

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
صورت های مالی  
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

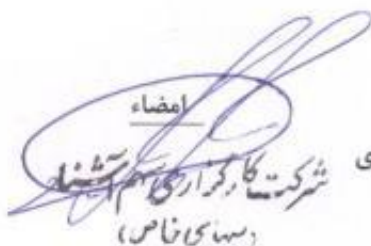
شماره صفحه

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   |
| ۸-۱۸ | 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 واقعتهای 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  
  
شرکت کارگزاری بیمه دی  
(سهامی خاص)

نماینده  
آقای شهریار شهیمیری

شخص حقوقی  
شرکت سهم آشنا (سهامی خاص)

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
صورت خالص دارایی ها  
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰            | یادداشت | دارایی ها                         |
|-----------------------|---------|-----------------------------------|
| (ریال)                |         |                                   |
| ۵۰۰۸۶۵۲۸,۲۵۸          | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم    |
| ۲,۷۲۳,۵۰۴,۳۹۰         | ۶       | سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی |
| ۳,۱۱۴,۶۶۷             | ۷       | حسابهای دریافتی                   |
| ۲۵,۰۴۶,۴۲۶            | ۸       | سایر دارایی                       |
| ۱,۴۹۱,۳۱۸,۱۴۴         | ۹       | موجودی نقد                        |
| ۱,۵۶۷,۹۹۱,۳۲۵         | ۱۰      | ۱۰                                |
| <b>۱۰,۸۹۷,۴۰۳,۱۳۰</b> |         | <b>جمع دارایی</b>                 |

**بدهی ها**

|                       |           |                                      |
|-----------------------|-----------|--------------------------------------|
| ۷۰,۵۹۱,۰۶۶            | ۱۱        | پرداختی به ارکان صندوق               |
| ۷۲,۵۱۰,۲۸۳            | ۱۲        | پرداختی به سرمایه گذاران             |
| ۳,۳۷۸,۸۹۸             | ۱۳        | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
| <b>۱۴۶,۴۸۰,۲۴۷</b>    |           | <b>جمع بدهی ها</b>                   |
| <b>۱۰,۷۵۰,۹۲۲,۸۸۳</b> | <b>۱۴</b> | <b>خالص دارایی ها</b>                |
| ۱,۰۹۰,۸۰۰             |           | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

| درآمدها:                                     | یادداشت | ۱۳۸۹/۰۷/۲۰    |
|--|---------|---------------|
|  |         | (ریال)        |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵      | ۱,۰۳۴,۹۵۳,۲۱۹ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶      | -۳۶۲,۷۶۳,۲۶۷  |
| سود سهام                                     | ۱۷      | ۵۹۹,۱۱۶       |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸      | ۱۱۹,۵۲۴,۶۰۳   |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹      | ۱۹,۳۴۷,۳۲۷    |
| جمع درآمدها                                  |         | ۸۱۱,۶۶۰,۹۹۸   |
| <b>هزینه ها :</b>                            |         |               |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۹      | -۶۹,۴۹۱,۰۶۶   |
| سایر هزینه ها                                | ۲۰      | -۳۰,۵۲۴,۴۷۲   |
| جمع هزینه ها                                 |         | -۱۰۰,۰۲۵,۵۳۸  |
| سود (زیان) خالص                              |         | ۷۱۱,۶۳۵,۴۶۰   |
| بازده میانگین سرمایه گذاری                   |         | ۸/۳٪          |
| بازده سرمایه گذاری پایان دوره                |         | ۸/۳٪          |

صورت خالص دارایی ها

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تعداد واحد سرمایه گذاری | یادداشت | (ریال)         |
|-------------------------|---------|----------------|
|                         |         |                |
| ۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰          |         | ۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| -۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰            |         | -۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۷۱۱,۶۳۵,۴۶۰             |         | ۷۱۱,۶۳۵,۴۶۰    |
| ۱۸۳,۲۸۷,۴۲۳             | ۲۱      | ۱۸۳,۲۸۷,۴۲۳    |
| ۱۰,۷۵۰,۹۲۲,۸۸۳          |         | ۹,۸۵۶          |

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

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](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. 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 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

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 نفت و مدرس، شماره ۲۳۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی ترازما همکاران است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۶ به شماره ثبت ۱۳۸۳۵ 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 ۸۶/۱۱/۳۰ 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. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

