

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

شماره صفحه

فهرست

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۲۲

پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری

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 واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده 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 افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
شرکت کارگزاری آشنا
(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 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	۱۹,۷۳۲,۴۳۶,۴۵۲	۷,۵۲۰,۲۵۳,۲۷۲	۹,۳۵۵,۶۴۱,۶۶۵
حسابهای دریافتی	۶	۲۱۱,۵۱۷,۹۰۷	۸۳,۴۶۴,۷۲۱	۲۶۶,۳۰۹,۱۱۵
سایر دارایی ها	۷	۷۷,۵۲۱,۶۳۷	-	-
موجودی نقد	۸	۱۰۸,۵۹۳,۲۱۵	۱۷۲,۹۷۱,۰۳۳	۹۳۶,۲۷۷,۲۲۹
اوراق مشارکت	۹	-	۶۰۷,۶۵۱,۷۰۴	۴۸۲,۱۷۷,۶۴۹
جاری کارگزاران	۱۳	-	-	-
جمع دارایی		۲۰,۱۳۰,۰۶۹,۲۱۱	۸,۳۸۴,۳۴۰,۷۳۰	۱۱,۰۴۰,۴۰۵,۶۵۸
بدهی ها				
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۴۳۹,۱۰۴,۱۵۱	۱۶۸,۷۸۹,۳۶۹	۲۶۱,۰۸۰,۳۵۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۴,۴۴۵,۲۶۰	-	۲۵,۹۳۵,۱۶۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴۰۸,۲۰۸,۴۵۰	۳۶,۲۲۶,۲۶۹	۴۲,۳۱۸,۹۰۷
جاری کارگزاران	۱۳	۴۲,۲۷۵,۸۳۳	-	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	۸,۱۷۹,۳۲۵,۰۹۲	۹,۲۷۵,۶۳۶,۶۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳,۸۳۱,۸۷۹	۲,۰۸۲,۳۱۳	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 ۶ ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲,۸۶۳,۸۹۷,۲۶۵	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۳,۲۴۲,۵۱۲,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۳۸۸,۶۵۱,۰۷۳	۶۱۷,۰۸۸,۲۸۸	۱۷۰,۴۲۶,۶۲۲
سود سهام	۱۷	۳۲۲,۵۹۵,۴۹۰	۸۵,۹۵۱,۰۴۶	۷۱۷,۱۸۰,۶۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۹,۱۶۸,۶۰۴	۲۷۶,۸۱۸,۹۷۵	۵۰,۷۴۴,۰۰۵
سایر درآمدها	۱۹	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	-	-
جمع درآمدها		۵,۸۸۶,۶۹۷,۰۹۳	۲,۰۶۲,۸۰۵,۲۳۹	۴,۱۸۰,۸۶۴,۰۳۸
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۲۵,۴۹۴,۹۶۹)	(۱۱۴,۳۱۴,۵۲۰)	(۳۱۵,۳۵۲,۹۱۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۰,۶۶۳,۳۰۴)	(۲۴۲,۲۷۵)	(۲,۱۹۷,۶۱۶)
هزینه مالی	۲۲	(۳,۲۵۷,۱۹۹)	-	(۳۶۳,۱۶۹)
جمع هزینه ها		(۴۰۹,۴۱۵,۴۷۲)	(۱۱۴,۵۵۶,۷۹۵)	(۳۱۷,۹۱۳,۷۰۴)
سود (زیان) خالص		۵,۴۷۷,۲۸۱,۶۲۱	۱,۹۴۸,۲۴۸,۴۴۴	۳,۸۶۲,۹۵۰,۳۳۴
بازده میانگین سرمایه گذاری		۴۱.۶۱٪	۲۷.۲۱٪	۴۸.۹۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۷.۵۲٪	۲۷.۲۷٪	۴۴.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت
۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۷,۶۶۹,۱۹۶,۷۸۹	۷,۶۶۹,۱۹۶,۷۸۹	۹,۲۷۵,۶۳۶,۶۹۳	۳,۵۷۴	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۵۲۷,۸۹۳,۳۲۴	۱,۵۲۷,۸۹۳,۳۲۴	۱۳,۴۳۶,۴۹۲,۶۵۱	۲,۴۵۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۰۶۷,۴۸۴,۲۸۵)	(۳,۲۴۹,۰۹۳,۹۹۷)	(۸,۷۷۰,۴۰۹,۵۲۰)	(۱,۰۱۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۸۶۲,۹۵۰,۳۳۴	۱,۹۴۸,۲۴۸,۴۴۴	۵,۴۷۷,۲۸۱,۶۲۱		سود (زیان) دوره
۲۸۳,۰۸۰,۵۳۱	۲۸۳,۰۸۰,۵۳۲	(۱۸۲,۹۶۵,۹۲۸)		تعدیلات
۹,۲۷۵,۶۳۶,۶۹۳	۸,۱۷۹,۳۲۵,۰۹۲	۱۹,۲۳۶,۰۳۵,۵۱۷	۵,۰۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای 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 ۶ ماهه (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 abcو، 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 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 abcو، طبقه ۲، تلفن: ۲۲۳۵۲۵۵۵ (ده خط)

