

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

### گزارش حسابرس مستقل

### به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

**فهرست مندرجات**

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی
۱ ضمیمه	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورت خالص دارندهای صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی شامل ترازنامه در تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارندهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در شمال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است. به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی  
متین خردمند  
شماره ثبت ۱۱۴۴

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 مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی در تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵ با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری درخصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه و تدوین نگردیده، صورت های مالی مذکور عمدتاً "بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی (که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده) و همچنین اصول پذیرفته شده حسابداری، تهیه و ارائه گردیده است، لذا دارائیه و بدهیهای صندوق عمدتاً بر اساس ارزشهای جاری در حسابهای صندوق ثبت گردیده، که الزاماً نشانگر ارزش بازمانده و قابل پرداخت آن در هنگام تسویه نمی باشد.

### گزارش در مورد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه

#### و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک

۶- طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، صندوق های سرمایه گذاری مشترک می بایست نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت برسند. در این رابطه علیرغم ثبت صندوق مورد رسیدگی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اقدامات انجام شده جهت ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، تا تاریخ تنظیم این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ابرازی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است. لیکن چک لیست رعایت ضوابط و مقررات صندوق وفق بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۹۱۴۶۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی که توسط متولی تکمیل گردیده، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۹- به دلیل عدم تهیه لیست اشخاص وابسته، عدم صدور واحدهای سرمایه گذاری برای متولی و اشخاص مزبور برای این موسسه قابل کنترل نبوده مضافاً در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و همچنین دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رويه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است:

۹-۱- عدم رعایت نصاب تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بورسی، در مقاطعی از دوره مالی مورد رسیدگی.

۹-۲- عدم رعایت نصاب تعیین شده در بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص صنایع، در مقاطعی از دوره مالی مورد رسیدگی.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده توسط مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداری رسمی)

محمود محمدزاده شماره عضویت ۶۸۰۰۲۰۱	مجید وضی زاده شماره عضویت ۶۸۰۰۳۶۱
	
مؤسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداری رسمی)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
صورت های مالی میان دوره ای  
برای دوره مالی ۶ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

شماره صفحه

فهرست

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیئن و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. منای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت. 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 صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیهایی موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشای گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

نماینده

آقای شهریار شهسبیری  
 آقای محمدرضا نادریان

شخص حقوقی

شرکت سهم آشنا (سهامی خاص)  
 موسسه حسابرسی فاطم

ارکان صندوق

مدیر صندوق  
 متولی صندوق

اعضاء



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۲۰ (ریال)	۱۳۹۱/۱۰/۲۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۴/۲۰ (ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۹,۷۲۲,۲۲۶,۴۵۲	۷,۵۲۰,۲۵۲,۲۷۲	۹,۳۵۵,۶۴۱,۶۶۵
حسابهای دریافتی	۶	۲۱۱,۵۱۷,۹۰۷	۸۲,۴۶۲,۷۲۱	۲۶۶,۳۰۹,۱۱۵
سایر دارایی ها	۷	۷۷,۵۲۱,۶۲۷	.	.
موجودی نقد	۸	۱۰۸,۵۹۳,۲۱۵	۱۷۲,۹۷۱,۰۴۳	۹۳۶,۲۷۷,۲۲۹
لوری مشارکت	۹	.	۶۰۷,۶۵۱,۷۰۴	۴۸۲,۱۷۷,۶۴۹
جاری کارگزاران	۱۳	.	.	.
جمع دارایی		۲۰,۱۳۰,۰۶۹,۲۱۱	۸,۳۸۴,۳۳۰,۷۳۰	۱۱,۰۴۰,۴۰۵,۶۵۸
بدهی ها				
برداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۳۹,۱۰۴,۱۵۱	۱۶۸,۷۸۹,۳۶۹	۲۶۱,۰۸۰,۳۵۱
برداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۴,۲۴۵,۲۶۰	.	۲۵,۹۳۵,۱۶۰
سایر حساب های برداختنی و ذخایر	۱۲	۴۰۸,۲۰۸,۴۵۰	۳۶,۲۲۶,۷۶۹	۴۲,۳۱۸,۹۰۷
جاری کارگزاران	۱۳	۲۴,۲۷۵,۸۲۳	.	۱,۴۳۵,۴۳۴,۵۴۷
جمع بدهی ها		۸۹۴,۰۳۳,۶۹۴	۲۰۵,۰۱۵,۶۳۸	۱,۷۶۴,۷۶۸,۹۶۵
خالص دارایی ها	۱۴	۱۹,۲۳۶,۰۳۵,۵۱۷	۸,۱۷۹,۳۱۵,۰۹۲	۹,۲۷۵,۶۳۶,۶۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۸۳۱,۸۷۹	۲,۰۸۲,۳۱۲	۲,۵۹۵,۳۱۰