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 باخرید 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 علاوه 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 ۰٫۱۳ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار یا 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 حسابها، 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 با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی 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 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 بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

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:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| صنعت                                | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی ها |
|-------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| خودرو و ساخت قطعات                  | ۱,۳۵۱,۷۲۰,۳۴۵ | ۱,۲۳۵,۰۵۳,۰۳۳  | ۱۱,۳۳                |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی           | ۱,۱۳۴,۳۳۸,۷۳۰ | ۱,۰۸۳,۲۴۵,۲۳۰  | ۹,۹۴                 |
| فلزات اساسی                         | ۱,۰۸۸,۴۰۵,۸۱۶ | ۱,۰۳۲,۲۴۶,۴۰۰  | ۹,۴۷                 |
| بانکها و موسسات اعتباری             | ۸۷۰,۱۰۰,۰۰۰   | ۸۳۳,۱۵۹,۰۰۰    | ۷,۶۵                 |
| خدمات فنی و مهندسی                  | ۳۸۷,۵۸۳,۹۹۰   | ۳۴۳,۹۰۰,۱۱۰    | ۳,۱۶                 |
| مخابرات                             | ۲۲۷,۵۵۱,۱۷۵   | ۲۲۵,۴۱۱,۵۸۷    | ۲,۰۷                 |
| سایر واسطه گری های مالی             | ۲۰۷,۴۵۰,۰۰۰   | ۱۹۹,۴۳۳,۷۲۵    | ۱,۸۳                 |
| ماشین آلات و دستگاههای برقی         | ۱۴۴,۰۵۲,۶۸۰   | ۱۳۳,۸۷۶,۳۳۶    | ۱,۱۴                 |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن    | ۷,۱۹۶,۹۱۳     | ۶,۶۸۴,۳۹۹      | ۰,۰۶                 |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۳,۱۹۸,۷۰۰     | ۳,۵۱۸,۴۳۸      | ۰,۰۳                 |
| جمع                                 | ۵,۴۲۱,۴۹۸,۳۴۹ | ۵,۰۸۶,۵۲۸,۲۵۸  | ۴۶,۶۸                |

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی :

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰  
۲,۷۲۳,۵۰۴,۳۹۰

یادداشت

۶-۱

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**

**صورت خالص دارایی ها**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| درصدخالص ارزش<br>فروش به کل داراییها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی     | نرخ سود | تاریخ سررسید | اوراق مشارکت |
|--------------------------------------|----------------|------------|---------------|---------|--------------|--------------|
| ۲۴/۹۹٪                               | ۲,۷۲۳,۵۰۴,۳۹۰  | ۹۳,۵۰۴,۳۹۰ | ۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶/۵٪   | ۱۳۹۳/۰۵/۰۲   | سیاه بیشه    |
| ۲۴/۹۹٪                               | ۲,۷۲۳,۵۰۴,۳۹۰  | ۹۳,۵۰۴,۳۹۰ | ۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |              | جمع          |

**۷- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تنزیل شده | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |                                |
|-----------|-----------|------------|--------------------------------|
| ریال      | درصد      | ریال       |                                |
| ۵۹۹,۱۱۶   | ۲۰٪       | ۶۵۰,۰۰۰    | سود سهام دریافتی               |
| ۲,۵۱۵,۵۵۱ | ۶٪        | ۲,۵۲۰,۱۰۸  | سود دریافتی<br>سپرده های بانکی |
| ۳,۱۱۴,۶۶۷ |           | ۳,۱۷۰,۱۰۸  | جمع                            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهر ماه ۱۳۸۹

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.

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| مانده در   | مخارج اضافه | استهلاك سال | مانده          |
|------------|-------------|-------------|----------------|
| ابتدای سال | شده طی سال  | مالی        | پایان سال مالی |
| ریال       | ریال        | ریال        | ریال           |
| ۰          | ۵۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۴۵۳,۵۷۴  | ۲۵,۰۴۶,۴۲۶     |
| ۰          | ۵۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۴۵۳,۵۷۴  | ۲۵,۰۴۶,۴۲۶     |