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

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

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، طبقه ۳، 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 جنوبی، خیابان ۵، بن 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، 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 ۶ ماهه (میان دوره ای) منتهی به ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 دریافتی 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 دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی 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 ۲۵ 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 ۶ ماهه (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 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (میان 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				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد	بهای خرید	صنعت
۹۳۹,۴۰۳,۰۴۱	۷۱۹,۳۷۱,۷۴۳	۱۳.۶۴	۲,۷۵۱,۳۶۵,۶۰۶	.	۲,۴۶۹,۴۹۵,۱۸۰	فلزات اساسی
۳۶۸,۷۰۵,۰۱۰	۶۱۱,۷۳۹,۷۵۱	۱۲.۱۷	۲,۴۵۶,۶۹۷,۷۵۰	۱,۸۵۳,۱۱۸	۲,۳۴۹,۸۰۰,۵۸۴	استخراج کانه های فلزی
.	.	۱۱.۱۲	۲,۲۴۳,۳۶۲,۱۹۷	.	۲,۱۳۱,۶۵۲,۳۵۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	۲۱۰,۴۱۲,۳۴۵	۱۰.۳۸	۲,۰۹۳,۷۲۴,۵۷۷	.	۱,۷۵۱,۳۰۸,۳۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۷۷۵,۳۶۲,۵۶۷	۵۰۱,۷۸۲,۹۷۰	۹.۱۷	۱,۸۴۹,۷۶۷,۹۹۰	.	۱,۹۴۹,۵۸۲,۶۷۲	بانک ها و موسسات اعتباری
.	۷۲۳,۶۷۵,۹۵۲	۹.۱۴	۱,۸۴۳,۳۸۴,۳۶۱	۳۵۰۲۸۸۲	۱,۱۳۲,۹۵۱,۱۹۶	خدمات فنی و مهندسی
۳,۴۰۳,۴۱۳,۰۶۵	۲,۷۸۴,۹۳۸,۰۴۱	۹.۱۱	۱,۸۳۸,۰۵۷,۷۴۱	۲,۵۴۸,۴۸۵	۱,۱۷۶,۱۳۹,۱۶۹	محصولات شیمیایی
.	.	۸.۴۴	۱,۷۰۳,۷۹۶,۰۵۵	.	۱,۸۰۱,۳۹۸,۲۱۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
.	.	۵.۷۷	۱,۱۶۴,۷۸۹,۶۹۹	.	۱,۱۴۱,۵۲۰,۹۴۰	خودرو و ساخت قطعات
۶۲۵,۴۹۶,۷۲۰	.	۵.۶۵	۱,۱۳۹,۵۲۸,۲۶۲	.	۱,۰۲۰,۸۱۶,۸۸۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۶۳,۵۵۸,۲۲۰	.	۱.۶۸	۳۳۹,۳۸۵,۲۴۱	.	۱۵۹,۲۱۶,۹۱۲	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
.	.	۱.۵۳	۳۰۹,۵۷۶,۹۷۳	.	۲۵۱,۹۹۸,۴۸۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۷۲۳,۳۸۰,۰۶۸	.	.	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۵۸,۱۳۸,۳۵۱	۶۲۸,۷۱۳,۳۷۸	.	.	.	.	سرمایه گذاریها
۲۶۲,۵۱۸,۸۲۸	۲۶۲,۵۱۸,۸۲۸	.	.	.	.	تامین وجوه بیمه و بازنشستگی
.	۱,۰۷۷,۳۰۰,۳۶۴	.	.	.	.	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۸۳۹,۶۴۴,۶۶۳	.	.	.	.	.	مخابرات
۳۹۶,۱۳۱,۳۳۲	.	.	.	.	.	سیمان، آهک، گچ
۹,۳۵۵,۶۴۱,۶۶۵	۷,۵۲۰,۲۵۳,۳۷۲	۹۷.۷۹	۱۹,۷۳۲,۴۳۶,۴۵۲	۷,۹۰۴,۴۸۵	۱۷,۳۳۵,۸۸۰,۸۹۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه (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 نشده	
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	۲,۷۰۰,۴۴۵	۷٪	۲,۷۰۹,۳۵۷	سود دریافتنی
<u>۲۶۶,۳۰۹,۱۱۵</u>	<u>۸۳,۴۶۴,۷۲۱</u>	<u>۲۱۱,۵۱۷,۹۰۷</u>		<u>۲۱۷,۴۳۸,۱۵۷</u>	سپرده های بانکی جمع

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 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.

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 سامان ۸۴۹-۸۱۰-۴۱۹۱۷-۲
۱۷,۰۵۱,۵۰۰	۱۷,۰۵۱,۵۰۰	۱۷,۰۵۱,۵۰۰	حساب جاری بانک صادرات به شماره حساب ۱۰۳۰۰۲۶۰۱۰۰
۸,۲۵۳,۹۹۷	۷,۹۷۰,۵۲۹	۸,۵۴۷,۹۴۷	حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب ۲۰۷۹۹۹۶۰۲۰۰۰
۳۲۰,۵۴۸	۳۰۸,۷۲۹	۸۲,۰۹۹,۱۵۴	حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان ۸۴۹-۸۱۰-۱۵۵۹۴۷۵-۱
<u>۹۳۶,۲۷۷,۲۲۹</u>	<u>۱۷۲,۹۷۱,۰۳۳</u>	<u>۱۰۸,۵۹۳,۲۱۵</u>	

صندوق سرما به گذاری مستبرک بيمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰
ریال	۴۸۲,۱۷۷,۶۴۹	۶۰۷,۶۵۱,۷۰۴	ریال
		۹-۱	

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد حلقه ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰
اجاره مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۰۴,۳۴۶,۳۹۸	۰	
اجاره مسکن	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۰۲,۳۰۵,۳۰۶	۰	
اجاره ماهان ۲ سه ماهه	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۴۸۲,۱۷۷,۶۴۹	
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۷,۶۵۱,۷۰۴	۴۸۲,۱۷۷,۶۴۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۸۵,۳۲۰,۸۶۰	۶۳,۸۰۹,۳۱۹	۱۴۵,۹۵۳,۸۸۸	مدیر صندوق
۱۳۳,۷۹۶,۰۳۰	۵۶,۲۹۶,۱۲۸	۲۶۳,۸۸۵,۳۴۵	ضامن
۴۵,۲۱۰,۶۲۴	۲۳,۶۴۳,۰۶۴	۲۲,۵۹۹,۷۶۹	متولی
(۳,۲۴۷,۱۶۳)	۲۵,۰۴۰,۸۵۸	۶,۶۶۵,۱۴۹	حسابرس
۲۶۱,۰۸۰,۳۵۱	۱۶۸,۷۸۹,۳۶۹	۴۳۹,۱۰۴,۱۵۱	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	۴,۴۴۵,۲۶۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۵,۹۳۵,۱۶۰	.	.	بابت واحد های ابطال شده
۲۵,۹۳۵,۱۶۰	.	۴,۴۴۵,۲۶۰	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
.	.	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	تاسیس و نگهداری صندوق
۲۶,۶۴۹,۴۶۹	۲۴,۶۳۹,۸۵۸	۳۱,۶۷۵,۵۴۰	ذخیره تصفیه
۱۵,۶۶۹,۴۳۸	۱۱,۵۸۶,۴۱۱	۲۰,۱۵۷,۲۸۶	سازمان امور مالیاتی
	۲	۲۱۸,۸۷۵,۶۲۴	تسهیلات مالی دریافتی
۴۲,۳۱۸,۹۰۷	۳۶,۲۲۶,۲۷۱	۴۰۸,۲۰۸,۴۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
سهم آشنا	(۱,۴۳۵,۴۳۴,۵۴۷)	۸۰,۸۱۸,۰۳۱,۳۳۳	(۷۹,۴۲۴,۸۷۲,۶۱۹)	(۴۲,۲۷۵,۸۳۳)	۰	(۱,۴۳۵,۴۳۴,۵۴۷)
جمع	(۱,۴۳۵,۴۳۴,۵۴۷)	۸۰,۸۱۸,۰۳۱,۳۳۳	(۷۹,۴۲۴,۸۷۲,۶۱۹)	(۴۲,۲۷۵,۸۳۳)	۰	(۱,۴۳۵,۴۳۴,۵۴۷)

