

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

شماره صفحه

فهرست

۲	* صورت خالص داراییها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	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 متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای شهریار شهیمیری

شرکت سهم آشنا (سهامی خاص)

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری مشترک همه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

دارایی ها	پادداشت	۱۳۹۰/۰۱/۲۰ (ریال)
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۷۴۷,۰۳۴,۰۷۸
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶	۲,۸۹۳,۷۱۴,۶۰۰
حسابهای دریافتی	۷	۱,۶۲۵,۶۱۶
سایر دارایی	۸	۳۱,۱۷۰,۹۹۷
موجودی نقد	۹	۲,۹۳۰,۸۱۶,۵۷۸
جمع دارایی		۱۷,۶۰۴,۳۶۱,۸۶۹
بدهی ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۳۳,۲۱۱,۸۰۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۴۲۹,۶۰۸,۵۲۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۲,۰۲۷,۹۰۴
جاری کارگزاران	۱۳	۲,۴۸۸,۷۶۹,۴۸۸
جمع بدهی ها		۴,۰۵۳,۶۱۷,۷۱۴
خالص دارایی ها	۱۴	۱۳,۵۵۰,۷۴۴,۱۵۵

پادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

درآمدها:	پادداشت	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
		(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۹۱۰,۸۳۱,۱۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۹,۷۸۶,۳۱۶
سود سهام	۱۷	۶۵۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۳۶,۶۱۶,۱۶۱
سایر درآمدها	۱۹	۵۷,۲۱۲,۴۰۷
جمع درآمدها		۴,۲۴۵,۰۹۶,۰۱۳
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	-۲۳۱,۱۱۵,۷۸۱
سایر هزینه ها	۲۱	-۸۴,۵۵۸,۹۰۶
جمع هزینه ها		-۳۱۵,۶۷۴,۶۸۷
سود (زیان) خالص		۳,۹۲۹,۴۲۱,۳۲۶
پایه میانگین سرمایه گذاری		۳۶/۵۳٪
پایه سرمایه گذاری پایان دوره		۲۹/۸۸٪

صورت خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

پادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	(ریال)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲,۱۴۳	۱۲,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-۲,۶۴۲	-۲,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) دوره		۳,۹۲۹,۴۲۱,۳۲۶
تعدیلات	۲۲	۱۴۰,۳۲۲,۸۲۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۳,۵۵۰,۷۴۴,۱۵۵
	۹,۵۰۱	

پادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

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 ۱۰۵۹۰ 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 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. 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 بیمه دی (سهامی عام)	۱۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سهام 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: ۲۲۳۵۲۵۵۵ (ده خط)

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان استاد مطهری، بین دریای نور و کوه نور.

ضامن صندوق، شرکت بیمه دی (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۳ به شماره ثبت ۲۴۱۵۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از بلوار میرداماد، بین نقت و مدرس، شماره ۲۳۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی ترازما همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۱۳۸۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان بخارست، کوچه پنجم.

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 ۸۶/۱/۳۰ 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، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه 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 میزان 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- 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 ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب هامنعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

۴-۲-۲- 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 سود اوراق بهادار با 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

* 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان

روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هر گاه 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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 بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۳,۶۳۷,۵۹۹,۵۷۲	۳,۵۱۸,۱۷۲,۲۷۶	۱۹.۹۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۶۷۱,۵۳۲,۶۶۴	۱,۶۱۹,۶۳۵,۶۷۲	۹.۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱,۵۲۴,۴۶۷,۴۲۹	۱,۴۹۲,۴۸۲,۶۸۰	۸.۴۸
استخراج کانه های فلزی	۹۸۹,۴۹۰,۰۱۹	۱,۰۵۰,۴۷۹,۱۸۴	۵.۹۷
محصولات شیمیایی	۹۲۵,۵۲۳,۴۴۵	۹۶۰,۸۴۶,۸۳۲	۵.۴۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۷۶۰,۵۵۸,۹۷۵	۷۹۶,۰۱۴,۳۷۱	۴.۵۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۸۶,۳۰۷,۷۷۶	۶۸۱,۸۱۱,۲۱۹	۳.۸۷
فلزات اساسی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۰۳,۴۳۸	۲.۹۳
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۷۴,۰۴۸,۹۳۲	۳۶۶,۰۹۳,۷۲۹	۲.۰۸
سایر واسطه گری های مالی	۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۹۶,۱۶۲	۱.۸۹
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۷۸,۳۸۸	۱.۸۱
مخابرات	۸۷,۲۶۴,۵۴۰	۹۲,۰۶۶,۰۲۶	۰.۵۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۷۵۷,۸۴۴	۲,۵۵۲,۹۰۱	۰.۰۱
جمع	۱۱,۶۵۰,۴۵۱,۱۹۶	۱۱,۷۴۷,۰۳۴,۰۷۸	۶۶.۷۳