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ماهه (زمان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود لریان (فروش لوری بهادار)	۱۵	۲,۸۶۳,۸۱۷,۳۹۸	۱,۰۸۲,۹۹۶,۹۲۰	۳,۲۴۲,۵۱۲,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لوری بهادار	۱۶	۲,۳۸۸,۶۵۱,۰۷۲	۶۱۷,۰۸۸,۲۸۸	۱۷۰,۲۲۶,۶۲۲
سود سهام	۱۷	۳۲۲,۵۹۵,۲۹۰	۵۵,۹۵۱,۰۴۶	۷۱۷,۱۸۰,۶۹۴
سود لوری بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۳۹,۱۶۸,۶۰۴	۲۷۶,۸۱۸,۹۷۵	۵۰,۷۶۴,۰۰۵
سایر درآمدها	۱۹	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	-	-
جمع درآمدها		۵,۸۸۶,۶۹۷,۰۹۶	۲,۰۶۲,۸۰۵,۲۲۹	۴,۱۸۰,۸۶۴,۰۳۸
<b>هزینه ها :</b>				
هزینه کارمرد لریان	۲۰	(۳۳۵,۶۰۶,۸۱۴)	(۱۱۴,۳۱۴,۵۲۰)	(۳۱۵,۳۵۲,۹۱۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۰,۵۵۱,۴۶۱)	(۱۲۴۲,۲۷۵)	(۳,۱۹۷,۶۱۶)
هزینه مالی	۲۲	(۳,۲۵۷,۱۹۹)	-	(۳۶۲,۱۶۹)
جمع هزینه ها		(۴۰۹,۴۱۵,۴۷۵)	(۱۱۴,۵۵۶,۷۹۵)	(۳۱۷,۹۱۲,۷۰۴)
سود (زیان) خالص		۵,۴۷۷,۲۸۱,۶۲۱	۱,۹۴۸,۲۴۸,۴۳۴	۳,۸۶۲,۹۵۰,۳۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۱۶٪	۲۷۳٪	۴۸۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان مالی		۲۷۵٪	۲۷۲٪	۴۶۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۳,۵۷۴	۹,۲۷۵,۶۲۶,۶۹۳	۷,۶۶۹,۱۹۶,۷۸۹	۷,۶۶۹,۱۹۶,۷۸۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۳۵۸	۱۳,۶۳۶,۴۹۲,۶۵۱	۱,۵۲۷,۸۹۲,۳۳۴	۱,۵۲۷,۸۹۲,۳۳۴
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۰۱۲)	(۸,۷۷۰,۲۰۹,۵۲۰)	(۳,۲۴۹,۰۹۳,۹۹۷)	(۴,۰۶۷,۴۸۲,۳۸۵)
سود (زیان) دوره		۵,۴۷۷,۲۸۱,۶۲۱	۱,۹۴۸,۲۴۸,۴۳۴	۳,۸۶۲,۹۵۰,۳۳۴
تعدیلات	۲۳	(۱۸۲,۹۶۵,۹۲۸)	۲۸۳,۰۰۰,۵۲۲	۲۸۳,۰۰۰,۵۲۱
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۰۲۰	۱۹,۲۳۶,۰۳۵,۵۱۷	۸,۱۷۹,۳۲۵,۰۹۲	۹,۲۷۵,۶۲۶,۶۹۲

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ همراه - جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.





## صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۸۹/۰۴/۲۰ تحت شماره ۱۰۷۸۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم) پلاک ۲۷، ساختمان abco، طبقه ۲ واقع شده و صندوق دارای ۲ شعبه است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.daymf.ir](http://www.daymf.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. طبق مجمع تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ دارندگان واحدهای ممتاز تغییر یافته است. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۹۹۹	۹۹۹
۲	شهریار شهسوری	۱	از

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری سهم آشنا (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۰ با شماره ثبت ۱۱۹۳۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، کوچه شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، ساختمان abco طبقه ۲، تلفن: ۲۷۷۱



**متولی صندوق.** موسسه حسابرسی فاطم است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، وصال شیرازی، بزرگمهر عربی، کوی اسکوپ، پ ۱۴، طبقه ۱.  
تلفن: ۰۲۱-۶۶۴۰۸۲۲۶

**ضامن صندوق.** شرکت بیمه دی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۲ به شماره ثبت ۲۴۱۵۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از بلوار میرداماد، بین نفت و مدرس، شماره ۲۳۹، طبقه ۲  
تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۱۵۰۶۸

**حسابرس صندوق.** موسسه حسابرسی متین خردمند است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از اصفهان، خیابان شیخ صدوق جمویی، خیابان حسن بست گل لاله پ ۱۰۰، ط ۲، تلفن: ۰۳۱۱-۶۶۹۹۷۸۶

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. مهای کارمرد معاملات و مالیات فروش سهام؛ بانوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزانی حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**

**بادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۶ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۲-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمرد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۲-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سار و کار با خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۲-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب هایسپیکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر طرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۲-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمرد 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 تبلیسی	معادل ۰.۰۰۰٪ از وجوه جذب شده هر پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمرد مدیر	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق بعلاوه حداکثر ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و ۱۰ درصد از مانده اشغال روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها با عواید مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمرد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمرد ضامن	سالانه حداکثر ۰.۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق
حق الرحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الرحمه و کارمرد تصفیه صندوق	معادل ۰.۲ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد
حق پذیرش و عضویت هر کتو ن ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کتو ن های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کتو ن ها طبق مقررات اجباری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
حرسه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق تصد و راه اندازی نارسمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

## صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه میشود 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  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حسابها ذخیره می شود.  $n$  برابر است با  $n$  با طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه در روزهای 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.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

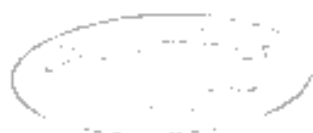
با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک سهم دی

نادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (صان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰				صنعت
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد	بهای خرید	
۹۲۹,۴۰۳,۰۲۱	۷۱۹,۲۷۱,۷۲۲	۱۲۶۲	۲,۷۵۱,۳۶۵,۶۰۶	-	۲,۴۶۹,۴۹۵,۱۸۰	فنزات اساسی
۲۶۸,۷۰۵,۰۱۰	۶۱۱,۷۳۹,۷۵۱	۱۲۱۷	۲,۴۵۶,۹۷۷,۷۵۰	۱,۵۵۳,۱۱۸	۲,۳۴۹,۸۰۰,۵۸۴	استخراج کانه های فلزی
.	.	۱۱,۱۲	۲,۲۶۳,۳۶۲,۱۹۷	.	۲,۱۳۱,۶۵۲,۳۵۶	انبوه سازی شلک و مسنگلات
.	۴۱۰,۴۱۳,۲۴۵	۱۰۳۸	۲,۰۹۳,۷۲۴,۵۷۷	-	۱,۷۵۱,۳۰۸,۳۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۷۵,۳۶۳,۵۶۷	۵۰۱,۷۸۲,۹۷۰	۹۱۷	۱,۸۴۹,۷۶۷,۹۹۰	-	۱,۹۴۹,۵۸۲,۶۷۲	بانک ها و موسسات اعتباری
.	۷۲۳,۶۷۵,۹۵۲	۹۱۴	۱,۸۲۲,۳۸۲,۳۶۱	۳۵۰۳۸۸۲	۱,۱۳۲,۹۵۱,۱۹۶	خدمات مهنی و مهندسی
۳,۴۰۳,۴۱۳,۰۴۵	۲,۷۸۴,۹۳۸,۰۴۱	۹۱۱	۱,۸۳۸,۰۵۷,۷۴۱	۲,۵۴۸,۳۸۵	۱,۱۷۶,۱۳۹,۱۶۹	محصولات شیمیایی
.	.	۸۴۴	۱,۷۰۲,۷۶۶,۰۵۵	.	۱,۸۰۰,۳۹۸,۳۱۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
.	.	۵۷۷	۱,۱۶۲,۷۸۹,۶۹۹	.	۱,۱۴۱,۵۲۰,۹۲۰	حودرو و ساخت قطعات
۶۳۵,۴۹۶,۷۲۰	.	۵۶۵	۱,۱۳۹,۵۲۸,۳۳۲	.	۱,۰۳۰,۸۱۶,۸۸۴	رابطه و فعالیت های وابسته به آن
۱۶۳,۵۵۸,۳۲۰	.	۱۶۸	۳۳۹,۳۸۵,۳۴۱	.	۱۵۹,۳۱۶,۹۱۲	لوازم پزشکی، آرایشی و لوازم آرایشی
.	.	۱۵۳	۲۰۹,۵۷۶,۹۷۳	.	۲۵۱,۹۹۸,۴۸۵	سایر محصولات کلی غیر فلزی
۷۲۲,۳۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	فرآورده های مهنی، کک و سوخت هسته ای
۹۵۸,۱۳۸,۳۵۱	۶۲۸,۷۱۳,۳۷۸	.	.	.	.	سرمایه گذاریها
۲۴۲,۵۱۸,۸۲۸	۲۴۲,۵۱۸,۸۲۸	.	.	.	.	تأمین وجوه بسمه و بازینستکی
.	۱,۰۷۷,۲۰۰,۳۶۴	.	.	.	.	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۸۳۹,۶۴۴,۶۶۳	.	.	.	.	.	مخابرات
۷۹۶,۱۲۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	سیمان، آهک، گچ
۹,۳۵۵,۶۲۱,۶۶۵	۷,۵۲۰,۴۵۳,۲۷۲	۹۷۷۹	۱۹,۷۲۲,۴۳۶,۴۵۴	۷,۹۰۴,۴۸۵	۱۷,۳۳۵,۸۸۰,۸۹۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک سعه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶۴,۲۷۳,۶۴۸	۸۰,۶۹۴,۷۳۰	۲۰۸,۸۱۷,۴۶۲	۲۵٪	۲۱۴,۷۲۸,۸۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۰,۳۵,۴۶۷	۲,۷۶۹,۹۹۱	۲۲,۷۱۱	۷٪	۳۲,۷۸۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
		۲,۶۶۷,۷۳۴	۱۱٪	۲,۶۷۶,۵۷۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۶۶,۳۰۹,۱۱۵	۸۳,۴۶۴,۷۲۱	۲۱۱,۵۱۷,۹۰۷		۲۱۷,۴۳۸,۱۵۷	جمع