۱۴- خالص داراییها

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

تعداد	ریال	ریال	ریال
۴,۰۲۰	۱۵,۴۰۴,۱۵۳,۵۱۷	۶,۰۹۷,۰۱۲,۰۹۲	۶,۶۸۰,۳۲۶,۶۹۳
۱,۰۰۰	۳,۸۳۱,۸۷۹,۰۰۰	۲,۰۸۲,۳۱۳,۰۰۰	۲,۵۹۵,۳۱۰,۰۰۰
۵,۰۲۰	۱۹,۲۳۶,۰۳۲,۵۱۷	۸,۱۷۹,۳۲۵,۰۹۲	۹,۲۷۵,۶۳۶,۶۹۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰
۱۵-۱	۲,۹۰۴,۶۲۷,۵۸۰	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۲,۹۵۵,۴۸۸,۴۳۵
۱۵-۲	(۴۱,۴۰۰,۰۰۱)	۰	۲۷,۳۳۴,۲۷۳
۱۵-۳	۶۶۹,۶۸۶	۰	۲۵۹,۶۹۰,۰۰۹
	۲,۸۶۳,۸۹۷,۲۶۵	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۳,۲۴۲,۵۱۲,۷۱۷

سود از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۲۰

۱۳۹۱/۱۰/۲۰

۱۳۹۲/۱۰/۲۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود/زیان	سود/زیان	سود/زیان
۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵,۳۶۶,۱۳۶	(۲۰,۴۷,۳۱۶,۰۱۱)	(۱۵,۷۲۹,۸۳۲)	(۱۰,۴۲۶,۸۲۳)	۱۱,۸۸۳,۴۷۰	۸۰,۹۶۲,۹۸۹	۸۰,۹۶۲,۹۸۹
۲۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۸۱۶,۳۲۰	(۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۲,۳۹۰)	(۱,۸۶۹,۰۷۷)	(۶۱,۱۱۵,۱۴۷)	(۵۸,۹۱۰,۱۹۳)	(۵۸,۹۱۰,۱۹۳)
۴۱,۰۰۰	۱,۲۰۳,۶۹۲,۹۶۰	(۱,۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۴۰,۰۵۵)	(۶۰,۱۸,۴۵۹)	(۶۴,۳۶۵,۵۵۴)	۲۴,۳۲۱,۹۳۹	۲۴,۳۲۱,۹۳۹
۱,۱۷۵,۲۰۰	۳,۳۱۵,۲۰۷,۵۲۹	(۲,۶۵۷,۵۴۵,۴۹۹)	(۲۴,۱۵۴,۷۹۸)	(۱۶,۵۷۶,۰۲۴)	۶۱۶,۹۳۱,۲۰۸	۱۵,۹۲۹,۸۱۹	۱۵,۹۲۹,۸۱۹
۱۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۸۰,۳۵۷	(۲۸۱,۸۶۷,۹۱۹)	(۱,۲۰۲,۷۵۷)	(۱,۱۷۶,۸۹۶)	(۴۸,۸۶۷,۲۱۵)	(۲۳,۷۰۶,۰۳۷)	(۲۳,۷۰۶,۰۳۷)
۶۴۱,۶۶۰	۸۴۸,۱۳۲,۸۳۲	(۶۹۴,۹۹۴,۱۱۲)	(۷,۸۶۴,۲۲۵)	(۴,۲۴۰,۶۵۴)	۱۴۱,۰۳۳,۸۴۱	.	.
۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۷۶۴,۰۰۰	(۱,۱۳۷,۸۶۳,۰۶۱)	(۶,۲۶۸,۳۸۷)	(۶,۱۱۳,۸۱۷)	۷۲,۳۱۸,۷۳۵	۲,۳۳۳,۸۱۲	۲,۳۳۳,۸۱۲
۱۸۱,۰۰۰	۱,۰۲۲,۵۴۲,۰۰۰	(۹۰۹,۵۱۰,۰۰۰)	(۹,۸۲۹,۴۴۹)	(۵,۱۱۲,۷۰۹)	۹۸,۰۸۹,۸۴۲	.	.
۷۵,۰۰۰	۱,۲۴۹,۲۴۱,۷۶۵	(۱,۲۹۲,۹۵۲,۹۴۱)	(۱۲,۸۹۲,۱۷۰)	(۶,۲۴۶,۲۰۲)	(۶۲,۸۴۹,۵۴۸)	.	.
۴۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۲۰,۰۰۰	(۱۸۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۳,۲۷۲)	(۹۴۹,۶۰۰)	۴,۳۳۷,۱۲۸	.	.
۴۶۸,۰۰۰	۱,۶۸۹,۱۲۸,۹۳۵	(۱,۵۸۶,۷۰۱,۸۸۲)	(۸,۹۳۵,۳۹۷)	(۸,۴۴۵,۶۳۴)	۸۵,۰۴۶,۰۲۲	۴۷۴,۴۳۴	۴۷۴,۴۳۴
۲۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۴,۳۱۵	(۵۵۷,۹۹۸,۷۴۷)	(۳,۰۴۱,۷۵۱)	(۲,۸۷۵,۰۱۹)	۱۱,۰۸۸,۷۹۸	۱,۱۱۲,۳۵۲	۱,۱۱۲,۳۵۲
۱۰۰,۱۰۰	۲۲۲,۳۹۶,۶۱۶	(۱۸۰,۴۵۲,۱۳۹)	(۱,۱۷۶,۴۶۱)	(۱,۱۱۱,۹۸۱)	۳۹,۶۵۶,۰۳۵	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۳۷۹,۴۴۰)	(۳,۴۶۵,۸۰۴)	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۳۳,۴۵۴,۷۵۶	۷۸,۶۰۸,۸۷۴	۷۸,۶۰۸,۸۷۴
۵۵۰,۲۰۰	۱,۷۱۱,۸۴۷,۳۹۲	(۱,۴۸۰,۶۲۴,۲۶۱)	(۱۱,۲۰۳,۶۳۳)	(۸,۵۵۹,۳۲۲)	۲۱۱,۴۶۰,۳۷۶	.	.
۲۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۳۶۸,۰۸۱	(۶۴۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۰,۴۱۸)	(۳,۱۶۶,۸۲۷)	(۱۶,۹۴۹,۱۶۴)	(۴,۸۶۳,۱۶۳)	(۴,۸۶۳,۱۶۳)
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۱,۸۶۹)	(۱,۲۳۰,۵۰۰)	(۳۰,۷۳۲,۳۶۹)	.	.
۴۰۵,۸۰۰	۱,۱۴۶,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۱۳۹,۳۴۵,۶۷۳)	(۶,۰۶۲,۵۷۵)	(۵,۷۳۰,۲۴۸)	(۵,۰۸۸,۴۹۶)	.	.
۸۰,۰۰۰	۷۵,۰۶۷۳,۶۰۰	(۸۳۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۸,۰۱۰,۳۸۶)	(۳,۷۵۲,۳۶۷)	(۹۲,۲۳۰,۱۵۳)	۴۰,۳۰۸,۷۷۹	۴۰,۳۰۸,۷۷۹
۱۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۰۶,۸۰۲)	(۳,۲۰۹,۹۹۹)	(۳۱,۶۱۶,۸۰۲)	.	.
۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۱۱۴,۷۸۴)	(۶۸۴,۵۲۶)	(۶۴۷,۰۰۰)	۹۵۳,۶۹۰	.	.