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی :

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
۶-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۲,۸۹۳,۷۱۴,۶۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی یا اوراق مشارکت غیربورسی یا غیر فرابورسی و بورسی یا فرابورسی به تفکیک شرح زیر است

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۹.۳۷٪	۱,۶۵۱,۳۵۹,۶۰۰	۱,۳۵۹,۶۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	سپرده کشاورزی دوم
۷.۰۷٪	۱,۲۴۲,۳۵۵,۰۰۰	۴۲,۳۵۵,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷/۵٪	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	خالص نات
۱۶.۴۴٪	۲,۸۹۳,۷۱۴,۶۰۰	۴۲,۷۱۴,۶۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۶۲۵,۶۱۶	۶٪	۱,۶۲۸,۸۱۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱,۶۲۵,۶۱۶		۱,۶۲۸,۸۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۸- 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل 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 زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۴,۰۱۶,۴۴۸	۷۲,۸۴۵,۴۵۱	۳۱,۱۷۰,۹۹۷
۰	۱۰۴,۰۱۶,۴۴۸	۷۲,۸۴۵,۴۵۱	۳۱,۱۷۰,۹۹۷

مانده هزینه نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

حساب جاری بانک سامان به شماره حساب ۸۴۹-۴۰-۴۱۹۱۷-۵	۲,۸۳۳,۵۹۳,۳۶۱
حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷-۲	۴۱,۰۹۸,۲۳۳
حساب جاری بانک صادرات به شماره حساب ۱۰۳۰۰۳۶۰۱۰۰	۵۶,۱۲۴,۹۹۴
حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب ۲۰۷۹۹۶۰۲۰۰۰	۲,۹۳۰,۸۱۶,۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
۵۶,۱۶۰,۷۰۵	مدیریت
۴۳,۸۳۳,۹۷۵	ضامن
۱۵,۷۳۷,۷۴۱	متولی
۷,۴۷۹,۳۸۱	حسابرس
<u>۱۳۳,۲۱۱,۸۰۲</u>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
۹۰۶,۲۰۰	بابت تنمه واحد های صادر شده
۴۲۸,۷۰۲,۳۲۰	بابت واحد های ابطال شده
<u>۴۲۹,۶۰۸,۵۲۰</u>	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
<u>۱۲,۰۲۷,۹۰۴</u>	ذخیره تصفیه
<u>۱۲,۰۲۷,۹۰۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش پدھکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
سهم آشنا	۰	۲۳۱,۶۴۸,۳۱۱,۲۴۳	۲۲۵,۱۳۷,۰۸۰,۷۳۱	-۲,۴۸۸,۷۶۹,۴۸۸
جمع	۰	۲۳۱,۶۴۸,۳۱۱,۲۴۳	۲۲۵,۱۳۷,۰۸۰,۷۳۱	-۲,۴۸۸,۷۶۹,۴۸۸

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۵۰۱	۱۲,۱۲۴,۵۰۰,۱۵۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۰۰	۱,۴۲۶,۲۴۴,۰۰۰	جمع
۹,۵۰۱	۱۳,۵۵۰,۷۴۴,۱۵۵	