مانده هزینه نرم افزار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

|  |                      |
|--|----------------------|
| حساب جاری بانک سامان به شماره حساب<br>۸۴۹-۴۰-۴۱۹۱۷-۵             | ۰                    |
| حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-<br>۸۱۰-۴۱۹۱۷-۲ | ۱,۲۸۴,۰۳۶,۲۸۹        |
| حساب جاری بانک صادرات به شماره حساب<br>۱۰۳۰۰۲۴۰۱۰۰               | ۲۴۸,۰۲۹              |
| حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب<br>۲۰۷۹۹۹۶۰۲۰۰۰         | ۲۰۶,۹۳۳,۸۲۶          |
|  | <u>۱,۴۹۱,۲۱۸,۱۴۴</u> |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**

**صورت خالص دارایی ها**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| نام شرکت<br>کارگزاری | مانده ابتدای دوره | گردش<br>بدهکار | گردش<br>بستانکار | مانده<br>پایان دوره |
|----------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------------|
| بیمه آشنا            | ۰                 | ۶۳,۶۱۰,۶۰۶,۴۲۷ | ۶۲,۰۴۲,۶۱۵,۱۸۲   | ۱,۵۶۷,۹۹۱,۲۴۵       |
| جمع                  | ۰                 | ۶۳,۶۱۰,۶۰۶,۴۲۷ | ۶۲,۰۴۲,۶۱۵,۱۸۲   | ۱,۵۶۷,۹۹۱,۲۴۵       |

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

|        |            |
|--------|------------|
| مدیریت | ۳۳,۰۳۷,۵۲۱ |
| ضامن   | ۲۳,۸۱۹,۴۶۳ |
| متولی  | ۱۱,۱۵۸,۷۶۴ |
| حسابرس | ۲,۵۷۵,۳۱۸  |
| جمع    | ۷۰,۵۹۱,۰۶۶ |

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| بابت تسمه واحد های صادر شده | ۷,۴۲۵,۲۲۳  |
| بابت واحد های ابطال شده     | ۱۱,۰۸۵,۰۶۰ |
| بابت درخواست صدور           | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع                         | ۷۲,۵۱۰,۲۸۳ |

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**

**صورت خالص دارایی ها**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

**۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

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

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |             |
|------------|-------------|
| ۳,۳۷۸,۸۹۸  | ذخیره تصفیه |
| ۳,۳۷۸,۸۹۸  | جمع         |

**۱۴- خالص داراییها**

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

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰     |       |                            |
|----------------|-------|----------------------------|
| ریال           | تعداد |                            |
| ۹,۶۶۰,۱۲۲,۸۸۳  | ۸,۸۵۶ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱,۰۹۰,۸۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۰,۷۵۰,۹۲۲,۸۸۳ | ۹,۸۵۶ | جمع                        |

**۱۵- سود(زیان)فروش اوراق بهادار**

سود (زیان)اوراق بهادار به شرح زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰    |      | یادداشت   |
|---------------|------|---|
| ۱,۰۱۰,۷۸۱,۲۷۶ | ۱۵-۱ | سود از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| ۲۴,۱۷۱,۹۴۳    | ۱۵-۲ | سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم                         |
| ۱,۰۳۴,۹۵۳,۲۱۹ |      | جمع   |

صندوق سرمایه گذاری مشترک سیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۷/۳۰