۵۴,۸۹۰	۳۶۶,۷۸۱,۷۳۷	(۳۴۶,۵۲۰,۵۷۰)	(۱,۹۴۰,۲۵۱)	(۱,۸۳۳,۹۰۴)	۱۶,۴۸۷,۰۱۲	۲۲۹,۸۷۷,۹۰۸	۲۲۹,۸۷۷,۹۰۸
۵۰,۵۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۹,۳۲۷,۱۲۸)	(۱,۱۲۴,۳۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۵۱,۳۲۸)	(۱۳,۲۵۹,۸۰۳)	(۱۳,۲۵۹,۸۰۳)
۵۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۴۰۱,۸۹۵	(۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۴,۹۱۰)	(۲,۹۸۲,۰۰۴)	۴,۲۶۲,۹۸۱	.	.
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۹۰۰,۴۹۵)	(۲,۱۹۲,۷۳۴)	(۱,۰۸۹,۹۹۷)	۸۱۶,۷۷۴	.	.
۵۵,۰۰۰	۲۷۱,۵۹۲,۰۰۰	(۳۱۷,۲۳۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۶,۷۱۰)	(۱,۳۵۷,۹۶۰)	(۴۸,۴۳۲,۶۷۰)	.	.
۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۱۵۵,۷۶۱	(۱,۰۷۱,۸۴۵,۴۲۲)	(۵,۴۸۱,۱۶۶)	(۵,۱۸۰,۷۶۸)	(۴۶,۳۵۱,۵۹۵)	.	.
۲۵۰,۰۰۰	۸۰,۱۱۹۶,۴۲۸	(۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۵۶,۵۲۳)	(۴,۰۰۵,۹۸۱)	(۵۸,۵۶۶,۱۴۵)	۹,۵۹۹,۸۴۳	۹,۵۹۹,۸۴۳
۶۶۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۶۴۳,۹۶۰	(۲,۴۳۲,۹۷۷,۱۵۷)	(۱۶,۰۳۹,۰۱۴)	(۱۲,۱۰۳,۲۰۳)	(۴۰,۴۷۵,۴۱۴)	۱۲۴,۲۷۴,۸۸۳	۱۲۴,۲۷۴,۸۸۳
۴۵,۵۴۹	۲۲۳,۳۳۰,۵۸۲	(۱۶۴,۹۶۸,۶۸۰)	(۱,۹۷۸,۲۸۶)	(۱,۱۱۶,۶۵۲)	۵۶,۲۶۶,۹۶۴	(۱۷۰,۱۲۰,۳۳۷)	(۱۷۰,۱۲۰,۳۳۷)
۲۳۰,۰۰۰	۴۵۷,۶۱۸,۵۰۴	(۴۴۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۶۶,۵۸۸)	(۲,۲۸۸,۰۸۹)	۶,۹۵۳,۸۲۷	.	.
۷۳۳,۷۰۰	۱,۸۸۷,۷۴۹,۴۲۲	(۱,۲۴۳,۱۱۴,۸۱۸)	(۹,۹۸۶,۱۵۰)	(۹,۴۳۸,۷۴۴)	۶۲۶,۲۰۹,۷۱۰	.	.
۱۰۰	۳۶۸,۸۰۰	(۳۶۷,۹۷۷)	(۱,۹۵۰)	(۱,۸۴۴)	(۲,۹۷۱)	.	.
۲۶۰,۱۰۰	۲,۹۷۹,۹۱۱,۴۰۰	(۲,۶۱۴,۱۶۷,۴۱۷)	(۱۵,۷۶۳,۶۷۲)	(۱۴,۸۹۹,۵۴۸)	۲۳۵,۰۰۰,۷۶۳	۶۲۰,۳۲۹,۰۸۹	۶۲۰,۳۲۹,۰۸۹
۷۰,۰۰۰	۶۴۵,۱۴۰,۰۰۰	(۵۳۹,۳۵۳,۰۱۷)	(۷,۰۵۷,۵۳۱)	(۳,۲۲۵,۷۰۰)	۹۵,۵۰۳,۷۵۲	.	.
۱۸۲,۰۰۰	۲,۵۴۵,۹۷۲,۸۰۴	(۱,۷۰۵,۴۸۹,۳۹۱)	(۱۸,۳۳۹,۹۷۵)	(۱۲,۷۲۹,۸۵۴)	۸۰۹,۴۱۳,۵۸۴	۴۱۷,۲۲۹,۷۱۶	۴۱۷,۲۲۹,۷۱۶
۱۵۰,۰۰۰	۸۹۰,۸۰۳,۹۸۶	(۹۸۵,۸۸۷,۵۵۶)	(۴,۷۱۲,۲۱۳)	(۴,۴۵۳,۹۹۳)	(۱۰۴,۲۵۰,۷۷۶)	۲۵۲,۷۳۲,۷۳۱	۲۵۲,۷۳۲,۷۳۱
۱۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۱۰,۰۰۰	(۴۷۵,۰۱۰,۰۰۰)	(۳,۰۵۹,۷۷۳)	(۷۱۰,۰۵۰)	(۳۳۶,۷۶۹,۸۲۳)	(۲۴,۶۶۸,۰۷۴)	(۲۴,۶۶۸,۰۷۴)
۵۶,۴۳۵	۸۳۰,۴۷۷,۱۳۰	(۵۴۸,۰۲۵,۱۵۱)	(۴,۳۹۳,۲۰۰)	(۴,۱۵۳,۳۸۴)	۲۷۳,۹۰۶,۳۹۵	۱۲۸,۳۶۰,۲۴۱	۱۲۸,۳۶۰,۲۴۱
۷۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۶۰,۸۹۳	(۵۱۴,۰۴۳,۴۸۸)	(۲,۷۶۱,۶۹۳)	(۲,۶۱۰,۳۰۳)	۲,۶۴۵,۴۰۹	(۱۲,۵۱۶,۴۱۵)	(۱۲,۵۱۶,۴۱۵)
۵۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۵۰,۰۰۰	(۳۲۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۴,۱۶۲)	(۱,۳۱۷,۷۴۸)	(۶۰,۳۶۱,۹۱۰)	.	.
۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۳۵۳,۵۷۳	(۱,۲۷۹,۱۶۹,۸۱۵)	(۸,۸۹۹,۵۴۸)	(۸,۴۱۱,۷۵۸)	۳۸۵,۸۷۲,۴۵۲	.	.
۲۰۰,۰۰۰	۸۲۷,۷۱۶,۶۶۱	(۷۹۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۰۲,۴۵۸)	(۴,۱۸۸,۵۷۸)	۲۸,۷۳۵,۶۲۵	.	.
۵۰,۰۰۰	۴۶۷,۲۴۸,۳۴۶	(۶۱۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۷۸,۵۳۲)	(۲,۳۳۶,۲۳۰)	(۱۵۹,۲۶۶,۴۱۶)	.	.
۲۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۴۹۲,۱۸۱	(۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۲۵,۵۲۵)	(۱,۸۲۲,۴۵۱)	(۵۲,۳۵۵,۷۹۵)	.	.
۴۰۵,۰۰۰	۸۰۸,۵۷۹,۴۲۰	(۸۶۶,۷۳۴,۹۴۱)	(۸,۴۸۹,۶۸۲)	(۴,۰۴۲,۸۹۵)	(۷۰,۶۸۸,۰۹۸)	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۶۰۴,۱۹۵,۰۰۰)	(۶,۶۲۰,۸۵۲)	(۳,۴۸۲,۴۹۸)	۸۲,۲۰۱,۶۵۰	.	.
۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۲۰,۸۸۰	(۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۰۲,۹۲۰)	(۷,۹۶۵,۱۰۲)	۷۹,۸۵۲,۸۵۸	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۴/۲۰		۱۳۹۱/۱۰/۲۰		۱۳۹۲/۱۰/۲۰		۱۳۹۲/۱۰/۲۰		