۱۵- سود(زیان)فروش اوراق بهادار

سود (زیان)اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

پادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۱	۳,۲۴۴,۱۳۸,۱۸۸		
۱۵-۲	۴۵۲,۱۸۷,۶۸۶		
۱۵-۳	۲۱۴۵۰۵,۲۵۵		
	۳,۹۱۰,۸۳۱,۱۲۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۹۰/۰۱/۲۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود زیان
۱۰۰	۱,۵۳۷,۸۰۰	-۱,۴۲۰,۸۵۶	-۲۴,۴۵۰	-۷,۶۸۹	۶۴۸۰۵
مدیریت سرمایه گذاری امید	۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۶۸۸,۷۱۱	-۲,۶۲۲,۱۳۳,۸۳۲	-۱۳,۶۹۸,۴۴۵	۷۵,۸۹۰,۶۳۲
پتروشیمی فن آوران	۳۹,۶۹۵	۲۰۴,۳۳۰,۷۷۵	-۱۹۳,۱۴۰,۴۲۸	-۱,۰۳۱,۱۵۲	۷,۹۸۰,۳۲۲
خدمات فلورمانتیک	۱۰۰,۱۵۰	۲,۹۵۴,۸۲۵,۵۴۰	-۲,۷۱۳,۹۳۰,۹۴۱	-۱۴,۷۷۴,۱۲۹	۱۹۶,۳۹۹,۳۷۸
ایران خودرو	۹۰۰,۶۵۰	۲,۰۷۷,۰۰۷,۳۰۶	-۱,۹۷۷,۸۳۹,۱۵۰	-۱۰,۳۸۵,۰۳۹	۶۷,۲۷۰,۳۸۲
داروسازی جابربن حیان	۵۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۳۲,۵۶۲	-۲۸۶,۳۵۸,۸۷۰	-۱,۵۸۱,۶۱۹	۲۷,۳۳۱,۵۰۱
بانک سینا	۶۵۲,۰۰۰	۲,۱۲۲,۸۰۴,۰۰۰	-۲,۰۲۷,۸۲۶,۹۳۶	-۱۰,۶۱۲,۰۱۹	۶۲,۶۲۰,۳۱۴
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۵۵۸	۷۴,۹۵۸,۴۴۴	-۷۱,۶۴۴,۵۹۰	-۳۷۴,۷۹۲	۲,۱۶۸,۵۶۷
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۷۰,۸۱۱	۶۱۸,۵۲۸,۴۶۴	-۵۹۳,۶۱۵,۰۹۲	-۳,۰۹۲,۶۴۲	۱۵,۴۵۰,۷۴۹
بیمه دی	۸۶۰,۴۴۲	۱,۸۹۳,۳۹۱,۱۸۰	-۱,۸۵۸,۶۴۳,۱۵۹	-۹,۴۶۶,۹۶۰	۶,۶۹۳,۸۵۸
سرمایه گذاری شاهد	۲۷۷,۱۱۵	۱,۵۸۶,۴۱۱,۴۷۶	-۱,۳۳۶,۲۵۲,۶۶۵	-۷,۹۳۳,۰۶۲	۱۲۶,۲۰۳,۲۸۸
بانک صادرات	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-۲۴۵,۸۳۷,۱۴۷	-۱,۲۸۰,۰۰۰	۶,۳۴۵,۶۶۷
بانک ملت	۱,۲۷۸,۶۵۶	۲,۳۹۲,۳۲۸,۲۰۴	-۲,۲۵۵,۹۴۸,۰۲۵	-۱۱,۹۶۱,۱۲۲	۱۰۰,۱۶۶,۳۸۷
حرفی شمال	۳۵۰,۰۰۰	۹۰۶,۲۷۰,۰۰۰	-۹۰۷,۸۱۱,۱۳۳	-۴,۵۳۲,۳۵۱	-۱۵,۳۹۸,۱۲۶
بیمه آسیا	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰	-۴۶۹,۵۲۹,۴۵۴	-۵,۰۶۹,۰۴۷	۱۷,۲۲۷,۲۹۹
مخابرات ایران	۱,۶۰۴,۳۷۱	۴,۲۹۴,۱۵۹,۹۰۲	-۴,۱۲۳,۰۵۱,۴۴۱	-۲۱,۴۷۰,۸۰۳	۱۰۵,۲۰۴,۹۹۹
بیمه دانا	۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۰,۳۱۳,۵۵۶	-۱,۲۴۶,۸۰۵,۰۰۰	-۶,۳۰۱,۰۶۸	-۲۳,۲۰۷,۷۰۴