| تعداد     | بهای فروش     | ارزش دفتری     | کارمزد      | مالیات      | سود/زیان     |                       |
|-----------|---------------|----------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|
| ۳۰۰,۰۰۰   | ۷۲۳,۲۲۲,۳۳۷   | -۶۹۵,۷۳۸,۸۳۲   | -۷,۴۵۶,۴۱۱  | -۳,۶۱۶,۱۱۲  | ۱۶,۴۱۱,۰۸۲   | سرمایه گذاری امید     |
| ۳۹,۶۹۵    | ۲,۰۴۳,۰۷۷۵    | -۱۹۳,۱۴۰,۴۲۸   | -۲,۰۸۸,۹۷۱  | -۱,۰۲۱,۱۵۴  | ۷,۸۸۰,۲۲۲    | پتروشیمی فن آوران     |
| ۹۰,۰۰۰    | ۳,۶۴۰,۸۲۰,۰۰۰ | -۲,۴۱۰,۳۰۵,۱۸۸ | -۲۶,۵۷۷,۵۳۵ | -۱۳,۳۰۴,۱۰۱ | ۱۹۰,۷۳۳,۱۷۶  | لغورماتیک             |
| ۷۰۰,۰۰۰   | ۱,۶۳۸,۱۳۷,۸۰۶ | -۱,۵۴۰,۵۵۸,۰۰۰ | -۱۶,۶۵۷,۵۵۸ | -۸,۱۴۰,۷۴۰  | ۶۲,۷۹۱,۵۰۸   | ایران خودرو           |
| ۵۰,۰۰۰    | ۳۱۶,۳۳۳,۵۶۲   | -۲۸۴,۳۵۸,۸۷۰   | -۳,۱۶۱,۵۷۲  | -۱,۵۸۱,۶۱۹  | ۲۷,۲۲۱,۵۰۱   | داروسازی جابر         |
| ۱۵۲,۰۰۰   | ۴۶۸,۱۶۰,۰۰۰   | -۴۲۹,۶۵۱,۵۵۸   | -۴,۷۷۳,۱۴۴  | -۲,۳۴۰,۸۰۰  | ۲۱,۳۹۴,۴۹۸   | بانک سینا             |
| ۱۵,۵۵۸    | ۷۴,۹۵۸,۳۴۴    | -۷۱,۶۴۴,۵۹۰    | -۷۷۰,۴۹۵    | -۳۷۴,۷۹۲    | ۲,۱۶۸,۵۶۷    | نفت اسفهان            |
| ۴۷۰,۸۱۱   | ۶۱۸,۵۲۸,۴۶۴   | -۵۹۴,۶۱۵,۰۹۲   | -۶,۳۶۹,۹۸۱  | -۳,۰۹۳,۶۴۲  | ۱۵,۴۵۰,۷۶۹   | توسعه ملی             |
| ۶۵,۰۰۰    | ۱۸۱,۶۱۰,۰۰۰   | -۱۷۳,۸۹۳,۰۲۹   | -۱,۷۷۹,۰۵۲  | -۹۰۸,۰۵۰    | ۵۰,۳۰۸۶۹     | سیمه دی               |
| ۳۵۵,۰۰۰   | ۱,۱۹۰,۸۸۰,۹۹۱ | -۱,۰۵۷,۶۷۰,۰۰۰ | -۱۱,۸۳۸,۲۰۱ | -۵,۹۵۴,۴۰۸  | ۱۱۵,۴۱۸,۳۸۲  | سرمایه گذاری شاهد     |
| ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۸۵,۱۸۶,۴۳۰ | -۱,۴۷۳,۱۴۵,۳۳۳ | -۱۶,۰۸۴,۳۶۸ | -۷,۹۲۵,۹۳۷  | ۸۸,۰۳۰,۸۹۲   | سرمایه گذاری بنروسیسی |
| ۲۰۰,۰۰۰   | ۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰   | -۲۵۵,۸۳۷,۱۴۷   | -۲,۶۳۷,۱۸۶  | -۱,۳۸۰,۰۰۰  | ۶,۳۴۵,۶۶۷    | بانک صادرات           |
| ۷۰۰,۰۰۰   | ۱,۱۸۲,۱۳۱,۰۰۰ | -۱,۰۷۷,۳۰۰,۰۰۰ | -۱۱,۸۸۸,۳۳۶ | -۵,۹۱۰,۶۵۵  | ۸۷,۰۳۲,۱۱۹   | بانک ملت              |