توضیحات نرخ تنزیل تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۳: ۷٪ و از تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۳ به بعد به ۱۱٪ تغییر یافته است

۷ سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۴ اساسنامه مجارح 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت رهن استهلاك مجارح برگزاری مجامع ۱ سال می باشد

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰			
مانده	مانده	مانده	استهلاك سال	مخارج اضافه	
پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	پایان دوره مالی	مالی	شده طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲,۳۷۱,۵۰۰		۲,۳۷۱,۵۰۰	هزینه مجامع
		۷۵,۱۵۰,۱۳۷	(۶۲,۳۴۹,۸۶۳)	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	مانده هزینه نرم افزار
		۷۷,۵۲۱,۶۳۷	(۶۲,۳۴۹,۸۶۳)	۱۳۹,۸۷۱,۵۰۰	

۸ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۹۱۰,۶۵۱,۱۸۴	۱۴۷,۶۴۰,۲۷۵	۸۹۴,۶۱۴	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک شماره ۲ ۸۱۰-۴۱۹۱۷ ۸۴۹
۱۷,۰۵۱,۵۰۰	۱۷,۰۵۱,۵۰۰	۱۷,۰۵۱,۵۰۰	حساب جاری بانک صادرات به شماره حساب ۱۰۳۰۰۲۶-۱۰۰۳
۸,۲۵۳,۹۹۷	۷,۹۷۰,۵۲۹	۸,۵۴۷,۹۴۷	حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب ۴-۷۹۹۹۶-۲۰۰۰
۳۲۰,۵۴۸	۳۰۸,۷۲۹	۸۲,۰۹۹,۱۵۴	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک شماره ۱ ۸۱۰-۱۵۵۹۲۷۵ ۸۴۹
۹۳۶,۳۷۷,۲۲۹	۱۷۲,۹۷۱,۰۳۳	۱۰۸,۵۹۳,۲۱۵	



صندوق سهامی گداری پارسه دی

وابستگی های عمود صورت های مالی

تاریخ: ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سرمایه گذاری در سایر لوایق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب  
سرمایه گذاری در لوایق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

تاریخ	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
باید داشت			
ریال	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
	۳۸۲,۱۷۶,۶۶۹		۶,۰۲۶,۵۱۷,۰۰۰

لوایق مشارکت بورسی ۳ فرابورسی

۹۱

۹-۱- سرمایه گذاری در لوایق مشارکت بورسی با فرابورسی

تاریخ	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰
موجود			
موجود متعلقه			
تعمیر اراضی ها			
حقوق اراضی فروش			
درآمد حاصل از فروش به مال داران			
۳۸۲,۱۷۶,۶۶۹	۶,۰۲۶,۵۱۷,۰۰۰		
۳۸۲,۱۷۶,۶۶۹	۶,۰۲۶,۵۱۷,۰۰۰		

اجاره بها  
اجاره مستغنی  
اجاره متعلق به سهامه  
جمع

مهر و امضاء مدیر عامل  
۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک سمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (عیان دوره ای) منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۵,۳۲۰,۸۶۰	۶۳,۸۰۹,۳۱۹	۱۴۵,۹۵۳,۸۸۸	مدیر صندوق
۱۳۳,۷۹۶,۰۳۰	۵۶,۲۹۶,۱۲۸	۲۶۳,۸۸۵,۳۴۵	ضامن
۲۵,۳۱۰,۶۲۴	۲۳,۶۴۳,۰۶۴	۲۲,۵۹۹,۷۶۹	منولی
(۳,۲۴۷,۱۶۳)	۲۵,۰۴۰,۸۵۸	۶,۶۶۵,۱۴۹	حسابرس
<u>۲۶۱,۰۸۰,۳۵۱</u>	<u>۱۶۸,۷۸۹,۳۶۹</u>	<u>۴۳۹,۱۰۴,۱۵۱</u>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	۴,۴۴۵,۲۶۰	بابت نتمه واحدهای صادر شده
۲۵,۹۳۵,۱۶۰	.	.	بابت واحد های ابطال شده
<u>۲۵,۹۳۵,۱۶۰</u>	.	<u>۴,۴۴۵,۲۶۰</u>	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	تاسیس و نگهداری صندوق
۲۶,۶۴۹,۴۶۹	۲۴,۶۳۹,۸۵۸	۳۱,۶۷۵,۵۴۰	ذخیره تصفیه
۱۵,۶۶۹,۲۳۸	۱۱,۵۸۶,۴۱۱	۲۰,۱۵۷,۲۸۶	سازمان امور مالیاتی
.	۲	۲۱۸,۸۷۵,۶۲۴	نسیبهات مالی دریافتی
<u>۴۲,۳۱۸,۹۰۷</u>	<u>۳۶,۲۲۶,۲۷۱</u>	<u>۴۰۸,۲۰۸,۴۵۰</u>	جمع





صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی هجری شمسه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰			نام شرکت کارگزاری
مانده	مانده	مانده	گردش	گردش	مانده ابتدای دوره
پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	بستانکار	بدهکار	
۱۱,۳۳۵,۴۳۴,۵۲۷	-	(۳۲,۲۷۵,۸۳۲)	(۷۹,۴۴۴,۸۷۲,۶۱۹)	۸۰,۸۱۸,۰۳۱,۳۳۳	سهام آشنا
(۱,۳۳۵,۴۳۴,۵۲۷)	-	(۳۲,۲۷۵,۸۳۲)	(۷۹,۴۴۴,۸۷۲,۶۱۹)	۸۰,۸۱۸,۰۳۱,۳۳۳	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰		واحد های سرمایه گذاری عادی
ریال	ریال	ریال	تعداد	
۶,۶۸۰,۳۳۶,۶۹۳	۶,۰۹۷,۰۱۳,۰۹۳	۱۵,۴۰۴,۱۵۳,۵۱۷	۹,۰۲۰	
۲,۵۹۵,۲۱۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۴۱۴,۰۰۰	۳,۸۳۱,۸۷۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹,۲۷۵,۵۴۶,۶۹۳	۸,۱۷۹,۴۲۷,۰۹۳	۱۹,۲۳۶,۰۳۲,۵۱۷	۵,۰۲۰	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی هجری شمسه منتهی به	دوره مالی هجری شمسه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۲,۹۵۵,۴۸۸,۴۳۵	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۲,۹۰۴,۳۲۷,۵۸۳	۱۵-۱	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۷,۳۳۴,۲۷۳	-	(۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۲۵۹,۶۹۰,۰۰۰	-	۶۶۹,۶۸۶	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳,۲۴۴,۵۱۷,۷۱۷	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۳,۵۷۳,۸۱۷,۲۶۸		جمع







صندوق سرمایه گذاری مسترک بسمه دی

یادداشت های همراه صورت ای مالی

برای دوره مالی (صیان دوره ای) منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۱۵- سود ازبازمان حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سود ازبازمان	سود ازبازمان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	نقدیات
۱۳۹۲/۰۶/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۹۸۸.۲۰۷۶۷	(۳۱.۶۰۰.۰۰۰)	(۳.۴۹۲.۰۵۴)	(۳.۶۹۴.۵۳۸)	(۷۲۲,۳۲۲,۹۹۱)	۶۹۸,۴۱۱,۵۸۲	۸۵۰,۰۰۰
(۳۱,۳۶۸,۴۴۴)								
۶۶,۳۳۹,۳۲۳				(۳,۴۹۲,۰۵۴)	(۳,۶۹۴,۵۳۸)	(۷۲۲,۳۲۲,۹۹۱)	۶۹۸,۴۱۱,۵۸۲	

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دیر

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی (میان دوره ای) منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۱۵- سود از برای حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
سود از برای	سود از برای	سود و زیان فروش	سود و زیان فروش	سود حاصله	ارزش دفتری برآیند	سود سرمایه گذاری تاریخ سررسید	تعداد اوراق مشارکت
۵۵,۳۳۳,۱۶۴	۵۵,۳۳۳,۱۶۴	۵۵,۳۳۳,۱۶۴	۵۵,۳۳۳,۱۶۴	۱,۳۳۳,۶۶۶	(۳۳۳,۶۶۶)	(۳۳۳,۶۶۶)	۳۷۰
۳۲,۶۳۳,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	اجاره مکان ۲
۵۰,۱۵۹,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	اجاره لید
۷۹,۳۳۳,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	اجاره مکان ۱
۳۸,۳۳۳,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	اجاره مبدا
۸,۱۸۱,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	اجاره مسکن
۳۵,۳۳۳,۱۰۹	۳۵,۳۳۳,۱۰۹	۳۵,۳۳۳,۱۰۹	۳۵,۳۳۳,۱۰۹	۱,۳۳۳,۶۶۶	(۳۳۳,۶۶۶)	-	اجاره مکان مبدا
							جمع