مدیریت پروژه های نیروگاهی از نیروگاهی	۱,۶۱۸,۹۲۱	۵,۸۶۹,۹۰۵,۵۵۷	-۵,۷۸۳,۱۶۹,۳۶۰	-۶,۹۴۰,۲۰۴	-۳,۵۵۳,۵۳۶
داروسازی اکسیر	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۲۰,۰۰۰	-۶۵,۶۶۰,۰۰۰	-۳۹۹,۱۰۰	۷,۰۵۶,۵۸۹
ماشین سازی اراک	۷۰۴,۵۲۷	۱,۶۳۵,۳۸۳,۲۰۷	-۱,۷۲۵,۳۲۹,۳۲۲	-۸,۱۷۶,۹۱۹	-۱۲۵,۷۹۴,۱۸۳
کیمیدارو	۱۱۰,۰۰۰	۷۷,۷۴۰,۰۰۰	-۷۲,۳۷۰,۰۰۰	-۳۸۸,۷۰۰	۶,۲۹۲,۳۷۹
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۹۷۵,۰۰۰	۲,۵۳۸,۵۷۰,۵۵۱	-۲,۶۲۳,۹۵۵,۶۴۶	-۱۲,۶۹۲,۸۵۴	-۱۲۵,۱۵۹,۸۶۰
هپکو	۸۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۳۰,۰۰۰	-۹۱,۴۶۰,۰۰۰	-۵۲۵,۶۰۰	۱۲,۱۹۹,۴۳۹
سینا دارو	۲۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۹۸۰,۰۰۰	-۳۳۰,۶۸۰,۰۰۰	-۱,۷۵۹,۹۰۰	۱۵,۹۵۰,۸۱۰
مس شهید باهنر	۲۰۵,۳۰۰	۳۱۰,۰۰۷,۰۰۰	-۳۱۸,۰۳۰,۶۰۰	-۱,۵۵۰,۰۳۵	-۱۲,۸۶۸,۸۲۵
بانک پارسیان	۱۰۰,۱۰,۰۰۰	۳,۰۳۱,۶۶۰,۸۶۷	-۲,۹۶۹,۴۰۴,۸۸۹	-۱۵,۱۵۸,۳۰۵	۱۵,۵۰۰,۷۷۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۲۴۵,۶۷۵	۲,۶۵۱,۵۲۸,۳۷۸	-۲,۴۶۴,۷۲۵,۵۵۸	-۱۲,۲۵۷,۶۴۷	۱۲۶,۶۳۸,۱۱۵
کابل های مخابراتی شهید قندی	۳۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۵۲۸,۲۱۰	-۷۰۱,۱۰۰,۰۰۰	-۲,۴۰۷,۶۴۲	-۳۰,۲۳۳,۳۳۷
لیزیینگ رایان سایبا	۵۳۱,۳۳۶	۲,۸۵۸,۰۹۴,۵۰۸	-۲,۵۵۱,۴۶۷,۴۶۸	-۱۴,۲۹۰,۴۷۲	۲۶۴,۰۶۶,۰۲۵
صندوق بازنشستگی	۲۶۹,۹۶۱	۴۹۹,۴۹۵,۴۷۳	-۵۱۳,۱۲۶,۸۲۸	-۲,۴۹۷,۲۷۸	-۲۱,۴۶۱,۷۸۲
سیمان سیاهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	-۳۱۳,۴۰۰,۰۰۰	-۱,۱۷۳,۰۰۰	۱۷,۶۶۹,۶۹۸
سایبا	۱,۲۷۹,۰۰۰	۳,۳۹۴,۱۹۳,۳۰۰	-۳,۳۴۵,۵۵۹,۵۰۰	-۱۶,۹۷۰,۹۶۷	-۳,۷۳۳,۰۲۱
فولاد مبارکه	۷۶۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۶۹۴,۳۸۱	-۲,۰۹۱,۷۲۲,۲۹۴	-۱۰,۴۶۸,۳۶۹	-۳۰,۴۷۰,۳۰۲
فولاد خوزستان	۳۲۰,۰۹۰	۲,۴۹۳,۰۲۶,۴۳۰	-۲,۵۶۵,۶۹۹,۸۲۹	-۱۲,۴۶۵,۱۳۳	-۱۱۱,۶۷۸,۶۸۰
لیزیینگ ایرانیان	۱۴۵,۱۹۶	۲۷۲,۱۳۹,۵۶۴	-۲۵۹,۴۲۵,۳۲۲	-۱,۳۷۰,۶۹۹	۱۰,۶۷۲,۷۷۸
بانک تجارت	۵۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۰,۰۰۰	-۹۱,۲۴۰,۰۰۰	-۴۶۶,۳۵۰	۵۷۴,۶۷۵
ایران ارقام	۹۵,۳۲۲	۵۲۱,۱۸۳,۹۳۰	-۴۸۵,۰۶۲,۴۵۴	-۲,۶۰۵,۹۲۰	۲۸,۲۳۳,۷۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک سهام آشنا