سود / زیان	سود / زیان	سود / زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
		۱۹,۵۱۱,۹۵۷	(۵۵۴,۸۴۵)	(۹۹۳,۱۹۸)	(۸۹,۹۱۰,۰۰۰)	۱۱۰,۹۷۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	داروسازی تولید دارو
		۸۸,۲۷۶,۳۵۸	(۱,۱۷۷,۴۵۷)	(۱,۹۴۶,۰۲۰)	(۱۴۴,۰۹۱,۹۸۹)	۲۳۵,۴۹۱,۷۲۴	۶,۱۳۹	پارس دارو
		(۲۵,۳۸۶,۳۱۵)	(۲,۵۱۹,۱۱۰)	(۵,۰۴۷,۱۰۵)	(۵۳۱,۶۴۲,۰۰۰)	۵۰۳,۸۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	نفت لاوان
		۱۴۹,۳۵۰,۱۰۵	(۴,۹۵۰,۲۷۳)	(۷,۸۳۶,۵۷۳)	(۸۲۸,۰۱۸,۰۴۹)	۹۹۰,۰۵۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	پتروشیمی شازند
		۲۱,۱۷۷,۰۷۲	(۳,۳۴۹,۲۸۷)	(۶,۴۵۱,۳۴۱)	(۶۳۸,۸۸۰,۰۰۰)	۶۶۹,۸۵۷,۶۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
		۴۱,۳۰۵,۸۴۶	(۱,۸۴۹,۹۹۸)	(۳,۴۲۴,۱۵۶)	(۳۲۳,۵۲۰,۰۰۰)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت نفت ایرانول
		(۵,۶۴۸,۷۳۹)	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۴۵۰)	(۶۰۴,۴۲۳,۲۷۹)	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کشتیرانی
		۱۸۲,۳۳۲,۳۸۹	(۷,۵۲۳,۰۲۰)	(۷,۹۵۹,۲۹۰)	(۱,۳۰۶,۷۹۰,۵۶۱)	۱,۵۰۴,۶۰۵,۲۶۰	۱۲۶,۲۸۰	شیشه همدان
		۹۳,۱۵۵	(۲۵,۹۷۰)	(۲۷,۴۷۵)	(۵,۰۴۷,۴۰۰)	۵,۱۹۴,۰۰۰	۵۰۰	مجتمع فولاد خراسان
		(۹۵,۲۹۱,۰۶۱)	(۵,۸۲۳,۶۴۳)	(۶,۱۶۱,۳۷۱)	(۱,۲۴۸,۰۲۶,۰۴۷)	۱,۱۶۴,۷۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
		(۱۴,۰۲۷,۹۷۹)	(۱,۵۷۸,۵۱۸)	(۳,۱۵۳,۷۱۳)	(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۵,۷۰۴,۲۵۲	۲۰۰,۰۰۰	بانک دی
		(۳,۲۵۰,۱۳۸)	(۱,۷۴۸,۹۹۶)	(۱,۷۸۷,۴۵۷)	(۳۴۹,۵۱۳,۶۸۵)	۳۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شر
(۲,۳۰۹,۲۳۸)	(۲,۳۰۹,۲۳۸)	(۱۴۳,۶۴۷,۴۹۶)	(۳,۲۷۲,۲۴۱)	(۳,۴۴۶,۳۹۵)	(۸۱۱,۲۷۷,۳۱۳)	۶۷۴,۴۴۸,۴۵۳	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
		(۳۹,۴۸۶,۰۹۷)	(۳,۳۵۸,۹۰۶)	(۳,۵۵۳,۶۹۵)	(۷۰۴,۳۵۵,۷۷۶)	۶۷۱,۷۸۲,۲۸۰	۳۰۰,۲۰۰	لیزینگ رایان سایپا
(۹۶,۸۱۰,۵۳۱)	(۳۰,۰۸۳,۱۴۱)	(۶۴,۹۴۵,۲۴۶)	(۶,۹۳۷,۸۹۷)	(۷,۳۴۰,۲۶۹)	(۱,۴۳۸,۲۴۷,۰۸۰)	۱,۳۸۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۵۹,۶۸۵,۶۴۱		۶۶,۷۹۵,۵۹۱	(۳,۷۵۱,۷۵۰)	(۴,۸۷۳,۵۲۳)	(۴۷۵,۹۲۹,۱۳۷)	۵۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشست
۲۹۳,۹۰۵,۵۴۱	۲۹,۳۷۹,۸۰۵							نفت بهران
۷۸۸۰۰,۴۰۴	۷۸۸۰۰,۴۰۴							خدمات انفورماتیک
(۴,۲۰۵,۶۹۳)	(۱۲,۲۷۸,۵۵۴)							بانک ملت
۶۰,۵۴۲,۶۱۰	(۴,۶۸۶,۲۳۸)							فولاد مبارکه
۸,۸۶۹,۹۷۲	(۶,۰۲۷,۸۴۶)							پتروشیمی خارک
۱۴,۴۳۲,۱۱۲	۳,۴۹۷,۵۶۴							تجارت الکترونیک پارسیان
(۸۶,۱۰۲,۸۹۷)	۱۶,۲۲۷,۹۹۸							پتروشیمی کرمانشاه
(۴,۲۵۳,۴۳۲)	(۴,۲۵۳,۴۳۲)							سرمایه گذاری مسکن تهران
۴,۶۸۷,۸۲۲	۴,۶۸۷,۸۲۲							بیمه ملت
۵۱,۱۵۱,۶۸۱	۵۱,۱۵۱,۶۸۱							فراوری مواد معدنی
(۱,۷۷۲,۹۷۶)	(۱,۷۷۲,۹۷۶)							ایران دارو
۵۰۶,۳۳۸	۵۰۶,۳۳۸							سرمایه گذاری امید
۱,۳۵۰,۵۶۸								فن آوران
۴۲,۶۵۶,۹۲۵								حفاری شمال
(۲۷,۱۷۱,۷۵۳)								سیمان سپاهان
۳۵۸,۴۵۳,۵۳۴								نفت تبریز
(۱,۹۶۴,۹۳۹)	۱۴,۹۶۴,۳۹۲							گل کهر
(۲۴,۸۴۰,۷۶۳)								چادرمو
۲۲۸,۲۳۷,۸۷۱	۶۰,۸۳۵,۵۱۶							پتروشیمی پردیس
۴۸۴,۳۵۴	۴۸۴,۳۵۴							پتروشیمی زاگرس
(۶۹,۲۰۰,۳۰۰)								سرمایه گذاری سپه
۹۰,۰۹۹,۰۳۲								پارس مینو
۲۴,۳۹۷,۳۵۲								تایدواتر خاورمیانه
۱۱,۳۳۴,۰۱۶								کنتورسازی
(۱۷,۸۹۰)								سیمان فارس و خوزستان
۴,۹۲۹,۵۷۵								کربن ایران
۷,۸۸۰,۳۰۳								سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۵۲,۳۴۹,۳۷۸								سیمان هگمتان
۵۱,۹۴۸,۷۳۱								توسعه صنایع بهشهر
۲,۹۵۵,۴۸۸,۴۳۵	۱,۰۸۲,۹۴۶,۹۳۰	۲,۹۰۴,۶۲۷,۵۸۰	(۲۶۷,۶۵۵,۲۰۷)	(۳۸۵,۹۴۹,۱۷۵)	(۴۹,۹۷۲,۸۶۶,۸۰۸)	۵۳,۵۳۱,۰۹۸,۷۷۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک سمه دی

