | <b>۳,۰۶۱,۰۵۱,۵۳۳</b> | <b>۴۶۹,۷۷۷,۲۷۵,۹۷۰</b> | <b>۴۹.۷۲</b>                        |

#### ۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |                     |           |                      |                              |
|---------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------------|------------------------------|
| تنزیل شده                                         | تنزیل شده            | ذخیره تنزیل         | نرخ تنزیل | تنزیل نشده           | یادداشت                      |
| ریال                                              | ریال                 | ریال                |           | ریال                 |                              |
| ۰                                                 | ۸۵۴,۴۱۴,۲۶۴          | (۴۱,۱۴۱,۹۴۱)        | ۲۵٪       | ۸۹۵,۵۵۶,۲۰۵          | سود سهام دریافتنی            |
| ۵,۷۴۹,۳۰۹                                         | (۷۰۷,۰۵۶,۵۳۰)        | (۴,۳۵۶,۹۰۱)         | مختلف     | (۷۰۲,۶۹۹,۶۲۹)        | سود دریافتنی سپرده‌های بانکی |
|                                                   | ۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵        | ۰                   |           | ۱,۰۵۸,۷۲۸,۷۸۵        | سایر حساب‌های دریافتنی       |
| <b>۵,۷۴۹,۳۰۹</b>                                  | <b>۱,۲۰۶,۰۸۶,۵۱۹</b> | <b>(۴۵,۴۹۸,۸۴۲)</b> |           | <b>۱,۲۵۱,۵۸۵,۳۶۱</b> | <b>۸-۱</b>                   |

۸-۱- سایر حساب‌های دریافتنی بابت دریافت تدریجی سود بانک آینده شعبه سمنان شماره حساب ۰۴۰۰۸۲۲۷۳۶۰۰۶ در تاریخ ۹۸/۰۵/۲۳ می باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| نام شرکت کارگزاری    | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار     | گردش بستانکار   | مانده پایان دوره |
|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                      | ریال              | ریال            | ریال            | ریال             |
| کارگزاری مدبر آسیا   | ۷,۱۷۵,۱۶۸         | ۷۷۰,۵۸۶,۲۲۶,۵۰۰ | ۷۷۰,۳۱۸,۱۶۲,۰۰۸ | ۲۷۵,۳۳۹,۶۶۰      |
| کارگزاری خبرگان سهام | ۰                 | ۱۹۵,۷۷۸,۲۰۳,۵۷۴ | ۱۹۵,۷۶۴,۶۹۳,۵۹۴ | ۱۳,۵۰۹,۹۸۰       |
|                      | ۷,۱۷۵,۱۶۸         | ۹۶۶,۳۶۴,۴۳۰,۰۷۴ | ۹۶۶,۰۸۲,۸۵۵,۶۰۲ | ۲۸۸,۷۴۹,۶۴۰      |

#### ۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه‌ی پشتیبانی و نگهداری نرم افزار صندوق می باشد، که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج نرم افزار جهت سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بوده که به صورت روزانه مستهلک و هزینه آن شناسایی می گردد و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس عمر صندوق و مخارج برگزاری مجمع یک سال می باشد.

| مخارج تاسیس         | مخارج برگزاری مجامع    | مخارج نرم افزار | جمع                     |
|---------------------|------------------------|-----------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاك طی سال  | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال                   | ریال            | ریال                    |
| ۲۸,۴۴۱,۲۶۰          | ۰                      | (۱۰,۶۴۷,۰۵۰)    | ۱۷,۷۹۴,۲۱۰              |
| ۲۶                  | ۳,۲۰۵,۰۰۰              | (۳,۲۲۹,۶۲۴)     | (۲۴,۵۹۸)                |
| ۴۵                  | ۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰            | (۵۰۳,۰۳۰,۶۴۰)   | ۴۵                      |
| ۲۸,۴۴۱,۳۳۱          | ۵۰۶,۲۳۵,۶۴۰            | (۵۱۶,۹۰۷,۳۱۴)   | ۱۷,۷۶۹,۶۵۷              |

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| ریال                                              | ریال            |
| ۵,۸۴۱,۹۲۲,۵۹۲                                     | ۱۰۰,۰۰۰         |
| ۸۲۷,۶۸۴,۹۳۲                                       | ۰               |
| ۱۰,۰۰۰                                            | ۱۰,۰۰۰          |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                                        | ۳,۸۰۰,۷۴۰       |
| ۰                                                 | ۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴ |
| ۰                                                 | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۶,۶۹۹,۶۱۷,۵۲۴                                     | ۱۹۱,۵۵۳,۸۱۲,۴۴۴ |

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |
|---------------------------------------------------|---------------|
| ریال                                              | ریال          |
| ۲۲۰,۲۴۷,۲۵۳                                       | ۱,۲۷۲,۶۱۱,۱۲۰ |
| ۳۹,۷۸۰,۸۰۷                                        | ۳۷,۸۰۸,۲۰۵    |
| ۰                                                 | ۲۷,۱۲۳,۲۴۱    |
| ۱۶,۷۱۲,۲۹۲                                        | ۶۹,۱۱۲,۱۹۷    |
| ۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲                                       | ۱,۴۰۶,۶۵۴,۷۵۳ |

مدیر صندوق  
متولی - موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود  
متولی - موسسه حسابرسی شاخص اندیشان  
حسابرس - موسسه حسابرسی هشیار بهمن‌داسیاق نوین جهان



## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |                                     |
|------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| ریال                                                 | ریال                 |                                     |
| ۰                                                    | (۱۳۶,۵۶۰,۹۸۶)        | بابت تتمه واحدهای صادر شده          |
| ۲۰۰,۰۰۰                                              | ۲,۷۴۷,۲۴۲,۰۱۴        | بابت درخواست صدور                   |
| ۰                                                    | ۳۹۱,۸۰۳,۸۹۰          | سایر پرداختنی ها برای واریزی نامشخص |
| <b>۲۰۰,۰۰۰</b>                                       | <b>۳,۰۰۲,۴۸۴,۹۱۸</b> |                                     |

#### ۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹           |                            |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|
| ریال                                                 | ریال                 |                            |
| ۱۳۸,۲۴۸,۴۰۷                                          | ۶۳۰,۱۳۴,۰۴۷          | ذخیره هزینه ها - نرم افزار |
| ۳۵,۲۵۱,۱۸۴                                           | ۱۹۰,۹۹۱,۱۹۶          | ذخیره تصفیه                |
| ۰                                                    | ۸,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰        | پیش دریافت سود اوراق       |
| <b>۱۷۳,۴۹۹,۵۹۱</b>                                   | <b>۹,۴۵۶,۱۲۵,۲۴۳</b> |                            |

#### ۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                   | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹             |                   |                            |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال                                                 | تعداد             | ریال                   | تعداد             |                            |
| ۳۰۳,۷۹۴,۲۱۳,۰۱۲                                      | ۲۵,۹۸۵,۱۱۵        | ۹۱۴,۸۳۱,۱۸۶,۰۶۵        | ۵۶,۷۳۴,۶۵۲        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۱,۶۹۱,۰۸۵,۹۵۵                                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۶,۱۲۴,۷۳۴,۲۴۶         | ۱,۰۰۰,۰۰۰         | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۳۱۵,۴۸۵,۲۹۸,۹۶۷</b>                               | <b>۲۶,۹۸۵,۱۱۵</b> | <b>۹۳۰,۹۵۵,۹۲۰,۳۱۱</b> | <b>۵۷,۷۳۴,۶۵۲</b> |                            |

#### ۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه<br>و سه روزه منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | یادداشت |                                                                      |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| ریال                                                    | ریال                  |         |                                                                      |
| ۱,۰۳۳,۴۴۸                                               | ۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴        | ۱۶-۱    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۰                                                       | ۲,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵         | ۱۶-۲    | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 |
| <b>۱,۰۳۳,۴۴۸</b>                                        | <b>۴۵,۲۷۲,۴۹۲,۸۵۹</b> |         |                                                                      |



# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| تعداد                          | بهای فروش       | ارزش دفتری      | کارمزد         | مالیات        | سود (زیان) فروش | دوره مالی<br>چهار ماهه و<br>سه روزه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹<br>سود (زیان)<br>فروش |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                           | ریال            | ریال            | ریال           | ریال          | ریال            | ریال                                                                                |
| بانک پاسارگاد                  | ۷,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۴۱۴,۲۵۵,۹۳۰  | ۱۰,۰۰۹,۳۶۵,۴۶۶ | (۵۴,۲۱۷,۱۸۹)  | (۵۷,۰۷۱,۲۳۱)    | ۱,۲۹۳,۶۰۲,۰۴۴                                                                       |
| سرمایه گذاری صدرتامین          | ۴,۸۹۵           | ۱۳,۰۲۵,۵۹۵      | ۱۰,۸۱۸,۹۶۵     | (۶۱,۸۶۸)      | (۶۵,۱۲۷)        | ۲,۰۷۹,۶۳۵                                                                           |
| فولاد کاوه جنوب کیش            | ۱,۱۹۹,۳۸۷       | ۶,۱۰۴,۹۹۸,۱۷۳   | ۵,۱۱۲,۱۰۵,۶۲۸  | (۲۸,۹۹۸,۴۵۳)  | (۳۰,۵۲۴,۹۷۴)    | ۹۳۳,۳۶۹,۱۱۸                                                                         |
| بانک پارسیان                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۲,۵۳۱,۷۰۳,۰۰۰   | ۲,۳۴۱,۵۶۴,۵۵۲  | (۱۲,۰۲۵,۵۸۶)  | (۱۲,۶۵۸,۵۱۵)    | ۱۶۵,۴۵۴,۳۴۷                                                                         |
| آلومینیوم ایران                | ۲,۱۰۰,۰۰۰       | ۱۵,۱۳۵,۴۰۲,۹۳۱  | ۱۱,۷۰۴,۳۷۸,۲۳۷ | (۷۲,۸۴۲,۶۷۲)  | (۷۶,۶۷۷,۰۰۸)    | ۳,۴۸۱,۵۰۰,۰۱۴                                                                       |
| کالسیمین                       | ۶۰۰,۰۰۰         | ۸,۳۴۳,۷۴۳,۲۸۰   | ۶,۰۲۵,۷۳۴,۵۲۷  | (۳۹,۶۳۲,۷۷۷)  | (۴۱,۷۱۸,۷۱۶)    | ۲,۲۳۶,۵۵۷,۲۵۰                                                                       |
| سرمایه گذاری پردیس             | ۵,۸۶۶,۴۱۱       | ۱۶,۶۳۴,۸۳۸,۳۷۶  | ۱۶,۶۶۶,۸۰۱,۳۵۵ | (۷۹,۰۱۴,۶۲۳)  | (۸۳,۱۷۴,۱۹۱)    | (۱۹۴,۱۵۱,۷۹۳)                                                                       |
| پلی پروپیلن جم - جم پیلن       | ۴۴۵             | ۱۳,۱۰۵,۲۵۰      | ۱۰,۰۵۸,۹۵۶     | (۶۲,۲۴۶)      | (۶۵,۵۲۶)        | ۲,۹۱۸,۵۲۲                                                                           |
| تامین سرمایه نوین              | ۵۰۰,۶۲۷         | .               | .              | .             | .               | .                                                                                   |
| سیمان فارس و خوزستان           | ۳,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۹۰۴,۴۸۰,۳۰۲  | ۱۱,۳۹۵,۶۳۱,۱۹۳ | (۵۶,۵۴۵,۷۴۴)  | (۵۹,۵۲۲,۴۰۳)    | ۳۹۲,۷۸۰,۹۶۲                                                                         |
| تولید برق ماهتاب کهنوج         | ۱,۲۵۰,۰۰۰       | ۱۶,۹۵۹,۱۳۷,۰۱۶  | ۱۱,۱۳۹,۱۹۹,۷۴۹ | (۸۰,۵۵۵,۴۰۳)  | (۸۴,۷۹۵,۶۷۶)    | ۵,۶۵۴,۵۸۶,۱۸۸                                                                       |
| پتروشیمی نوری                  | ۵۳۲             | ۲۰,۱۲۰,۷۷۲      | ۱۶,۷۰۲,۱۳۹     | (۹۵,۵۷۱)      | (۱۰۰,۶۰۴)       | ۳,۲۲۲,۴۵۸                                                                           |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند       | ۵۰۰,۰۰۰         | ۱,۸۴۳,۲۶۸,۰۷۴   | ۱,۷۴۰,۵۳۸,۷۲۸  | (۸,۷۵۵,۴۱۴)   | (۹,۲۱۶,۳۴۲)     | ۸۴,۷۵۷,۵۸۰                                                                          |
| ایران یاساتایرورابر            | ۷۹۲,۲۸۳         | ۶,۹۱۲,۴۱۹,۴۳۰   | ۶,۲۵۳,۳۲۷,۴۲۵  | (۳۲,۸۳۳,۸۰۰)  | (۳۴,۵۶۲,۰۹۳)    | ۵۹۱,۶۹۶,۱۱۲                                                                         |
| قنداصفهان                      | ۱۰۰,۰۰۰         | ۳,۶۳۲,۸۱۷,۹۹۵   | ۲,۶۲۹,۷۴۵,۵۶۲  | (۱۷,۲۵۵,۶۸۹)  | (۱۸,۱۶۴,۰۹۳)    | ۹۶۷,۶۵۲,۶۵۱                                                                         |
| عمران و توسعه شاهد             | ۱,۷۸۰,۰۸۰       | ۵,۶۸۹,۱۳۵,۶۸۰   | ۵,۴۳۲,۹۶۹,۹۳۲  | (۲۷,۰۲۳,۲۲۴)  | (۲۸,۴۴۵,۶۸۰)    | ۲۰۰,۶۹۶,۸۴۴                                                                         |
| پتروشیمی یارس                  | ۳۷,۴۰۰          | ۲,۱۳۵,۲۸۵,۱۵۳   | ۱,۶۱۵,۶۶۲,۰۱۴  | (۱۰,۱۴۲,۴۴۸)  | (۱۰,۶۷۶,۴۲۶)    | ۴۹۸,۸۰۴,۲۶۵                                                                         |
| تولیدات پتروشیمی قائد بصیر     | ۵۰,۰۰۰          | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۴۱,۶۰۵,۵۶۳    | (۵,۷۰۰,۰۰۰)   | (۶,۰۰۰,۰۰۰)     | ۲۴۶,۶۹۴,۴۳۷                                                                         |
| پالایش نفت تبریز               | ۱۳۰,۰۰۰         | ۵,۳۲۴,۷۷۸,۶۴۶   | ۴,۸۵۸,۴۳۸,۹۷۳  | (۲۵,۲۹۲,۴۸۷)  | (۲۶,۶۲۳,۸۹۰)    | ۴۱۴,۴۲۳,۲۹۶                                                                         |
| کشت و صنعت دشت خرم دره         | ۱۵۰,۰۰۰         | ۲,۰۱۹,۱۷۳,۲۶۵   | ۲,۰۰۸,۲۱۹,۲۵۸  | (۹,۵۹۰,۹۴۳)   | (۱۰,۰۹۵,۸۶۶)    | (۸,۷۳۲,۸۰۲)                                                                         |
| سنگ آهن گهرزمین                | ۴۰۰,۰۰۰         | ۱۲,۸۷۸,۰۷۱,۳۷۰  | ۵,۴۶۴,۱۴۶,۵۹۰  | (۶۱,۱۷۰,۷۸۲)  | (۶۴,۳۹۰,۳۵۶)    | ۷,۲۸۸,۳۶۳,۶۴۲                                                                       |
| نفت سیاهان                     | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۲,۴۰۵,۳۳۷,۷۶۶  | ۸,۶۵۷,۵۹۷,۹۴۰  | (۵۸,۹۲۴,۳۷۸)  | (۶۲,۰۲۶,۱۸۶)    | ۳,۶۲۶,۶۸۹,۲۶۲                                                                       |
| فولاد مبارکه اصفهان            | ۱,۸۱۶,۶۹۸       | ۸,۳۴۷,۹۹۲,۲۸۱   | ۶,۷۲۴,۷۷۱,۶۵۴  | (۳۹,۶۵۲,۷۵۹)  | (۴۱,۷۳۹,۹۶۳)    | ۱,۵۴۱,۸۲۷,۹۰۵                                                                       |
| بیمه دی                        | ۱,۶۰۰,۰۰۰       | ۱۱,۶۸۰,۱۷۶,۴۹۸  | ۱۰,۸۳۸,۶۲۱,۶۴۸ | (۵۵,۴۸۰,۵۶۱)  | (۵۸,۴۰۰,۸۸۲)    | ۷۲۷,۶۷۳,۴۰۷                                                                         |
| صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر  | ۶,۷۱۹           | ۲۹,۸۴۹,۴۵۳,۱۳۶  | ۱۷,۴۹۸,۷۳۵,۱۵۴ | .             | .               | ۱۲,۳۵۰,۷۱۷,۹۸۲                                                                      |
| مس شهیدباهنر                   | ۱۴۱,۸۰۵         | ۲,۸۳۰,۳۱۸,۵۰۰   | ۲,۳۶۵,۴۳۶,۷۲۹  | (۱۳,۴۴۴,۰۰۱)  | (۱۴,۱۵۱,۵۹۲)    | ۴۳۷,۲۸۶,۱۷۸                                                                         |
| فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش | .               | .               | .              | .             | .               | .                                                                                   |
| جمع                            | ۱۹۶,۰۲۲,۹۳۸,۴۱۹ | ۱۵۱,۴۶۲,۱۷۷,۹۵۷ | (۷۸۹,۳۱۸,۶۱۸)  | (۸۳۰,۸۶۷,۳۴۰) | ۴۲,۹۴۰,۵۷۴,۵۰۴  | ۱,۰۳۳,۴۴۸                                                                           |