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود ایران	
۷۵۴,۴۶۸	۷,۷۷۶,۱۹۹,۳۰۳	-۶,۶۵۱,۳۰۷,۳۳۳	-۷۴,۸۹۰,۶۶۵	-۳۸,۸۸۰,۹۹۹	۱,۰۱۱,۱۳۰,۳۰۶	تجارت الکترونیک پارسین
۳۰,۰۰۰	۲۴۸,۶۴۰,۰۰۰	-۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰	-۲,۵۷۳,۵۱۹	-۱,۲۴۳,۳۰۰	۳,۶۲۳,۳۸۱	کالسیمین
۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۰۹۰,۳۵۶	-۱,۶۲۲,۶۸۲,۳۳۳	-۱۷,۰۱۱,۹۱۲	-۸,۰۹۰,۳۵۷	-۲۹,۳۹۴,۳۴۵	بانک کارآفرین
۸۱۸,۳۶۶	۱,۸۸۲,۱۵۸,۰۴۰	-۱,۹۶۸,۹۹۸,۷۲۰	-۲۰,۰۵۵,۱۰۲	-۹,۲۱۰,۸۲۰	-۱۱۶,۳۰۶,۶۰۲	گروه بهمن
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۴۰,۰۰۰	-۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	-۲,۳۹۵,۳۲۵	-۱,۱۵۲,۳۰۰	۱,۳۹۲,۳۷۵	صنعتی دریایی ایران
۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۷۶,۴۰۳,۲۲۱	-۲,۰۲۰,۰۵۶,۲۴۰	-۲۱,۵۲۰,۳۸۴	-۱۰,۳۸۲,۰۱۷	۲۲,۴۴۴,۶۸۰	ایران خودرو نوزل
۲۵۰,۰۰۰	۷۳۳,۴۸۵,۸۵۰	-۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-۷,۲۹۴,۱۲۷	-۳,۶۶۷,۳۳۰	-۲,۳۷۵,۷۰۷	عمران و توسعه شاهد
۷۶۵,۰۰۰	۳۷۳,۰۹۰,۵۰۰	-۱۷۶,۰۳۶,۵۰۰	-۲,۹۳۲,۱۲۸	-۱,۸۶۵,۴۵۴	۱۹۲,۳۶۶,۴۱۸	پست بانک
۷۴۸,۶۱۱	۲,۹۴۱,۳۴۴,۵۵۱	-۲,۷۵۷,۳۷۵,۰۴۴	-۲۹,۶۸۸,۵۲۰	-۱۴,۷۰۶,۷۲۱	۱۲۹,۶۷۴,۳۳۶	سرمایه گذاری غدیر
۲۳۲,۸۷۱	۹۰۶,۹۹۰,۲۷۷	-۸۴۴,۰۷۵,۹۶۸	-۹,۲۰۲,۳۳۴	-۴,۵۳۴,۹۵۰	۴۹,۱۷۷,۱۲۵	سرمایه گذاری البرز
۷۶۵,۰۰۰	۱,۸۴۰,۶۹۴,۲۳۸	-۱,۵۹۶,۷۸۷,۵۲۷	-۱۸,۱۰۷,۷۶۸	-۹,۲۰۳,۴۷۱	۲۱۶,۵۹۵,۴۹۲	پالایش نفت تبریز
۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۷۰۰,۰۰۰	-۱,۳۶۷,۵۲۳,۳۳۳	-۱۴,۳۷۶,۵۷۳	-۶,۸۵۳,۵۰۲	-۱۸,۰۷۳,۳۰۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۵۰,۰۲۰	۱,۳۰۴,۹۲۵,۰۷۶	-۱,۲۱۸,۰۳۹,۲۱۳	-۱۳,۱۹۵,۱۸۹	-۶,۵۴۴,۶۲۷	۶۷,۱۶۶,۰۴۷	بیمه پارسین
۱۵۹,۱۳۰	۱,۰۰۵,۱۱۳,۴۴۶	-۱,۰۵۷,۹۶۴,۱۰۴	-۱۰,۵۷۴,۷۵۸	-۵,۰۳۵,۵۶۸	-۶۸,۳۵۰,۸۸۴	بیمه البرز
۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۸۰,۵۰۶	-۱,۴۶۰,۹۶۲,۳۱۰	-۱۴,۸۳۱,۵۳۹	-۷,۱۲۵,۴۰۲	-۵۷,۸۳۸,۷۴۵	سرمایه گذاری توسعه معادن وا
۱۰۰,۱۰۰	۴,۴۸۴,۶۵۳,۰۳۸	-۳,۶۰۲,۳۰۸,۱۰۰	-۴۰,۳۸۲,۵۳۴	-۲۲,۴۲۳,۲۶۶	۸۱۹,۵۳۹,۱۳۸	ارتباطات سیار ایران
۷۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۲۱,۰۰۰	-۳۰,۳۶۶,۰۰۰	-۷۰۶,۴۲۷	-۵۳۹,۱۰۵	۷۶,۲۰۹,۳۶۸	مهندسی راه آهن
۱۵,۱۰۰	۲۶۶,۰۳۴,۱۲۸	-۲۴۹,۱۵۰,۰۰۰	-۲,۵۷۹,۳۹۹	-۱,۳۳۰,۱۷۱	۱۲,۹۷۴,۶۵۸	سیحان دارو
۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۱۱۶,۳۳۶	-۱,۲۳۶,۶۳۰,۳۵۰	-۱۵,۰۷۵,۱۷۰	-۷,۵۱۰,۵۸۴	۴۲,۹۰۰,۱۳۲	سنگ آهن گل گهر
۲۴۰,۰۰۰	۷۱۴,۲۰۰,۰۰۰	-۶۶۴,۵۹۵,۰۰۰	-۷,۳۵۱,۰۷۴	-۳,۵۷۱,۰۰۰	۲۸,۷۸۲,۹۲۶	سرمایه گذاری سایبا
۲۲۰,۷۵۵	۵۸۲,۷۰۶,۹۰۳	-۵۶۷,۰۴۹,۲۰۴	-۵,۷۵۱,۸۳۵	-۲,۹۱۳,۵۳۳	۶,۹۹۲,۳۳۱	سیمان سبزولر
۱۰,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰	-۷۲۲,۴۱۳	-۷,۱۲۲	-۳,۵۱۵	-۳۰,۰۵۱	شیشه آبکینه
۱۵۶,۰۶۰	۲۹۱,۹۹۱,۶۴۱	-۲۴۰,۱۸۲,۷۱۰	-۲,۸۰۶,۸۶۵	-۱,۳۵۹,۹۵۹	۲۷,۵۴۲,۱۰۷	سرمایه گذاری نوکا فولاد
۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۱,۹۲۰,۷۹۸	-۱,۶۰۲,۳۷۵,۰۶۴	-۱۶,۹۲۴,۳۲۷	-۸,۱۰۹,۶۳۳	-۵,۸۹۸,۳۲۶	آذراب
۱۰۴,۸۳۷	۳۵۵,۸۸۶,۰۱۶	-۲۴۶,۷۵۲,۸۵۰	-۲,۶۳۵,۶۴۶	-۱,۳۷۹,۳۳۰	۵,۲۱۸,۰۹۰	زامیاد
۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-۱,۶۶۳,۲۲۶,۲۴۶	-۱۷,۸۲۸,۳۸۴	-۸,۶۴۷,۵۰۵	۳۹,۷۹۷,۸۶۵	چادرملو
۱۶۵,۰۰۰	۵۳۳,۰۳۳,۸۰۳	-۴۸۴,۹۰۰,۰۰۰	-۵,۰۹۴,۱۵۲	-۲,۶۶۰,۳۱۹	۲۹,۳۸۹,۳۳۲	گسترش سرمایه گذاری ایرانیاژ
۱۰,۹۰۰	۵۱,۳۳۰,۰۰۰	-۱۸,۵۹۶,۰۰۰	-۳۵۱,۰۳۲	-۲۵۶,۱۵۰	۲۲,۰۲۶,۸۰۸	فولاد الیازی یزد
۱,۵۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	-۳,۱۵۰,۰۰۰	-۵۵,۹۰۶	-۴۰,۵۰۰	۴,۸۵۳,۵۹۴	روان فن اور
۴۸,۳۰۲	۹۰۴,۱۰۷,۴۰۰	-۸۶۴,۷۲۶,۵۵۵	-۸,۹۶۲,۳۹۶	-۴,۵۲۰,۵۳۷	۲۵,۸۹۷,۹۱۲	پتروشیمی خارک
۴۵,۱۰۰	۱۸۷,۷۵۱,۳۰۰	-۱۶۲,۷۰۰,۰۰۰	-۱,۷۸۲,۹۱۰	-۹۳۸,۷۵۶	۲۲,۳۲۸,۶۳۴	داده پردازی ایران
	۹۲,۹۵۶,۶۲۱,۱۰۳	-۸۸,۳۰۳,۳۸۶,۸۲۷	-۹۴۴,۳۱۲,۸۸۲	-۴۶۴,۷۸۲,۳۰۶	۳,۲۴۴,۱۳۸,۱۸۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۲- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