یادداشت های همراه صورت ای مالی

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

۲- ۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
دوره مالی ۶ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۲۰

۱۳۹۲/۱۰/۲۰

سال مالی منتهی به	سود / زیان	سود / زیان	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۹۸,۸۰۳,۷۶۷	(۴۱,۴۰۰,۰۰۱)	(۳,۴۹۲,۰۵۴)	(۳,۶۹۴,۵۳۸)	(۷۳۲,۶۲۴,۹۹۱)	۶۹۸,۴۱۱,۵۸۲	۸۵۰,۰۵۰
	(۷۱,۴۶۸,۴۹۴)	.	.	.	.	.	نفق و گاز پارسیان
۲۷,۳۳۴,۲۷۳	.	(۴۱,۴۰۰,۰۰۱)	(۳,۴۹۲,۰۵۴)	(۳,۶۹۴,۵۳۸)	(۷۳۲,۶۲۴,۹۹۱)	۶۹۸,۴۱۱,۵۸۲	ملی مس
							جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۳۰

۱۳۹۱/۱۰/۳۰

۱۳۹۲/۰۴/۳۰

سود / زیان	سود / زیان	سود / زیان	سود و زیان فروش	کارمزد بریال	سود حاصله	ارزش دفتری بریال	تعداد تاریخ سرمایه گذاری تاریخ سررسید	تعداد تاریخ سرمایه گذاری تاریخ سررسید	تعداد تاریخ سرمایه گذاری تاریخ سررسید
۵۵,۹۳۴,۱۶۷	۰	۰	۶۶۹,۶۸۶	(۳۶۳,۷۸۰)	۱,۰۳۳,۴۶۶	(۴۷۹,۸۰۹,۰۵۷)	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۸	۴۷۰
۳۲,۶۳۷,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره ماهان ۲
۵۰,۱۶۹,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره امید
۷۴,۳۶۴,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره ماهان ۱
۳۸,۴۲۲,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مینا
۸,۱۶۱,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره مسکن
۲۵۹,۶۹۰,۰۰۹	۰	۰	۶۶۹,۶۸۶	(۳۶۳,۷۸۰)	۱,۰۳۳,۴۶۶	(۴۷۹,۸۰۹,۰۵۷)	۰	۰	لیزینگ سینا
									جمع