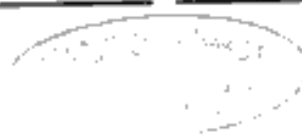
صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ششماهه (زمان دوره ای) منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- سوه (زمان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				تعداد	توضیحات
		سود (زیان)	کارمزد	خالص خرید	خالص فروش		
-	-	۲۹,۸۱۴,۶۲۱	-	(۱,۳۴۹,۵۸۲,۶۷۱)	۱,۳۴۹,۲۶۷,۱۹۰	۵۰۰۰۰۰	انحصار من
-	۱۱۲,۰۵۱,۲۹۹	۷۰,۹۳۰,۲۸۳	۱۲,۰۳۳,۸۸۲	(۱,۳۲۲,۵۸۱,۱۹۶)	۱,۳۲۲,۳۸۲,۳۶۱	۱۵۰۰۰۰۰	سپا
۱۶۷,۳۰۹,۳۰۵	-	۹۵۹,۳۷۰,۰۰۰	(۲,۲۸۸,۹۸۵)	(۱,۱۶۶,۱۳۹,۱۹۹)	۱,۸۳۸,۰۵۷,۷۹۱	۱۰۸۰۰۰۰	پنروشمی جلیخ فارس
-	-	(۴۰,۶۹۴,۷۳۵)	-	(۱,۸۳۲,۶۶۲,۶۶۱)	۱,۷۹۱,۹۶۸,۹۲۶	۵۵۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری شعب
-	-	۳۶,۱۲۸,۵۳۸	-	(۱,۳۵۱,۳۰۸,۲۰۱)	۱,۷۳۵,۳۳۶,۸۲۰	۶۰۰۰۰۰۰	سوه صنایع بهشهر
۲,۰۶۲,۵۲۶	-	۳۹۷,۷۵۲,۹۲۵	-	(۱,۳۳۶,۲۵۶,۶۳۳)	۱,۷۳۲,۰۰۰,۲۵۸	۳۲۹,۳۲۱	فولاد آهزی ایران
-	-	(۹۸۶-۲,۱۵۹)	-	(۱,۸۰۱,۳۹۸,۲۱۴)	۱,۷۰۰,۳۹۶,۰۵۵	۳۵۰۰۰۰۰	ایران نوشکو
-	-	(۲۷,۵۰۶,۶۷۵)	-	(۱,۵۲۵,۵۱۹,۹۴۷)	۱,۵۲۵,۰۰۰,۳۳۹	۱۰۰۰۰۰۰	بنا
-	-	۳۳,۳۶۸,۷۵۹	-	(۱,۱۶۱,۵۲۰,۹۴۰)	۱,۱۶۶,۷۸۹,۶۹۹	۲۰۰۰۰۰۰	ایران خودرو
-	-	(۱۱۵,۸۸۲,۵۰۹)	-	(۱,۱۶۵,۱۴۸,۲۵۶)	۱,۰۰۹,۲۵۶,۲۹۸	۱۳۲,۳۶۰	آوتوسپور ایران
۲۰,۵۰۰,۴۳۳	-	۱۵۲,۵۵۰,۳۲۶	(۱,۵۵۲,۱۸۵)	(۷۷۴,۳۸۰,۶۳۷)	۹۲۸,۶۸۴,۶۵۱	۹۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری سوه معادن و فلزات
-	-	۲۰,۶۶۲,۹۴۹	-	(۸۱۰,۲۱۸,۶۰۱)	۸۲۰,۳۶۰,۵۳۵	۱۰۰۰۰۰۰	کارت اعتباری ایران گیش
-	-	۱۵۳,۶۰۴,۵۷۶	-	(۲۹۸,۹۸۸,۶۹۵)	۶۵۰,۶۹۲,۳۷۱	۵۷,۶۰۰	سرمایه گذاری ساختمانس ایران
-	-	۱۸۰,۱۶۸,۳۲۹	-	(۱۵۹,۹۱۶,۹۱۴)	۳۳۰,۳۸۵,۳۶۱	۲۳,۷۸۵	کتور سازی
-	-	۵۷,۵۷۸,۴۸۸	-	(۳۵۱,۹۹۸,۴۸۵)	۲۰۹,۵۷۴,۹۷۴	۳۳,۷۲۰	شیشه هستان
-	-	۹۸,۰۹۸,۲۳۴	-	(۳۱۰,۵۹۸,۲۸۴)	۲۰۸,۶۶۶,۷۰۷	۶۷,۶۴۰	کارت اعتباری ایرک گستر اصفهان
-	(۶۶,۵۰۹,۵۰۱)	۲۰۸,۳۸۷,۳۳۷	-	-	۲۰۸,۳۸۷,۳۳۷	۲۱۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۹۷,۶۰۹,۳۰۰	-	-	-	-	-	فولاد سیرک سمنان
-	۶۲,۷۲۰,۶۱۷	-	-	-	-	-	پنروشمی خزرک
-	۲۶۶,۰۲۵,۱۵۹	-	-	-	-	-	پنروشمی پودیس
-	(۶۸,۳۸۲,۹۶۷)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	(۵۹,۶۷۱,۷۷۲)	-	-	-	-	-	گل گهر
-	(۲۷,۸۵۵,۲۸۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری عدس
-	(۱۱,۳۹۸,۵۲۶)	-	-	-	-	-	بانک مپ
-	(۴,۱۹۴,۰۹۵)	-	-	-	-	-	صندوق بازتسهیلی
۱۶,۸۳۹,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	حقت پذیرش
۱۱,۶۶۰,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	بیمه س
۲۷,۳۷۱,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	پنروشمی نامی
۳,۵۶۵,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	کتور سازی
(۲۰,۶۵۶,۸۶۸)	(۲۰,۶۵۶,۸۶۸)	-	-	-	-	-	بیمه دی
۳,۵۰۲,۳۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۴۸۸	-	-	-	-	-	حقت و کار پارسین
۴۲,۰۴۷,۵۲۶	-	-	-	-	-	-	مهاجران
۱۰,۸۸۹,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	پنروشمی شوهر
۵۵۲,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	ارتباطت سبار ایران
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۴۶۵,۳۷۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۳,۳۶۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	بانک کتر اهرین
(۲,۸۸۴,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسین
(۲۱,۴۲۲,۱۷۵)	-	-	-	-	-	-	ایران رفاه
(۳,۶۳۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سپهر پهن
(۴,۹۸۹,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-	بیمه دی
۱۷,۰۳۶,۶۲۴	۶۱۷,۰۸۸,۴۸۸	۲,۶۸۸,۶۵۱,۰۷۳	(۲,۵۰۴,۴۸۵)	(۱۷,۳۳۵,۸۸۰,۸۹۴)	۱۹,۰۳۲,۳۴۶,۶۵۲	-	جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای دوره مالی (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۷- سود سهام