سود/زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-۹۵,۸۵۹,۳۶۱	-۴,۲۹۱,۱۰۰	-۹,۰۷۰,۷۱۲	-۹۴۰,۷۱۷,۶۰۴	۸۵۸,۲۲۰,۰۵۵	۵۴۴,۴۴۴	بانک پارسیان
۱۸,۹۲۴,۸۰۳	-۱,۷۵۵,۳۰۰	-۳,۵۴۴,۸۹۷	-۳۲۶,۸۱۵,۰۰۰	۳۵۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	بانک سینا
۳۵۵,۲۴۲,۸۵۰	-۲۱,۳۹۰,۲۲۷	-۳۷,۹۷۲,۴۱۲	-۲,۸۴۳,۵۷۹,۶۳۰	۴,۲۵۸,۰۸۵,۳۱۹	۷۷۲,۸۸۵	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۷۲,۸۷۹,۳۹۴	-۵۵۰۴,۰۱۶	-۱۰,۵۱۳,۹۷۹	-۹۱۰,۹۰۵,۶۱۱	۱,۱۰۰,۸۰۳,۰۰۰	۶۵۰,۷۰۰	فولاد مبارکه
۴۵۲,۱۸۷,۶۸۶	-۲۲,۸۴۰,۸۴۳	-۶۱,۱۳۲,۰۰۰	-۶,۰۲۲,۰۱۷,۸۴۵	۶,۵۶۸,۱۶۸,۳۷۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر و در تاریخ ماه ۱۳۹۰