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

| دوره مالی چهار ماهه<br>و سه روزه منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      |              |                |                |        |                                    |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|--------|------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                                         | سود (زیان) فروش | کارمزد       | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد  |                                    |
| ریال                                                    | ریال            | ریال         | ریال           | ریال           |        |                                    |
| .                                                       | ۱۰۰۴۷,۳۴۹,۶۸۷   | (۱۲,۲۱۸,۳۵۰) | ۱۵,۷۹۳,۳۷۲,۰۱۸ | ۱۶,۸۵۳,۹۴۰,۰۵۵ | ۲۱,۱۹۷ | اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱  |
| .                                                       | (۱۶۷,۵۶۰,۸۱۵)   | .            | ۲۵,۰۶۷,۵۶۰,۸۱۵ | ۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۹۰۰ | مشارکت دولتی - ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳ |
| .                                                       | (۲,۴۶۴,۹۰۲)     | (۱,۲۳۲,۵۰۰)  | ۱,۷۰۱,۲۳۲,۵۰۲  | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۷۰۰  | مشارکت دولتی - ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱ |
| .                                                       | ۵۷۱,۲۶۱,۴۵۵     | (۴,۵۳۱,۹۹۱)  | ۵,۶۷۵,۲۳۰,۵۵۴  | ۶,۳۵۱,۰۲۴,۰۰۰  | ۸,۵۲۸  | اسناد خزانه - م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷ |
| .                                                       | ۸۶۰,۹۰۸,۵۳۹     | (۶,۵۸۲,۹۶۳)  | ۸,۲۱۲,۴۵۹,۲۱۵  | ۹,۰۷۹,۹۵۰,۷۱۷  | ۱۲,۷۱۷ | اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۲۵ |
| .                                                       | ۲۲,۴۲۴,۳۹۱      | (۳۹۴,۸۷۳)    | ۵۲۱,۸۳۶,۷۳۶    | ۵۴۴,۶۵۶,۰۰۰    | ۸۴۰    | اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۷-۷۲۸۰۰۰ |
| .                                                       | ۲,۳۳۱,۹۱۸,۳۵۵   | (۲۴,۹۶۰,۶۷۷) | ۵۶,۹۷۱,۶۹۱,۸۴۰ | ۵۹,۳۲۸,۵۷۰,۸۷۲ | ۶۹,۸۸۲ |                                    |

#### ۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی چهار ماهه<br>و سه روزه منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | یادداشت |                                                   |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------|---------------------------------------------------|
| ریال                                                    | ریال           |         |                                                   |
| ۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰                                           | ۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹ | ۱۷-۱    | خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام                 |
| .                                                       | ۲۰,۵۵۷,۴۳۰,۳۴۲ | ۱۷-۲    | خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با در آمد ثابت |
| ۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰                                           | ۴۸,۸۰۳,۸۱۸,۷۳۱ |         |                                                   |



# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱۷- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