| ۳۵۰,۰۰۰   | ۹۰۶,۴۷۰,۰۰۰   | -۹۰۷,۸۱۱,۱۳۳   | -۹,۵۲۴,۶۴۲  | -۴,۵۳۳,۳۵۱  | -۱۵,۳۹۸,۱۲۶  | حفاری شمال            |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۴۹۴,۸۰۰,۰۰۰   | -۴۹۶,۵۲۹,۳۵۴   | -۵,۰۶۹,۰۴۷  | -۲,۴۷۴,۰۰۰  | ۱۷,۷۲۷,۳۹۹   | سیمه آسیا             |
| ۷۰۸,۶۱۵   | ۱,۷۲۶,۰۲۰,۸۰۳ | -۱,۶۲۲,۶۲۴,۹۴۸ | -۱۷,۵۳۹,۲۴۵ | -۸,۶۳۰,۱۰۶  | ۷۷,۲۲۶,۵۰۴   | مخابرات               |
| ۵۵,۰۰۰    | ۱,۲۶۰,۳۱۳,۵۵۶ | -۱,۴۷۶,۸۰۵,۰۰۰ | -۱۴,۳۱۵,۱۹۲ | -۶,۳۰۱,۰۶۸  | -۲۳۷,۲۰۷,۷۰۴ | سیمه دانا             |
| ۱۶۵,۴۰۳   | ۶۶۴,۴۰۶,۷۸۷   | -۶۸۳,۰۴۱,۷۹۹   | -۷,۰۸۶,۷۲۶  | -۳,۳۲۳,۰۳۴  | -۲۹,۰۴۳,۷۷۲  | سینا                  |
| ۱۰,۰۰۰    | ۷۳,۸۲۰,۰۰۰    | -۶۵,۶۶۰,۰۰۰    | -۷۳۴,۳۱۱    | -۲۶۹,۱۰۰    | ۷,۰۵۶,۵۸۹    | داروسازی اکسیر        |
| ۷۰۴,۵۲۷   | ۱,۶۳۵,۳۸۳,۳۰۷ | -۱,۷۳۵,۳۲۹,۲۲۲ | -۱۷,۶۷۱,۳۴۹ | -۸,۱۷۶,۹۱۹  | -۱۲۵,۷۲۴,۱۸۳ | ماشین سازی اراک       |
| ۱۱,۰۰۰    | ۷۷,۷۴۰,۰۰۰    | -۷۲,۲۷۰,۰۰۰    | -۷۸۸,۹۳۱    | -۳۸۸,۷۰۰    | ۴,۳۹۲,۳۷۹    | گیمیدارو              |
| ۲۰۰,۰۰۰   | ۵۳۴,۸۰۰,۰۰۰   | -۵۳۷,۷۱۰,۰۰۰   | -۵,۶۲۹,۹۵۲  | -۳,۶۷۴,۰۰۰  | -۱۱,۲۱۳,۹۵۲  | سرمایه گذاری بانک ملی |
| ۸۰,۰۰۰    | ۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰   | -۹۱,۳۶۰,۰۰۰    | -۱,۰۳۴,۶۶۱  | -۵۲۵,۶۰۰    | ۱۲,۱۹۹,۳۳۹   | هیکو                  |
| ۲۰,۰۰۰    | ۳۵۱,۹۸۰,۰۰۰   | -۳۳۰,۶۸۰,۰۰۰   | -۳,۵۸۹,۲۹۰  | -۱,۷۵۹,۹۰۰  | ۱۵,۹۵۰,۸۱۰   | سینا دارو             |
| ۲۰۵,۳۰۰   | ۳۱۰,۰۰۷,۰۰۰   | -۳۱۸,۰۳۰,۶۰۰   | -۳,۲۹۵,۱۹۰  | -۱,۵۵۰,۰۳۵  | -۱۲,۸۶۸,۸۲۵  | مس ماهنو              |
| ۶۱۰,۰۰۰   | ۱,۷۱۱,۰۹۳,۹۲۷ | -۱,۶۷۱,۸۳۷,۸۰۱ | -۱۸,۱۲۳,۲۹۸ | -۵,۷۴۴,۷۵۶  | ۱۵,۳۸۸,۰۷۲   | بانک پارسیان          |
| ۲۳۸,۳۶۰   | ۷۰۸,۵۵۵,۴۸۰   | -۷۰۱,۱۰۰,۰۰۰   | -۵,۲۵۲,۵۱۷  | -۲,۸۲۲,۵۱۵  | -۶۱۹,۵۵۲     | کابل مخابراتی قندی    |
| ۵۰,۰۰۰    | ۱۹۶,۳۹۴,۹۸۰   | -۲۰۷,۴۵۰,۰۰۰   | -۲,۱۱۷,۴۲۳  | -۹۸۱,۹۷۵    | -۱۴,۱۵۴,۴۱۸  | لیزینگ رایان سایبا    |