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت بورس یا فرابورس

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

تعداد	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	ارزش دفتری برپای	سود حاصله	کارمزد برپای	سود و زیان فروش
۱۵۸۰۰	۱۳۸۹/۰۸/۱۹	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۲۱۹,۵۴۵,۸۷۴ - ۱۵,۸۴۸,۹۱۶,۳۳۰	-۵,۰۴۰,۳۲۱	۲۱۴,۵۰۵,۵۵۳	
				-۵,۰۶۰,۳۲۱	۲۱۹,۵۴۵,۸۷۴ - ۱۵,۸۴۸,۹۱۶,۳۳۰	
جمع						۲۱۴,۵۰۵,۵۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گرمزد	سود زیان
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۵,۷۲۱,۲۲۰	-۱,۶۱۷,۴۲۹,۳۳۴	-۷,۸۶۰,۶۷۵	-۵۹,۵۶۸,۷۸۹
۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۸۷۹,۰۳۲	-۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-۷,۸۸۷,۷۶۵	-۱۱۴,۰۰۸,۷۳۳
۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۲,۴۸۲,۶۸۰	-۱,۵۲۴,۴۶۷,۴۲۹	-۷,۴۰۸,۸۵۴	-۳۹,۳۹۳,۶۰۳
۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۳,۶۳۷,۴۰۸	-۱,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	-۵,۲۷۲,۱۱۷	-۱۶,۲۲۴,۷۰۹
۱۰۳,۴۰۰	۱,۰۵۰,۴۷۹,۱۸۴	-۹۸۹,۴۹۰,۰۱۹	-۴,۸۰۹,۸۳۶	۵۶,۱۷۹,۳۲۹
۵۱,۶۹۸	۹۶۰,۸۴۶,۸۳۲	-۹۲۵,۵۲۳,۴۴۵	-۴,۵۲۰,۹۲۹	۳۰,۸۰۲,۴۵۸
۱,۰۵۸,۲۷۷	۷۹۶,۰۱۴,۳۷۱	-۷۶۰,۵۵۸,۹۷۵	-۳,۷۹۸,۵۹۳	۳۱,۶۵۶,۸۰۳
۱۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۸۱۱,۳۱۹	-۶۸۶,۳۰۷,۷۷۶	-۳,۳۵۱,۸۲۶	-۷,۸۴۸,۳۸۳
۱۵۶,۵۸۰	۵۱۹,۳۰۰,۴۲۱	-۵۳۳,۴۴۹,۵۷۲	-۲,۵۹۲,۵۴۵	-۱۶,۷۴۱,۶۹۶
۱۲۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۰۳,۴۳۸	-۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۷۰۳,۴۳۸
۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۶۶۶,۹۷۵	-۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	-۱,۸۴۹,۷۰۴	-۱۳,۷۸۲,۷۲۹
۱۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۹۳,۷۲۹	-۳۷۴,۰۴۸,۹۳۲	-۱,۸۱۷,۸۵۸	-۹,۷۷۳,۰۶۱
۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۱۹۶,۱۶۲	-۳۴۴,۱۰۰,۰۰۰	-۱,۶۷۲,۳۲۲	-۱۳,۵۷۶,۱۶۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۴۷۸,۳۸۸	-۳۴۷,۸۰۰,۰۰۰	-۱,۶۹۰,۳۰۰	-۳۰,۰۱۱,۹۱۲
۲۳,۸۹۵	۹۲,۰۶۶,۰۲۶	-۸۷,۲۶۴,۵۴۰	-۴۴۴,۱۰۱	۴,۳۷۷,۳۸۵
۲۵,۰۰۰	۵۳,۹۱۴,۴۵۲	-۵۴,۱۰۳,۳۳۰	-۲۶۲,۹۴۰	-۴۵۱,۸۱۸
۷,۵۰۰	۳۹,۶۸۹,۶۴۰	-۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-۷۶,۲۰۴	۲۳,۸۶۳,۹۳۶
۱۲۲	۲,۵۵۲,۹۰۴	-۱,۷۵۷,۸۴۴	.	۷۹۵,۰۶۰
	۱۱,۷۲۷,۰۳۴,۰۸۱	-۱۱,۶۵۰,۴۵۱,۱۹۶	-۵۶,۷۹۶,۵۶۹	۳۹,۷۸۶,۳۱۶