| دوره مالی<br>چهار ماهه و<br>سه روزه<br>منتهی به<br>۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سود (زیان)<br>فروش | سود (زیان) تحقق<br>نیافته نگهداری | مالیات          | کارمزد          | ارزش دفتری      | ارزش بازار | تعداد      |                            |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|------------|----------------------------|
|                                                               | ریال               | ریال                              | ریال            | ریال            | ریال            | ریال       |            |                            |
| .                                                             | (۶۵)               | .                                 | .               | .               | ۶۵              | .          | .          | برق ماهتاب کهنوج           |
| .                                                             | (۱۶)               | .                                 | .               | .               | ۱۶              | .          | .          | سرمایه گذاری آتیه دماوند   |
| ۷۹۲,۱۰۱,۹۳۷                                                   | (۶۵)               | .                                 | .               | .               | ۶۵              | .          | .          | آلومینیوم ایران            |
| .                                                             | (۴۷)               | .                                 | .               | .               | ۴۷              | .          | .          | قند اصفهان                 |
| .                                                             | (۲۰)               | .                                 | .               | .               | ۲۰              | .          | .          | پتروشیمی پارس              |
| .                                                             | ۴,۷۵۷,۹۹۲,۸۸۶      | (۴۴,۷۱۶,۵۰۰)                      | (۴۲,۴۸۰,۶۷۵)    | ۴,۰۹۸,۱۰۹,۹۳۹   | ۸,۹۴۳,۳۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰    | سنگ آهن گهرزمین            |
| .                                                             | (۶۱,۵۸۰,۴۷۹)       | (۴۴,۷۸۵,۰۰۰)                      | (۴۲,۵۴۵,۷۵۰)    | ۸,۹۳۱,۲۴۹,۷۲۹   | ۸,۹۵۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | سیمان فارس و خوزستان       |
| ۱۲۶,۸۷۲,۶۴۳                                                   | (۹۲۳,۶۹۲,۸۴۰)      | (۵۹,۶۳۱,۵۰۰)                      | (۵۶,۶۴۹,۹۲۵)    | ۱۲,۷۳۳,۷۱۱,۴۱۵  | ۱۱,۹۲۶,۳۰۰,۰۰۰  | ۱,۹۰۰,۰۰۰  | ۱,۹۰۰,۰۰۰  | فولاد کاوه جنوب کیش        |
| .                                                             | ۵۷                 | .                                 | .               | (۵۷)            | .               | .          | .          | سرمایه‌گذاری پردیس         |
| ۹۰۳,۸۴۸,۵۶۰                                                   | .                  | .                                 | .               | .               | .               | .          | .          | کالسیمین                   |
| .                                                             | ۱,۷۵۰,۵۸۰,۳۷۲      | (۴۶,۲۲۰,۰۰۰)                      | (۴۳,۹۰۹,۰۰۰)    | ۷,۴۰۳,۲۹۰,۶۲۸   | ۹,۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | فولاد مبارکه اصفهان        |
| .                                                             | (۲۶)               | .                                 | .               | ۲۶              | .               | .          | .          | ایران یاسا تایرویر         |
| .                                                             | ۳,۴۲۹,۲۲۱,۲۹۹      | (۶۴,۰۰۶,۸۰۰)                      | (۶۰,۸۰۶,۴۶۰)    | ۹,۲۴۷,۳۲۵,۴۴۱   | ۱۲,۸۰۱,۳۶۰,۰۰۰  | ۸۸۰,۰۰۰    | ۸۸۰,۰۰۰    | ایران ارقام                |
| .                                                             | (۳)                | .                                 | .               | ۳               | .               | .          | .          | مس شهید باهنر              |
| .                                                             | (۴۵۶,۶۳۵,۴۲۸)      | (۴۶,۹۶۰,۰۰۰)                      | (۴۴,۶۱۲,۰۰۰)    | ۹,۷۵۷,۰۶۳,۴۲۸   | ۹,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰    | ۴۰۰,۰۰۰    | پارس خودرو                 |
| .                                                             | ۹,۱۴۷,۰۰۸,۸۴۰      | (۱۷۲,۲۱۰,۰۰۰)                     | (۱۶۳,۵۹۹,۵۰۰)   | ۲۴,۹۵۹,۰۰۹,۶۶۰  | ۲۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | نیروکتر                    |
| .                                                             | ۹۷۹,۶۷۳,۲۴۳        | (۵۷,۸۶۶,۷۰۴)                      | (۵۴,۹۷۳,۳۶۸)    | ۱۰,۴۸۰,۸۲۷,۴۰۶  | ۱۱,۵۷۳,۳۴۰,۷۲۱  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ایران خودرو                |
| .                                                             | ۱,۶۹۸,۶۱۶,۰۵۶      | (۵۸,۲۳۶,۰۰۰)                      | (۵۵,۳۲۴,۲۰۰)    | ۹,۸۳۵,۰۲۳,۷۴۴   | ۱۱,۶۴۷,۲۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۰۰,۰۰۰  | لیزیگ صنعت و معدن          |
| .                                                             | (۵۹۹,۹۳۹,۳۱۷)      | (۵۱,۶۸۷,۰۰۰)                      | (۴۹,۱۰۲,۶۵۰)    | ۱۰,۸۳۶,۵۴۹,۶۶۷  | ۱۰,۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰  | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰    | تولید نیروی برق دماوند     |
| .                                                             | (۸۷,۹۰۳,۲۲۷)       | (۴۰,۱۱۶,۰۰۰)                      | (۳۸,۱۱۰,۲۰۰)    | ۸,۰۳۲,۸۷۷,۰۲۷   | ۸,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰,۰۰۰    | کشت و صنعت دشت خرم دره     |
| .                                                             | ۷۸۵,۴۳۴,۶۱۵        | (۴۷,۵۸۶,۰۰۰)                      | (۴۵,۲۰۶,۷۰۰)    | ۸,۶۳۸,۹۷۲,۶۸۵   | ۹,۵۱۷,۲۰۰,۰۰۰   | ۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | بانک صادرات ایران          |
| .                                                             | ۶۹۷,۱۹۵,۹۹۶        | (۵۳,۰۳۵,۲۰۰)                      | (۵۰,۳۸۳,۴۴۰)    | ۹,۸۰۶,۴۲۵,۳۶۴   | ۱۰,۶۰۷,۰۴۰,۰۰۰  | ۲۴۰,۰۰۰    | ۲۴۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری دارویی تامین  |
| .                                                             | ۴۱                 | .                                 | .               | (۴۱)            | .               | .          | .          | عمران و توسعه شاهد         |
| .                                                             | (۴۵)               | .                                 | .               | ۴۵              | .               | .          | .          | پالایش نفت تبریز           |
| .                                                             | ۳۲۴,۰۴۷            | (۳۶,۱۵۶)                          | (۳۴,۳۴۸)        | ۶,۸۳۶,۶۹۶       | ۷,۲۳۱,۲۴۸       | ۳۴۲        | ۳۴۲        | صنعتی دوده قام             |
| .                                                             | (۱,۱۲۹,۹۰۷,۰۰۱)    | (۵۲,۴۴۱,۵۰۰)                      | (۴۹,۸۱۹,۴۲۵)    | ۱۱,۵۱۵,۹۴۶,۰۷۶  | ۱۰,۴۸۸,۳۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰    | توکا رنگ فولاد سپاهان      |
| .                                                             | ۲,۵۴۸,۶۸۵,۹۶۸      | (۶۳,۶۲۰,۹۵۰)                      | (۶۰,۴۳۹,۹۰۳)    | ۱۰,۰۵۱,۴۴۳,۱۸۰  | ۱۲,۷۲۴,۱۹۰,۰۰۰  | ۷۷۸,۰۰۰    | ۷۷۸,۰۰۰    | صنعتی بهشهر                |
| .                                                             | ۱۳,۳۶۸,۳۹۱         | (۳۹۰,۴۱۰)                         | (۳۷۰,۸۹۰)       | ۶۳,۹۵۲,۳۲۹      | ۷۸,۰۰۸,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۴,۵۳۵     | ۱۴,۵۳۵     | پتروشیمی تندگوین           |
| .                                                             | (۳۵۳,۷۱۳,۷۵۲)      | (۶۰,۰۶۹,۰۰۰)                      | (۵۷,۰۶۵,۵۵۰)    | ۱۲,۲۵۰,۳۷۹,۲۰۲  | ۱۲,۰۱۳,۸۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰    | تامین ماسه ریخته‌گری       |
| .                                                             | ۲,۳۰۱,۷۲۶,۱۰۹      | (۵۴,۰۷۰,۰۰۰)                      | (۵۱,۳۶۶,۵۰۰)    | ۸,۴۰۶,۸۲۷,۳۹۱   | ۱۰,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری صدرتامین      |
| .                                                             | ۳,۷۴۹,۸۲۳,۸۰۱      | (۷۶,۸۷۰,۰۰۰)                      | (۷۳,۰۲۶,۵۰۰)    | ۱۱,۴۷۴,۲۷۰,۶۹۹  | ۱۵,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی |
| .                                                             | (۱)                | .                                 | .               | ۱               | .               | .          | .          | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر |
| ۸۸,۴۵۵,۹۶۰                                                    | .                  | .                                 | .               | .               | .               | .          | .          | نفت سپاهان                 |
| ۱,۹۱۱,۲۷۹,۱۰۰                                                 | ۲۸,۲۴۶,۳۸۸,۳۸۹     | (۱,۰۹۴,۵۵۴,۷۲۰)                   | (۱,۰۳۹,۸۲۶,۹۸۴) | ۱۸۸,۵۳۰,۱۷۳,۸۹۶ | ۲۱۸,۹۱۰,۹۴۳,۹۸۹ | ۲۳,۱۱۲,۸۷۷ | ۲۳,۱۱۲,۸۷۷ |                            |



# صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| نام سهم / صنعت                    | تعداد   | ارزش بازار       | ارزش دفتری      | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری |
|-----------------------------------|---------|------------------|-----------------|---------------|--------|--------------------------------|
| اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۲۲۴  | ۶۷۶     | ۵۳۷,۳۶۷,۹۴۸      | ۵۰۷,۳۶۶,۸۹۵     | ۳۸۹,۵۹۲       | ۰      | ۲۹,۶۱۱,۴۶۱                     |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۸-۰۰۰۷۱۹   | ۵,۶۰۶   | ۴,۲۱۱,۲۹۴,۴۷۲    | ۳,۹۵۳,۶۷۶,۲۷۲   | ۳۰,۵۳,۱۸۷     | ۰      | ۲۵۴,۵۶۵,۰۱۳                    |
| مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹   | ۳۵,۲۰۰  | ۳۴,۰۴۱,۳۵۶,۸۰۰   | ۳۲,۰۰۲,۳۱۵,۹۵۸  | ۲۴,۶۷۹,۹۸۴    | ۰      | ۲,۰۱۴,۳۶۰,۸۵۸                  |
| اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸  | ۵۶,۱۴۴  | ۴۴,۵۱۱,۱۳۱,۶۳۲   | ۳۷,۴۵۵,۸۴۴,۸۴۷  | ۳۲,۲۷۰,۵۷۰    | ۰      | ۷,۰۲۳,۰۱۶,۳۱۵                  |
| اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸  | ۵۰,۰۷۶  | ۳۷,۷۰۶,۳۲۶,۶۳۲   | ۳۱,۱۰۸,۹۲۴,۳۲۰  | ۲۷,۳۳۷,۰۸۷    | ۰      | ۶,۵۷۰,۰۶۵,۲۲۵                  |
| اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶   | ۵۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰  | ۳۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۰      | (۷۲,۵۰۰,۰۰۰)                   |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱  | ۷,۰۰۰   | ۴,۹۷۱,۹۶۰,۰۰۰    | ۴,۸۶۱,۶۲۴,۴۶۰   | ۳۶,۰۴,۶۷۱     | ۰      | ۱۰۶,۷۳۰,۸۶۹                    |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۲۱۹ | ۳۷۶     | ۲۵۶,۷۶۴,۰۰۸      | ۲۴۸,۳۳۹,۹۱۵     | (۱۸۶,۱۵۴)     | ۰      | ۸,۲۳۷,۹۳۹                      |
| مراجعه عام دولت-ش.خ سایر ۲۱۲      | ۱۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷۲,۵۰۰,۰۰۰)  | ۰      | (۷۲,۵۰۰,۰۰۰)                   |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۵۱۸  | ۱۷,۷۹۸  | ۱۳,۹۲۰,۵۲۷,۷۲۰   | ۱۲,۲۷۱,۱۸۴,۲۸۶  | (۱۰۰۰۹۲,۳۸۳)  | ۰      | ۱,۶۳۹,۲۵۱,۰۵۱                  |
| اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۰۶  | ۵۱,۷۴۲  | ۳۴,۲۲۶,۱۴۲,۹۳۴   | ۳۳,۴۳۲,۸۰۹,۰۵۱  | (۲۴,۸۱۳,۹۵۴)  | ۰      | ۷۶۸,۵۱۹,۹۲۹                    |
| اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳   | ۷۳,۰۰۰  | ۷۲,۳۲۰,۷۳۵,۰۰۰   | ۷۳,۱۲۵,۹۷۷,۹۲۵  | (۵۲,۴۳۲,۵۳۳)  | ۰      | (۸۵۷,۶۷۵,۴۵۸)                  |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۰۳۱۸  | ۳۴,۶۷۲  | ۲۳,۱۵۰,۷۳۷,۱۰۴   | ۲۲,۶۲۲,۵۶۱,۳۴۴  | (۱۶,۷۸۴,۲۸۴)  | ۰      | ۵۱۱,۳۹۱,۴۷۶                    |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳  | ۲۰,۰۹۸  | ۱۴,۵۰۱,۱۶۹,۲۵۴   | ۱۳,۷۱۵,۳۲۵,۹۷۲  | (۱۰۰۵۱۳,۳۴۸)  | ۰      | ۷۷۵,۲۷۹,۹۳۴                    |
| اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۵۰۳ | ۱۹,۹۶۰  | ۱۳,۱۱۲,۴۲۲,۶۰۰   | ۱۲,۷۴۶,۲۳۸,۳۵۶  | (۹,۵۰۶,۵۰۶)   | ۰      | ۳۵۶,۶۷۷,۷۳۸                    |
| اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷  | ۴,۱۹۵   | ۳,۳۷۲,۹۰۱,۶۵۵    | ۳,۱۳۰,۲۷۱,۹۸۱   | (۲,۴۴۵,۳۵۴)   | ۰      | ۲۴۰,۱۸۴,۳۲۰                    |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۸-۰۰۰۴۲۲   | ۲۰,۶۸۴  | ۱۶,۲۱۴,۰۰۱,۴۳۸   | ۱۴,۹۴۰,۰۰۲,۵۱۵  | (۱۱,۷۵۵,۱۵۱)  | ۰      | ۱,۲۶۲,۲۱۳,۷۷۲                  |
|                                   | ۵۴۷,۲۲۷ | ۴۶۷,۰۰۵۴,۸۳۹,۱۹۷ | ۴۴۶,۱۵۸,۷۹۴,۰۹۷ | (۳۳۸,۶۱۴,۷۵۸) | ۰      | ۲۰,۵۵۷,۲۳۰,۳۴۲                 |



# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت                            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹            | دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
|                                    | ریال                  | ریال                                              |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی      | ۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳        | ۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶                                    |
| سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی | ۱۱,۳۳۹,۷۵۷,۴۰۴        | -                                                 |
|                                    | <u>۶۱,۱۴۱,۴۱۱,۵۰۷</u> | <u>۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶</u>                             |

### ۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| تاریخ سررسید | مبلغ اسمی گواهی یا سپرده بانکی | سود ناخالص            | نرخ سود | تجزیه هزینه سود سپرده | سود خالص              | سود خالص              |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| تاریخ سررسید | ریال                           | ریال                  | درصد    | ریال                  | ریال                  | ریال                  |
| سپرده بانکی: |                                |                       |         |                       |                       |                       |
| ۱۳۹۶/۱۱/۱۸   | ۸,۲۳۷,۰۶۷,۴۳۱                  | ۲,۷۷۹,۲۰۲,۰۵۹         | ۱۰      | -                     | ۲,۷۷۹,۲۰۲,۰۵۹         | ۵,۰۴۴,۳۰۶             |
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۰   | ۱۲۹,۵۶۱,۳۱۳                    | ۳,۳۷۷,۳۵۸,۳۲۰         | ۲۱      | -                     | ۳,۳۷۷,۳۵۸,۳۲۰         | ۴۲,۳۵۵,۹۵۰,۵۳۷        |
| ۱۳۹۷/۱۲/۰۱   | ۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۳۸,۱۸۱,۵۷۷,۶۹۳        | ۱۵      | -                     | ۳۸,۱۸۱,۵۷۷,۶۹۳        | ۳,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۳         |
| ۱۳۹۸/۱۰/۰۳   | ۱۰۶,۵۴۹,۹۰۱,۷۰۴                | ۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸         | ۱۰      | -                     | ۲,۷۹۴,۵۲۰,۵۴۸         | -                     |
| ۱۳۹۸/۱۰/۰۳   | ۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲,۶۷۳,۴۵۲,۳۸۶         | ۲۰      | (۴,۳۵۶,۹۰۱)           | ۲,۶۶۹,۰۹۵,۴۸۳         | -                     |
|              |                                | <u>۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۴</u> |         | <u>(۴,۳۵۶,۹۰۱)</u>    | <u>۴۹,۸۰۱,۶۵۴,۱۰۳</u> | <u>۴۵,۸۱۷,۱۵۹,۲۲۶</u> |

### ۱۸-۲- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| تاریخ سرمایه‌گذاری | مبلغ اسمی       | نرخ سود | خالص سود اوراق        |
|--------------------|-----------------|---------|-----------------------|
|                    | ریال            | درصد    | ریال                  |
| ۱۳۹۸/۰۲/۰۷         | ۲۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱      | ۲,۳۲۰,۳۸۸,۲۱۳         |
| ۱۳۹۸/۰۲/۰۹         | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱      | ۱۶۵,۰۳۹,۱۴۱           |
| ۱۳۹۸/۰۲/۰۷         | ۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۵      | ۴,۶۷۶,۸۶۸,۱۱۶         |
| ۱۳۹۸/۱۰/۰۴         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰      | ۲,۴۴۴,۱۹۹,۴۱۶         |
| ۱۳۹۸/۱۱/۱۶         | ۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹      | ۱,۵۵۳,۴۶۴,۶۲۹         |
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۵         | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۱,۷۹۷,۷۸۸,۸۸۹         |
|                    |                 |         | <u>۱۱,۳۳۹,۷۵۷,۴۰۴</u> |

مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳  
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱  
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶  
سود اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳  
سود اوراق مشارکت مباحثه عام دولت ۲- ش.خ سایر ۰۲۱۲





# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |              |                    |                     |            |                  |
|---------------|--------------|--------------------|---------------------|------------|------------------|
| خالص درآمد    | هزینه تنزیل  | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام | سال مالی         |
| ریال          | ریال         | ریال               | ریال                | ریال       | تاریخ تشکیل مجمع |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .            | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰               | ۵۰۰,۰۰۰    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |
| ۸۳,۶۷۴,۸۷۰    | (۱۷۱,۹۳۵)    | ۸۳,۸۴۶,۸۰۵         | ۱۰۵                 | ۷۹۸,۵۴۱    | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |
| ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | .            | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۵۰                 | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۸/۰۷/۳۱       |
| ۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰   | .            | ۲۱۱,۷۰۹,۴۰۰        | ۴,۲۰۰               | ۵۰,۴۰۷     | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |
| ۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰   | .            | ۳۴۷,۸۲۰,۰۰۰        | ۹,۳۰۰               | ۳۷,۴۰۰     | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |
| ۵۵۹,۰۳۹,۹۹۴   | (۴۰,۹۷۰,۰۰۰) | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۵۰                 | ۲,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰       |
| ۱,۴۴۶,۲۵۰     | .            | ۱,۴۴۶,۲۵۰          | ۳,۲۵۰               | ۴۴۵        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹       |
| ۳,۴۵۳,۶۸۰,۵۱۴ | (۴۱,۱۴۱,۹۴۱) | ۳,۴۹۴,۸۲۲,۴۵۵      |                     |            |                  |

کالسیمن  
الومینیم ایران  
سیمان فارس و خوزستان  
نفت سپاهان  
پتروشیمی پارس  
لیزینگ صنعت و معدن  
پلی پروپیلن جم - جم پیلن

۲۰- سایر درآمدها

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|---------------------------------------------------|-------------|
| ریال                                              | ریال        |
| ۲,۸۵۰,۰۹۷                                         | ۲۷۸,۳۸۲,۷۴۴ |
| ۱,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰                                     | .           |
|                                                   | ۶,۴۳۱,۸۴۱   |
| ۱,۰۰۷,۸۵۰,۰۹۷                                     | ۲۸۴,۸۰۴,۵۸۵ |

تعدیل کارمزد کارگزاری  
جایزه حساب بانکی قرض الحسنه  
سایر درآمدها



## صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    |
|------------------------------------------------------|---------------|
| ریال                                                 | ریال          |
| ۲۲۰,۳۴۷,۲۵۳                                          | ۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۲۳ |
| ۳۹,۷۸۰,۸۰۷                                           | ۱۳۵,۰۹۵,۷۹۷   |
| ۱۶,۷۱۲,۲۹۲                                           | ۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵   |
| ۲۷۶,۷۴۰,۳۵۲                                          | ۱,۷۲۱,۴۱۳,۴۲۵ |