| ۱۶۹,۹۶۱   | ۳۳۹,۰۰۵,۴۷۳   | -۳۳۳,۸۳۹,۷۴۴   | -۳,۴۷۸,۷۵۱  | -۱,۶۴۵,۰۲۸  | -۹,۹۵۸,۰۵۰   | صندوق بازنشستگی       |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۳۴,۶۰۰,۰۰۰   | -۲۱۳,۴۰۰,۰۰۰   | -۲,۳۵۷,۳۰۲  | -۱,۱۷۳,۰۰۰  | ۱۷,۶۶۹,۶۹۸   | سیمان سیاهان          |
| ۲۰۰,۰۰۰   | ۴۹۵,۸۰۰,۰۰۰   | -۵۰۲,۸۹۰,۰۰۰   | -۵,۲۴۱,۳۵۰  | -۲,۴۷۹,۰۰۰  | -۱۴,۸۱۰,۳۵۰  | سایبا                 |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۱۱۱,۲۶۵,۰۰۰   | -۱۱۷,۶۵۰,۰۰۰   | -۱,۲۰۰,۳۰۶  | -۵۵۶,۳۲۵    | -۸,۱۴۱,۵۳۱   | فولاد مبارکه          |
| ۷۰,۰۰۰    | ۵۲۹,۳۵۰,۰۰۰   | -۵۱۲,۷۲۰,۰۰۰   | -۵,۴۷۵,۰۲۵  | -۲,۶۴۶,۷۵۱  | ۸۵۰,۸۲۴      | فولاد خوزستان         |
| ۱۰۰,۰۰۰   | ۱۹۳,۳۸۰,۰۰۰   | -۱۸۰,۱۰۹,۳۱۲   | -۱,۸۶۴,۸۹۷  | -۹۶۱,۹۰۱    | ۹,۴۴۳,۹۹۰    | لیزینگ ایرانیان       |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بنمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تعداد   | بهای فروش      | ارزش دفتری      | کارمزد       | مالیات       | سود زیان      |               |
|---------|----------------|-----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| ۵۰,۰۰۰  | ۹۳,۳۵۰,۰۰۰     | -۹۱,۲۴۰,۰۰۰     | -۹۶۹,۰۷۵     | -۴۶۶,۲۵۰     | ۵۷۴,۶۷۵       | بانک تجارت    |
| ۹۵,۳۲۲  | ۵۲۱,۱۸۳,۹۳۰    | -۴۸۵,۰۶۲,۴۵۴    | -۵,۲۹۱,۸۲۸   | -۲,۶۰۵,۹۲۰   | ۲۸,۲۲۳,۷۲۸    | ایران ارقام   |
| ۱۵۲,۰۰۰ | ۱,۷۲۶,۳۵۴,۰۰۰  | -۱,۰۲۶,۹۵۶,۰۰۰  | -۱۳,۹۰۵,۹۱۳  | -۸,۶۳۱,۲۷۰   | ۶۷۶,۷۶۰,۸۱۷   | تجارت پارسیان |
| ۳۰,۰۰۰  | ۲۴۸,۶۴۸,۰۰۰    | -۲۴۱,۳۰۰,۰۰۰    | -۲,۵۷۳,۵۱۹   | -۱,۲۴۳,۳۰۰   | ۳,۶۳۱,۲۸۱     | کالسیمین      |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۷۹۰,۵۸۸,۰۲۴    | -۸۲۸,۷۱۴,۴۷۲    | -۸,۴۹۱,۸۰۶   | -۳,۹۵۲,۹۴۴   | -۵۰,۵۷۱,۱۹۸   | بانک کارآفرین |
|         | ۲۷,۰۹۹,۳۳۰,۰۷۶ | -۲۵,۶۸۱,۸۷۸,۹۰۶ | -۲۷۴,۷۰۴,۲۳۶ | -۱۳۱,۹۶۵,۶۵۸ | ۱,۰۱۰,۷۸۱,۳۷۶ | جمع           |