۱۷- سود سهام

۱۳۹۰/۰۱/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
البرز دارو	۱۳۸۹/۰۲/۲۸	۱۰۰	۶۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰
				۶۵۰,۰۰۰	.	۶۵۰,۰۰۰

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بسمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

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:

پادداشت	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
	ریال
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۲۳۶,۶۱۶,۱۶۱
	۲۳۶,۶۱۶,۱۶۱

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	هزینه معاملات	سود خالص	
۱۳۸۹/۰۵/۰۲	۱۳۹۲/۰۵/۰۲	۶,۴۹۲,۹۲۷,۳۰۰	۱۹/۵٪	۱۷۲,۸۹۶,۶۱۷	-۷,۵۲۴,۸۰۴	۱۶۵,۳۷۱,۸۱۳	سیاه بیشه
۱۳۸۹/۰۴/۲۱	۱۳۸۹/۱۰/۲۸	۴,۰۳۱,۹۲۴,۰۰۰	۱۲/۵٪	۱۱,۵۷۷,۶۰۰	-۷۶,۰۰۰	۱۱,۵۰۱,۶۰۰	اقتصاد نوین
۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳۸۹/۱۰/۱۹	۶,۵۲۴,۴۳۷,۰۰۰	۱۲/۵٪	۵۶,۶۱۱,۸۲۷	-۱۲۳,۰۰۰	۵۶,۴۷۸,۸۲۷	ویژه ملی
۱۳۸۹/۱۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۳,۰۸۷,۵۰۱,۰۰۰	۱۷/۵	۴,۴۲۶,۹۱۱	-۱,۱۶۳,۰۰۰	۳,۲۶۳,۹۱۱	ویژه خاص
		۲۰,۱۳۵,۸۲۹,۳۰۰	۱۲/۵٪	۲۴۵,۵۱۲,۹۶۵	-۸,۸۹۶,۸۰۴	۲۳۶,۶۱۶,۱۶۱	جمع

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

پادداشت	۱۳۹۰/۰۱/۲۰
	ریال
سود سپرده بانکی	۵۷,۲۱۲,۴۰۷
جمع	۵۷,۲۱۲,۴۰۷

۱۹-۱- سود سپرده بانکی، شامل درآمد مالی ناشی از سود سپرده های بانکی می باشد که در تاریخ گزارش تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سود سپرده بانکی
۵۷,۲۱۲,۴۰۷	۵۷,۲۱۵,۶۱۰	-۳,۲۰۳	
۵۷,۲۱۲,۴۰۷	۵۷,۲۱۵,۶۱۰	-۳,۲۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

ریال	
۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
۱۰۳,۹۱۶,۴۶۹	مدیر صندوق
۷۹,۷۳۲,۲۹۰	ضامن صندوق
۳۹,۹۸۷,۶۴۱	متولی صندوق
۷,۴۷۹,۳۸۱	حسابرس صندوق
۲۳۱,۱۱۵,۷۸۱	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

ریال	
۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
۱۲,۰۲۷,۹۰۴	هزینه تصفیه
۶۶۴,۰۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۷۱,۸۲۹,۰۰۳	هزینه نرم افزار
۳۷,۹۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۸۴,۵۵۸,۹۰۶	جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ریال	
۱۳۹۰/۰۱/۲۰	
۱۲۰,۳۲۲,۸۲۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۲۰,۳۲۲,۸۲۹	جمع

تعدیلات فوق ناشی از تفاوت صدور و ابطال منهای ارزش اسمی واحد های سرمایه گذاری مشترک می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۱/۲۰

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت بیمه دی	ضامن	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰/۵۲%
شرکت بیمه دی	ضامن	عادی	۱,۵۱۹	۱۵/۹۸%
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	عادی	۲۵۰	۲/۶۳%
جمع			۲,۷۶۹	۲۹.۱۳%

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۳۹۰/۰۱/۲۰		تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت کارگزاری سهم آشنا	مدیر	خرید و فروش	۳۲۸,۰۷۶,۶۷۰,۴۸۵	طی دوره	-۳,۴۸۸,۷۶۹,۴۸۸

۲۶- 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 بوده وجود نداشته است.