هزینه کارمزد مدیر صندوق  
هزینه کارمزد متولی صندوق  
هزینه کارمزد حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  |
|------------------------------------------------------|-------------|
| ریال                                                 | ریال        |
| ۳۵,۲۵۱,۱۸۴                                           | ۱۵۵,۷۲۰,۰۱۲ |
| ۲۶,۹۷۸,۰۹۰                                           | ۱۰,۶۴۷,۰۵۰  |
| ۹,۹۹۹,۹۷۴                                            | ۳,۲۲۹,۶۲۴   |
| ۱۹۲,۵۴۶,۷۶۹                                          | .           |
| ۵۱۵,۲۱۲                                              | ۵۰,۶۳۰,۶۴۰  |
| ۲۶۵,۳۹۱,۱۳۹                                          | ۱۶,۸۳۰,۲۹۷  |
|                                                      | ۶۹۱,۰۶۷,۶۲۳ |

هزینه تصفیه  
هزینه تاسیس  
هزینه برگزاری مجمع  
هزینه نرم افزار  
هزینه آونسان  
هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| دوره مالی چهار ماهه و<br>سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹       |
|------------------------------------------------------|------------------|
| ریال                                                 | ریال             |
| .                                                    | ۲۵۱,۷۵۱,۰۱۷,۱۹۹  |
| (۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)                                      | (۹۳,۳۱۹,۴۹۳,۰۰۳) |
| (۲,۵۶۱,۱۴۱,۴۱۳)                                      | ۱۵۲,۴۳۱,۵۲۴,۱۹۶  |

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

# صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی  
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۵- مالیات  
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پیمه دی با شماره ثبت ۱۱۶۲۱ از مورخه ۱۳۹۷/۰۸/۲۸ شروع به فعالیت کرده و درآمد و سود حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد و بررسی های مالیاتی صورت نگرفته است.

### ۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |                            | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹               |                            |                          |              | نوع وابستگی       | نام                          | اشخاص وابسته                              |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
| درصد                                              | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | سرمایه گذاری |                   |                              |                                           |
| ۲,۰۴                                              | ۵۰۰,۰۰۰                    | عادی                     | ۰,۸۶                       | ۴۵۰,۰۰۰                  | عادی         | مدیر صندوق        | شرکت سبد<br>گردان الماس      | مدیر و اشخاص وابسته به وی                 |
|                                                   | ۵۰۰,۰۰۰                    | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۳,۵۲                                              | ۰                          | عادی                     | ۱,۶۵                       | ۰                        | عادی         | موسس              | آتیه سازان امید<br>نسل امروز | مدیر و اشخاص وابسته به وی                 |
|                                                   | ۹۵۰,۰۰۰                    | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۰,۰۰                                              | ۱                          | عادی                     | ۰,۰۰                       | ۱                        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری | سیمما یزدانی                 | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص<br>وابسته به وی |
|                                                   | ۰                          | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۰,۰۰                                              | ۱                          | عادی                     | ۰,۰۰                       | ۱                        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری | صابر اقا بیگی                | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص<br>وابسته به وی |
|                                                   | ۰                          | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۰,۰۰                                              | ۱                          | عادی                     | ۰,۰۰                       | ۱                        | عادی         | مدیر سرمایه گذاری | زهرا محمد<br>رحیمی           | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص<br>وابسته به وی |
|                                                   | ۰                          | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۰,۰۰                                              | ۱                          | عادی                     | ۰,۰۰                       | ۱                        | عادی         | مدیر              | جواد عبادی                   | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص<br>وابسته به وی |
|                                                   | ۰                          | ممتاز                    |                            | ممتاز                    |              |                   |                              |                                           |
| ۵,۵۶%                                             | ۱,۵۰۰,۰۰۴                  |                          | ۲,۵۱%                      | ۱,۴۵۰,۰۰۴                |              | جمع               |                              |                                           |

# صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس بیمه دی

## یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸



### ۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| دوره مالی چهار ماهه و سه روزه<br>منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹              |              |                 |                   | نوع وابستگی      | طرف معامله                   |
|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------------------|
|                                                      | مانده طلب (بدهی) - ریال | شرح معامله   |                 | موضوع معامله      |                  |                              |
|                                                      |                         | تاریخ معامله | ارزش معامله     |                   |                  |                              |
| (۳۵۸,۴۹۵,۶۶۰)                                        | (۱,۳۷۲,۶۱۱,۱۲۰)         | طی دوره      | ۱,۴۸۷,۳۱۷,۷۲۳   | کارمزد مدیریت     | مدیر صندوق       | شرکت سید گردان الماس         |
|                                                      |                         | طی دوره      | (۲۷,۱۲۳,۳۳۱)    | ۱۲۵,۰۹۵,۷۹۷       | کارمزد متولی گری | متولی صندوق                  |
| .                                                    | (۶۹,۱۱۲,۱۹۷)            | طی دوره      | ۱۰۸,۹۹۹,۹۰۵     | حق الزحمه حسابرسی | حسابرس صندوق     | مؤسسه حسابرسی هشیار بهمن     |
|                                                      |                         | طی دوره      | .               | .                 | کارمزد متولی گری | متولی صندوق                  |
| (۳۹,۷۸۰,۸۰۷)<br>(۱۶,۷۱۲,۲۹۲)                         | .                       | طی دوره      | .               | .                 | حسابرس صندوق     | مؤسسه حسابرسی سیاق نوین جهان |
|                                                      |                         | طی دوره      | ۳۷۵,۳۳۹,۶۶۰     | خرید سهام         | کارگزار          | کارگزاری مدبر آسیا           |
| .                                                    | ۱۳۵۰۹۰,۹۸۰              | طی دوره      | ۲۱۱,۹۵۴,۲۴۰,۱۰۱ | فروش سهام         | کارگزار          | کارگزاری خبرگان سهام         |
|                                                      |                         | طی دوره      | ۲۰۱,۷۳۴,۶۱۰,۵۷۲ | خرید سهام         | کارگزار          | کارگزاری خبرگان سهام         |
| .                                                    |                         | طی دوره      | ۱۱,۹۰۲,۶۶۹,۴۲۰  | فروش سهام         | کارگزار          | کارگزاری خبرگان سهام         |
|                                                      |                         | طی دوره      |                 |                   |                  |                              |

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها  
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.