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	خالص خرید	خالص فروش	تعداد
		(۹۹,۸۱۴,۶۸۲)		(۱,۹۴۹,۵۸۲,۶۷۲)	۱,۸۴۹,۷۶۷,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۱۱۲,۰۵۱,۳۹۹)	۷۰۶,۹۳۰,۲۸۳	(۳,۵۰۲,۸۸۲)	(۱,۱۳۲,۹۵۱,۱۹۶)	۱,۸۴۳,۳۸۴,۳۶۱	۱۵۰,۰۰۰
۱۶۷,۲۱۹,۳۰۵		۶۵۹,۳۷۰,۰۸۷	(۲,۵۴۸,۴۸۵)	(۱,۱۷۶,۱۳۹,۱۶۹)	۱,۸۳۸,۰۵۷,۷۴۱	۱۰۸,۰۰۰
		(۴۰,۶۹۴,۷۳۵)		(۱,۸۳۲,۶۶۳,۶۶۱)	۱,۷۹۱,۹۶۸,۹۲۶	۵۵۰,۰۰۰
		۳۴,۱۲۸,۵۳۸		(۱,۷۵۱,۳۰۸,۳۰۲)	۱,۷۸۵,۴۳۶,۸۴۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۶۲,۵۷۶		۳۹۷,۷۵۲,۹۳۵		(۱,۳۳۴,۳۵۶,۴۲۳)	۱,۷۳۲,۱۰۹,۳۵۸	۳۲۹,۳۴۱
		(۹۸,۶۰۲,۱۵۹)		(۱,۸۰۱,۳۹۸,۲۱۴)	۱,۷۰۲,۷۹۶,۰۵۵	۲۵۰,۰۰۰
		(۴۷,۵۰۶,۶۷۸)		(۱,۵۷۵,۵۱۹,۹۴۷)	۱,۵۲۸,۰۱۳,۲۶۹	۱۰۰,۰۰۰
		۲۳,۲۶۸,۷۵۹		(۱,۱۴۱,۵۲۰,۹۴۰)	۱,۱۶۴,۷۸۹,۶۹۹	۳۰۰,۰۰۰
		(۱۱۵,۸۸۳,۵۰۹)		(۱,۱۳۵,۱۳۸,۷۵۷)	۱,۰۱۹,۳۵۶,۲۴۸	۱۳۲,۴۴۰
۲۰,۵۰۰,۴۲۲		۱۵۲,۵۵۰,۷۲۶	(۱,۸۵۳,۱۱۸)	(۷۷۴,۳۸۰,۶۳۷)	۹۲۸,۶۸۴,۴۸۱	۹۰,۰۰۰
		۲۰,۶۴۲,۹۴۴		(۸۱۰,۳۱۸,۶۰۱)	۸۳۰,۸۶۱,۵۴۵	۱۰۰,۰۰۰
		۱۵۲,۴۰۴,۵۷۶		(۲۹۸,۹۸۸,۶۹۵)	۴۵۱,۳۹۳,۲۷۱	۶۷,۲۰۰
		۱۸۰,۱۶۸,۳۲۹		(۱۵۹,۳۱۶,۹۱۲)	۳۳۹,۳۸۵,۲۴۱	۲۲,۷۸۸
		۵۷,۵۷۸,۴۸۸		(۲۵۱,۹۹۸,۴۸۵)	۲۰۹,۵۷۶,۹۷۳	۲۲,۷۲۰
		۹۸,۰۶۸,۴۳۴		(۳۱۰,۵۹۸,۳۸۳)	۲۰۸,۶۶۶,۷۱۷	۲۷,۳۴۰
	(۶۶,۹۰۸,۹۰۱)	۳۰۸,۲۸۷,۷۳۷			۳۰۸,۲۸۷,۷۳۷	۲۱,۰۰۰
	۹۷,۲۰۷,۹۰۰					
	۶۴,۷۴۰,۶۱۷					
	۲۶۶,۰۳۵,۱۵۹					
	(۶۸,۳۸۴,۹۴۷)					
	(۵۹,۶۷۱,۷۷۳)					
	(۲۷,۸۵۵,۲۸۴)					
	(۱۱,۳۹۸,۵۲۶)					
	(۴,۱۷۴,۰۹۸)					
۱۶,۸۳۹,۵۹۷						
(۱,۶۴۰,۵۸۹)						
۲۷,۳۷۱,۰۰۸						
۳,۵۶۵,۱۹۰						
(۲۰,۶۵۶,۸۴۸)	(۲۰,۶۵۶,۸۴۸)					
۳,۵۰۲,۳۰۸	۵۶۰,۱۰۶,۳۸۸					
۴۳,۲۴۷,۵۴۴						
۱۰,۸۸۴,۳۷۶						
۵۵۳,۹۴۵						
(۲۵۱,۸۰۰)						
(۴۶۵,۳۷۵)						
(۳,۳۶۴,۹۰۶)						
(۴,۹۸۴,۲۱۴)						
(۳۱,۴۳۲,۱۲۵)						
(۲۶,۶۳۹,۸۰۰)						
(۴۵,۹۸۴,۰۹۲)						
۱۷,۰۴۶,۶۲۲	۶۱۷,۰۸۸,۲۸۸	۲,۳۸۸,۶۵۱,۰۷۲	(۷,۹۰۴,۴۸۵)	(۱۷,۳۳۵,۸۸۰,۸۹۴)	۱۹,۷۳۲,۴۳۶,۴۵۲	
						ملی مس
						جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به					تاریخ تشکیل	نام شرکت
۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام	مجمع		
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	سود سهام	به هر سهم	متعلقه در			
سود سهام	سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	سود سهام	زمان مجمع			
.	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بانک تجارت
.	.	۳۰,۸۸۸,۳۰۵	۱,۳۱۱,۶۹۵	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	بانک کارآفرین
۱,۵۵۱,۵۰۰	.	۴,۶۷۵,۴۴۲	۲۱۴,۵۵۸	۴,۸۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۸۹۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
.	.	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	فولاد آلیاژی ایران
.	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	بانک پاسارگاد
۸,۴۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
.	.	۵,۱۴۷,۵۷۶	۲۳۶,۲۲۴	۵,۳۸۳,۸۰۰	۴۵۰	۱۱,۹۶۴	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	کنتورسازی ایران
.	.	۸,۸۸۱,۶۶۷	۹۷۳,۳۳۳	۹,۸۵۵,۰۰۰	۷۳	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
.	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	پتروشیمی تامین
.	ایران ترانسفو
.	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۱۷,۳۸۶,۹۰۱	بانک سینا
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۰۷,۲۰۰,۹۶۰	ملی مس
۱۶۲,۹۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱۱۱,۰۵۶,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۸۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۷۹,۳۹۳,۵۶۵	پتروشیمی کرمانشاه
۴۳,۰۸۱,۹۶۷	صندوق بازنشستگی
۳۴,۵۹۷,۱۵۶	حفاری شمال
۵,۵۰۰,۰۰۰	پست بانک
۴,۳۴۵	.	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	.	.	.	سایر
۷۱۷,۱۸۰,۶۹۴	-	۳۲۲,۵۹۵,۴۹۰	۲,۷۳۵,۸۱۰	۳۲۵,۳۳۱,۳۰۰	.	.	.	جمع