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تعداد   | بهای فروش   | ارزش دفتری   | کارمزد     | مالیات     | سود(زیان) فروش |                      |
|---------|-------------|--------------|------------|------------|----------------|----------------------|
| ۲۳۰,۰۰۰ | ۳۵۱,۰۶۰,۰۰۰ | -۳۲۶,۸۱۵,۰۰۰ | -۳,۵۶۴,۸۹۷ | -۱,۷۵۵,۳۰۰ | ۱۸,۹۲۴,۸۰۳     | حق تقدم بانک سینا    |
| ۴۴,۴۴۴  | ۷۹,۵۱۰,۳۱۶  | -۷۰,۶۱۷,۶۰۴  | -۴۳۷,۳۰۷   | -۳,۲۰۸,۲۶۵ | ۵,۲۴۷,۱۴۰      | حق تقدم بانک پارسیان |
|         | ۴۳۰,۵۷۰,۳۱۶ | -۳۹۷,۴۳۲,۶۰۴ | -۴,۰۰۲,۲۰۴ | -۴,۹۶۳,۵۶۵ | ۲۴,۱۷۱,۹۴۳     | جمع                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |               |                |             |              |                       |
|------------|---------------|----------------|-------------|--------------|-----------------------|
| تعداد      | بهای فروش     | ارزش دفتری     | کارمزد      | سود زیان     |                       |
| ۵۹۷,۴۹۱    | ۱,۲۳۵,۰۵۳,۰۳۳ | -۱,۳۵۱,۷۲۰,۳۴۵ | -۶,۷۵۸,۶۰۴  | -۱۲۳,۴۲۵,۹۱۶ | گروه بهمن             |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۳۲,۲۴۶,۴۰۰ | -۱,۰۸۸,۴۰۵,۸۱۶ | -۵,۴۴۲,۰۲۷  | -۶۱۶,۰۱۴,۴۴۳ | فولاد مبارکه          |
| ۳۶۰,۰۰۰    | ۹۰۸,۰۰۴,۷۸۰   | -۹۵۴,۹۳۱,۶۴۶   | -۴,۷۷۴,۶۶۰  | -۵۱,۷۰۱,۵۲۶  | سرمایه گذاری بانک ملی |
| ۵۰۰,۰۰۰    | ۸۳۳,۱۵۹,۰۰۰   | -۸۷۰,۱۰۰,۰۰۰   | -۴,۳۵۰,۵۰۱  | -۴۱,۲۹۱,۵۰۱  | بانک پارسیان (تقدم)   |
| ۹۴,۵۹۷     | ۳۴۳,۹۰۰,۱۱۰   | -۳۸۷,۵۸۳,۹۹۰   | -۱,۹۲۰,۶۴۰  | -۴۵,۶۰۴,۵۲۰  | مینا                  |
| ۹۵,۷۵۶     | ۳۳۵,۴۱۱,۵۸۷   | -۳۳۷,۵۵۱,۱۷۵   | -۱,۲۰۴,۷۶۷  | -۳,۳۴۴,۳۵۵   | مخابرات               |
| ۵۰,۰۰۰     | ۱۹۹,۴۳۳,۷۲۵   | -۲۰۷,۴۵۰,۰۰۰   | -۱,۰۳۷,۲۵۲  | -۹,۰۵۳,۵۲۷   | رایان سایبا           |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۷۵,۲۴۰,۴۵۰   | -۱۷۹,۳۰۷,۰۸۲   | -۸۹۶,۵۰۳    | -۴,۹۶۳,۱۳۵   | صندوق بازنشستگی       |
| ۶۱,۶۴۰     | ۱۳۳,۸۷۶,۳۳۶   | -۱۴۴,۰۵۲,۶۸۰   | -۱,۳۵۷,۷۴۸  | -۲۱,۵۳۴,۰۹۲  | کابل فندی             |
| ۲۳۰        | ۶,۶۸۴,۳۹۹     | -۷,۱۹۶,۹۱۳     | -۳۴,۴۸۲     | -۵۴۶,۹۹۶     | انفورماتیک            |
| ۳۲۲        | ۳,۵۱۸,۴۳۸     | -۳,۱۹۸,۷۰۰     | -۱۵,۹۹۴     | ۳۰۳,۷۴۴      | نفت تهران             |
|            | ۵,۰۸۶,۵۲۸,۲۵۸ | -۵,۴۲۱,۴۹۸,۳۴۷ | -۲۷,۷۹۳,۱۷۸ | -۳۶۲,۷۶۳,۲۶۷ | جمع                   |