نام شرکت	ماریج تشکیل	دوره مالی جامعه سهامی به		سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	خالص درآمد	خالص درآمد
		۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰				
بانک تجارت	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک کارآفرین	۱۳۹۲/۰۹/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معارف و هنرستان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶,۸۹۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰
فولاد آهلی ای ایران	۱۳۹۲/۰۹/۱۸	۵۵,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۹/۱۷	۲۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
کتورسازی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۱,۹۶۴	۵,۲۸۳,۸۰۰	۵,۲۸۳,۸۰۰	۵,۲۸۳,۸۰۰	۵,۲۸۳,۸۰۰	۵,۲۸۳,۸۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۷۳	۹,۸۵۵,۰۰۰	۹,۸۵۵,۰۰۰	۹,۸۵۵,۰۰۰	۹,۸۵۵,۰۰۰	۹,۸۵۵,۰۰۰
پتروشیمی تلمار	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسکو							
مجموع الکترونیک پارسیان							
فولاد مبارکه							
بانک سین							
پتروشیمی کرمانشاه							
بانک ملت							
مسی مس							
نفت و گاز پارسیان							
پتروشیمی پردیس							
سرمایه گذاری هیدرو							
پتروشیمی کرمانشاه							
صندوق بازنشستگی							
جعداری شمال							
پست بانک							
سپ							
مجموع			۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
			۲۲۲,۵۵۵,۲۹۰	۲,۷۳۵,۸۱۰	۲۲۵,۲۹۱,۳۰۰		۲۲۷,۲۸۰,۶۲۴

توضیح اینکه هزینه تنزیل منظور شده بابت مابه التفاوت مبلغ سود سهام منسوب و پرداخت شده توسط شرکت سرمایه پذیر می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مستخرج سهمی دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی مشاهده (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود.

دوره مالی مشاهده منتهی به دوره مالی مشاهده منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۲۰ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ ۱۳۹۲/۱۰/۲۰ یادداشت

(ریال)	(ریال)	(ریال)	
	۲۵۴,۳۰۰,۹۰۲		۱۸-۱
۵۰,۷۴۹,۰۰۵	۲۲,۵۱۸,۰۷۳	۳۹,۱۶۸,۹۰۴	۱۸-۲
۵۰,۷۴۹,۰۰۵	۲۷۶,۸۱۸,۹۷۵	۳۹,۱۶۸,۹۰۴	جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

دوره مالی مشاهده منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۲۰

دوره مالی مشاهده منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۲۰ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰

سود ریال	سود اریال	سود اریال	سود حاصله	تغییر ارزش ها	کاربرد اریال سود و زیان فروش	ارزش دفتری اریال	سود سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری	تعداد
	۳۲,۶۳۷,۵۳۱									
	۵۰,۱۶۹,۱۶۶									
	۵۲,۷۹۹,۳۶۱									
	۶۶,۲۴۲,۵۶۵									
	۴۴,۱۶۸,۹۱۴									
	۸,۱۵۱,۶۵۸									
	۲۵۴,۳۰۰,۹۰۲									





صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
 یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸-۲. سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰		دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰		دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود سپرده بانکی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۵۰,۱۶۳,۳۳۹	۲۲,۳۳۹,۷۱۵	۲۶,۹۹۵,۷۲۸	(۸,۵۴۵)	۱۱	۳۷,۰۰۴,۲۹۳
۵۵۹,۸۷۵	۲۷۴,۳۳۶	۲۹۵,۸۲۳	(۶۹)	۷	۲۹۵,۸۹۲
۲۰,۷۹۱	۹,۰۲۲	۱,۸۷۷,۰۳۳	(۳۹۸)	۱۱	۱,۸۷۷,۳۳۱
۵۰,۷۴۴,۰۰۵	۲۳,۵۱۸,۰۷۳	۳۹,۱۶۸,۶۰۶	(۸,۹۱۳)		۳۹,۱۷۷,۵۱۶



دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰		دوره مالی همراه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
سال مالی منتهی به	مابده	مابده	مابده
ریال	ریال	ریال	ریال
بایان دوره مالی	بایان دوره مالی	بایان دوره مالی	بایان دوره مالی
۹,۰۵۴,۳۸۲	۹,۰۵۴,۳۸۲	۲۹,۹۲۰,۲۷۹	۲۹,۹۲۰,۲۷۹
۲۶۳,۳۳۰,۳۷۹	۲۶۳,۳۳۰,۳۷۹	۲۹۹,۹۹۰,۳۳۹	۲۹۹,۹۹۰,۳۳۹
۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۹۹,۹۹۰,۳۳۹	۲۹۹,۹۹۰,۳۳۹
گودش بدکار	گودش بسنکار	گودش بدکار	گودش بسنکار
۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	۲۹,۹۲۰,۲۷۹	۲۹,۹۲۰,۲۷۹
۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱

۱۹- سایر درآمدها

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک مسکن  
 ۲-۴۱۹۱۷ ۸۱۰-۸۴۹

حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب  
 ۲۰۷۹۹۹۶۰۲۰۰۰

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک مسکن  
 ۱-۱۵۵۹۴۲۵-۸۱۰-۸۴۹

کارمزد اوراق واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت مالی

برای دوره مالی ۶ماهه (عین دوره ای) منتهی به ۲۰دی ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشروح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۴۹,۴۸۵,۶۹۹	۵۲,۵۲۸,۴۱۳	۱۶۳,۴۸۱,۷۰۵	مدیر صندوق
۱۱۶,۳۳۶,۴۵۰	۴۸,۸۳۶,۵۴۸	۱۳۰,۰۸۹,۳۱۵	ضامن صندوق
۳۹,۵۰۲,۴۶۸	۱۷,۹۳۵,۹۰۸	۳۳,۸۸۰,۲۲۳	متولی صندوق
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۵,۰۱۳,۶۵۱	۸,۱۵۵,۵۷۱	حسابرس صندوق
۳۱۵,۳۵۲,۹۱۹	۱۱۴,۳۱۴,۵۲۰	۳۳۵,۶۰۶,۸۱۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲,۱۹۶,۶۱۶	۱۸۷,۰۰۵	۵,۰۲۶,۰۷۱	هزینه تصفیه
.	.	۶۲,۳۴۹,۸۶۳	هزینه نرم افزار
.	۵۵,۲۷۰	۲,۱۷۵,۵۳۸	هزینه توزیع سود سهام
۱,۰۰۰	.	.	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۹۷,۶۱۶	۲۴۲,۲۷۵	۷۰,۵۵۱,۴۶۲	جمع

۲۲- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب نامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۶۲,۱۶۹	.	۲,۲۵۷,۱۹۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۳۶۳,۱۶۹	.	۲,۲۵۷,۱۹۹	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل افلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲۸۳,۰۸۰,۵۳۱	۲۸۳,۰۸۰,۵۳۲	(۱۸۲,۹۶۵,۹۲۸)	تعدیلات
۲۸۳,۰۸۰,۵۳۱	۲۸۳,۰۸۰,۵۳۲	(۱۸۲,۹۶۵,۹۲۸)	جمع

تصدیق شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک سهم دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

**۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۱۰/۲۰		۱۳۹۱/۱۰/۲۰		تعداد
		نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	واحد های سرمایه گذاری	درصدمتلك	
		ضامن	ممتاز	.	.	شرکت بیمه دی
۱۰۰۰	۱۰۰۰	ضامن	عادی	۱,۵۱۹	۳۰,۲۵	شرکت بیمه دی
۱,۵۱۹	۱,۵۱۹	مدیر	ممتاز	۹۹۹	۱۹,۹	شرکت کارگزاری سهم آشنا
.	.	مدیر	عادی	۲۸۱	۵,۵۹	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲۸۱	۲۸۱			۲,۷۹۹	۵۵,۷۴	جمع
۲,۸۰۰	۲,۸۰۰					

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۲/۱۰/۲۰		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	خرید و فروش	۱۵۸,۷۶۰,۳۷۴,۵۰۵	طی دوره	(۱۰۵,۵۸۳,۵۱۵)

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه نبوده، وجود نداشته است.

رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه  
گزارش

## **MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)**

---

■ No. 1, 5th Alley, Shohad Bezar St., Mirdamad Bldg., Tehran - Iran

Postal code : 1547916619

Tel : (021) 22916725 - 7, Fax : (021) 22916724

■ No. 66, 3/11th Lane, South Sheikh Saadigh Ave., J. Mahan, Iran

Postal code : 810467073

P.O. Box : 81635-43

Tel : (031) 6699095, 6694859, 6700784, 6700095 - 4

Fax : (031) 6699786