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

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:

دوره مالی ۶ماهه منتهی به دوره مالی ۶ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

یادداشت	
۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰
(ریال)	(ریال)
۰	۲۵۴,۳۰۰,۹۰۲
۱۸-۱	۰
۵۰,۷۴۴,۰۰۵	۲۲,۵۱۸,۰۷۳
۱۸-۲	۳۹,۱۶۸,۶۰۴
۵۰,۷۴۴,۰۰۵	۲۷۶,۸۱۸,۹۷۵
	۳۹,۱۶۸,۶۰۴

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی و
گواهی سپرده بانکی
جمع

دوره مالی ۶ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۲۰ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰

سود /زیان	سود /زیان	سود /زیان	کارمزد بریال سود و زیان فروش	تغییر ارزش ها	سود حاصله	ارزش دفتری بریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد
۰	۳۲,۶۳۷,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰,۱۶۹,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۲,۷۹۹,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۶,۳۶۴,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۴,۱۶۸,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸,۱۶۱,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۵۴,۳۰۰,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۷- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۰/۲۰

سود /زیان	سود /زیان	سود /زیان	کارمزد بریال سود و زیان فروش	تغییر ارزش ها	سود حاصله	ارزش دفتری بریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تعداد
۰	۳۲,۶۳۷,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۰,۱۶۹,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۵۲,۷۹۹,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۶,۳۶۴,۵۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴۴,۱۶۸,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸,۱۶۱,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۵۴,۳۰۰,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک بسمه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰
---------------------------------	---	---

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	سود سپرده بانکی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	درصد	(ریال)
۵۰,۱۶۳,۳۳۹	۲۲,۳۳۴,۷۱۵	(۸,۵۴۵)	۷	۳۷,۰۰۴,۲۹۳
۵۵۹,۸۷۵	۲۷۴,۳۳۶	(۶۹)	۷	۲۹۵,۸۹۲
۲۰,۷۹۱	۹,۰۲۲	(۲۹۸)	۷	۱,۸۷۷,۳۳۱
۵۰,۷۴۴,۰۰۵	۲۲,۵۱۸,۰۷۳	(۸,۹۱۲)		۳۹,۱۷۷,۵۱۶

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

حساب کوتاه مدت بانک صادرات به شماره حساب
۲۰۷۹۹۶۰۲۰۰۰

حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۱-۱۵۵۹۴۷۵-۸۱۰-۸۴۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	مانده	پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۹,۰۵۴,۳۸۲	۹,۰۵۴,۳۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۶۲,۳۳۰,۳۷۹	۲۶۲,۳۳۰,۳۷۹	۲۹۰,۹۳۵,۸۵۷	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)
۰	۰	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۷۲,۳۸۴,۶۶۱	۲۹۹,۹۹۰,۳۳۹	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)	(۲۷,۶۰۵,۵۷۸)

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه دی

یادداشت های همراه صورت مالی

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۴۹,۴۸۵,۶۹۹	۵۲,۵۲۸,۴۱۳	۱۵۸,۵۷۲,۰۴۶	مدیر صندوق
۱۱۶,۳۳۶,۴۵۰	۳۸,۸۳۶,۵۴۸	۳۲,۸۵۹,۶۸۷	ضامن صندوق
۳۹,۵۰۳,۴۶۸	۱۷,۹۳۵,۹۰۸	۱۲۶,۲۰۰,۲۷۱	متولی صندوق
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۵,۰۱۳,۶۵۱	۷,۸۶۲,۹۶۵	حسابرس صندوق
۳۱۵,۳۵۲,۹۱۹	۱۱۴,۳۱۴,۵۲۰	۳۲۵,۴۹۴,۹۶۹	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۲,۱۹۶,۶۱۶	۱۸۷,۰۰۵	۴,۸۷۲,۹۸۷	هزینه تصفیه
.	.	۶۲,۳۴۹,۸۶۳	هزینه نرم افزار
.	.	۱۰,۲۶۴,۹۲۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۵۵,۲۷۰	۳,۱۷۵,۵۲۵	هزینه تنزیل سود سهام
۱,۰۰۰	.	.	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۹۷,۶۱۶	۲۴۲,۲۷۵	۸۰,۶۶۳,۳۰۴	جمع

۲۲- هزینه مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۲۰	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۶۳,۱۶۹	.	۳,۲۵۷,۱۹۹	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۳۶۳,۱۶۹	.	۳,۲۵۷,۱۹۹	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۲۰	دوره مالی ۶ ماهه 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیمه 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				
		تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	درصد تملک
۱۰۰۰	۱۰۰۰	۰	ممتاز	ضامن	شرکت بیمه دی	۰
۱.۵۱۹	۱.۵۱۹	۳۰.۲۵	عادی	ضامن	شرکت بیمه دی	۳۰.۲۵
۰	۰	۱۹.۹	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۱۹.۹
۲۸۱	۲۸۱	۵.۵۹	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری سهم آشنا	۵.۵۹
۲.۸۰۰	۲.۸۰۰	۵۵.۷۴	۲.۷۹۹		جمع	۵۵.۷۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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