۱۷- سود سهام

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |             |                     |           |           |             |
|------------|-------------|---------------------|-----------|-----------|-------------|
| نام شرکت   | تاریخ تشکیل | تعداد سهام          | سود متعلق | جمع درآمد | خالص درآمد  |
|            | مجموع       | متعلقه در زمان مجمع | به هر سهم | سود سهام  | هزینه تنزیل |
| البرز دارو | ۱۳۸۹/۰۴/۲۸  | ۱۰۰                 | ۶۵۰۰      | ۶۵۰,۰۰۰   | ۵۰,۸۸۴      |
|            |             |                     |           |           | ۵۹۹,۱۱۶     |
|            |             |                     |           |           | ۵۹۹,۱۱۶     |

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی**

**صورت خالص دارایی ها**

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

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

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

|         |             |
|---------|-------------|
| یادداشت | ۱۳۸۹/۰۷/۲۰  |
|         | ریال        |
|         | ۱۱۹,۵۲۴,۶۰۳ |
|         | ۱۱۹,۵۲۴,۶۰۳ |

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

**۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تاریخ سپرده گذاری          | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی     | نرخ سود | سود متعلقه  | هزینه معاملات | سود خالص    |
|----------------------------|--------------|---------------|---------|-------------|---------------|-------------|
| اوراق مشارکت و سپرده بانکی |              |               |         |             |               |             |
| سد سیاه پیشه               |              | ۲,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶/۵٪   | ۵۵,۵۴۵,۹۳۰  | -۴۱۲,۵۱۰      | ۵۵,۱۳۳,۴۲۰  |
| اقتصاد نوین                | ۱۳۸۹/۰۹/۲۱   | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲/۵٪   | ۶,۲۱۲,۱۱۱   | -۷۶,۰۰۰       | ۶,۱۳۶,۱۱۱   |
| ویژه ملی                   | ۱۳۸۸/۱۱/۱۹   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲/۵٪   | ۵۸,۳۸۸,۰۷۲  | -۱۳۳,۰۰۰      | ۵۸,۲۵۵,۰۷۲  |
| جمع                        |              | ۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲/۵٪   | ۱۲۰,۱۴۶,۱۱۳ | -۶۲۱,۵۱۰      | ۱۱۹,۵۲۴,۶۰۳ |

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است:

|         |            |
|---------|------------|
| یادداشت | ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |
|         | ریال       |
|         | ۱۹,۳۴۷,۳۲۷ |
|         | ۰          |
|         | ۱۹,۳۴۷,۳۲۷ |

سود سپرده بانکی ۱۹-۱  
درآمد متفرقه  
جمع

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:

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | ارزش اسمی  | ارزش تنزیل شده |
|-----------------------------|------------|----------------|
| -۴,۵۵۷                      | ۱۹,۳۵۱,۸۸۴ | ۱۹,۳۴۷,۳۲۷     |
| -۴,۵۵۷                      | ۱۹,۳۵۱,۸۸۴ | ۱۹,۳۴۷,۳۲۷     |

سود سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک سمه دی

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |              |
|------------|--------------|
| ریال       |              |
| ۳۱,۹۳۷,۵۲۱ | مدیر صندوق   |
| ۲۳,۸۱۹,۴۶۳ | ضامن صندوق   |
| ۱۱,۱۵۸,۷۶۴ | متولی صندوق  |
| ۲,۵۷۵,۳۱۸  | حسابرس صندوق |
| ۶۹,۴۹۱,۰۶۶ | جمع          |

**۲۱- سایر هزینه ها**

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| ریال       |                                   |
| ۳,۳۷۸,۸۹۸  | هزینه تصفیه                       |
| ۶۶۴,۰۰۰    | هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام |
| ۲۶,۴۵۳,۵۷۴ | هزینه نرم افزار                   |
| ۳۸,۰۰۰     | هزینه کارمزد بانکی                |
| ۳۰,۵۳۴,۴۷۲ | جمع                               |

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| ۱۳۸۹/۰۷/۲۰  |   |
|-------------|---|
| ریال        |   |
| ۱۸۳,۲۸۷,۴۲۳ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| ۱۸۳,۲۸۷,۴۲۳ | 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مهرماه ۱۳۸۹

**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**

۱۳۸۹/۰۷/۲۰

| اشخاص وابسته           | نوع وابستگی | نوع واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصدتملك |
|------------------------|-------------|---------------------------|----------------------------|----------|
| شرکت بیمه دی           | ضامن        | عمتاز                     | ۱,۰۰۰                      | ۱۰/۱۴٪   |
| شرکت بیمه دی           | ضامن        | عادی                      | ۱,۵۱۹                      | ۱۵/۴۱٪   |
| شرکت کارگزاری سهم آشنا | مدیر        | عادی                      | ۱۵۲                        | ۱/۵۴٪    |
| جمع                    |             |                           | ۲,۶۷۱                      |          |

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

| طرف معامله               | نوع وابستگی | ۱۳۸۹/۰۷/۲۰   |                 |
|--------------------------|-------------|--------------|-----------------|
|                          |             | موضوع معامله | ارزش معامله     |
| شرکت کارگزاری سهم آشنا   | مدیر        | خرید و فروش  | ۱۲۵,۶۵۳,۲۲۱,۶۰۹ |
| مانده طلب (بدهی)<br>ریال |             | تاریخ معامله | ۱,۵۶۷,۹۹۱,۲۴۵   |
|                          |             | طنی دوره     |                 |

**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.