

صندوق سرمایه گذاری مشترک دی

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی

با احترام

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه گذاری بانک دی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۵

۶

۶-۸

۹-۲۰

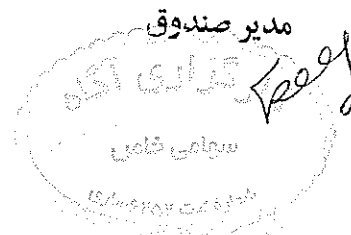
- صورت خالص دارائیا
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا
- یادداشتهای توضیحی:
 - ۱- اطلاعات کلی صندوق
 - ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
 - ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی
 - ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
 - ۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در گزارشهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 آگاه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و متسفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دی

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	یادداشت	
ریال		
۱۲۹,۹۵۳,۳۶۰,۶۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۵,۵۲۰,۸۵۱,۶۳۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳۵,۴۷۴,۲۱۲,۲۳۵		جمع سرمایه گذاریها
۴,۸۸۵,۱۱۰,۷۳۷	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۰۰۶,۹۱۳,۹۸۰	۸	سایر داراییها
۱۰۸,۰۶۳,۰۵۷,۱۳۳	۹	موجودی نقد
۲۴۹,۴۲۹,۲۹۴,۰۸۵		جمع داراییها
		بدهیها:
۵,۹۰۱,۱۷۵,۵۶۰	۱۰	جاری کارگزاران
۹۰۶,۹۰۰,۰۴۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۲۶,۸۱۴,۹۱۱	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۷۵,۸۳۱,۶۸۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی
۹,۳۱۰,۷۲۲,۱۹۹		جمع بدهی ها
۲۴۰,۱۱۸,۵۷۱,۸۸۶	۱۴	خالص داراییها
۲۲۸,۳۲۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۵۱,۶۳۹		خالص داراییهای هر واحد

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به بیست و دوم شهریور ماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۱۳۹۰/۰۶/۲۲

ریال

درآمدهای عملیاتی :

۵۴,۳۴۸,۱۴۵	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۲۶۶,۶۵۸,۱۷۰	۱۶	سود سهام
۱۹۵,۴۴۵,۳۹۳	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷,۳۳۶,۴۸۶,۸۸۸	۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۳,۸۵۲,۹۳۸,۵۹۶		جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه‌ها :

۸۳۵,۷۷۹,۹۶۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۲۷,۲۲۲,۹۷۷	۸	استهلاک هزینه‌های تأسیس
۱,۰۸۷,۵۳۱,۸۷۰	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲,۰۵۰,۵۳۴,۸۱۳		جمع هزینه‌های عملیاتی
۱۱,۸۰۲,۴۰۳,۷۸۳		سود خالص

۵.۱۱٪

بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱

۴.۹۲٪

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به بست و دوم شهریور ماه ۱۳۹۰

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰		
ریال	تعداد	
.	.	خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۳۳,۹۰۴,۱۲۲,۹۱۹	۲۳۳,۸۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۵۸۷,۹۵۴,۸۱۶)	(۵,۵۲۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۱,۸۰۲,۴۰۳,۷۸۳	---	سود (زیان) خالص
<u>۲۴۰,۱۱۸,۵۷۱,۸۸۶</u>	<u>۲۲۸,۳۲۸</u>	خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۱,۰۵۱,۶۳۹		خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دی در تاریخ تحت شماره ۱۰۸۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۶۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.dbfund.ir، www.dayfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود و تشریفا دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی، ضامن، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند.

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک دی	۷۰۰۰	٪۷۰
کارگزاری آگاه	۳۰۰۰	٪۳۰

مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکتهای ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۱۳۰، طبقه ۴.

ضامن صندوق: ضامن صندوق، بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۸ با شماره ثبت ۳۷۴۱۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران-خیابان بخارست-کوچه یکم-پلاک ۱۳.

حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر که در تاریخ ۱۳۸۰/۱/۲۴ به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - بالاتر از میدان ونک - خیابان خدای سخیبان آقاب-خیابان آرات شمالی-پلاک ۲۴-طبقه ۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی :
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی 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 دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا هر ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲

خالص ارزش		تعداد سهام	
فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال		
۷,۲۳۸,۳۸۶,۸۶۱	۷,۴۹۹,۸۷۹,۱۴۰	۳,۲۵۷,۷۴۸	بانک پاسارگاد
۶,۳۸۹,۵۶۷,۷۶۰	۶,۶۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۸,۹۵۸,۴۵۹,۰۳۶	۸,۳۸۱,۸۵۵,۵۷۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۹۳,۷۰۳,۲۰۶	۶۸۲,۲۹۲,۳۴۰	۵۶۳,۴۳۷	پارس خودرو
۷,۳۹۰,۷۱۶,۷۱۸	۶,۶۹۲,۲۸۴,۱۵۸	۲۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس (فرابورس)
۱,۷۸۲,۵۶۶,۶۸۱	۱,۶۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۱۳,۰۴۷,۶۷۱,۵۵۵	۱۲,۴۸۷,۸۹۷,۸۵۳	۲,۰۳۹,۵۰۰	چادرملو
۱,۲۱۶,۳۵۳,۵۹۰	۱,۱۸۴,۰۲۲,۴۸۸	۵۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۳,۷۹۰,۱۲۵,۰۵۳	۳,۵۰۲,۷۰۸,۰۹۹	۲,۱۹۸,۳۵۳	سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان
۲,۲۱۲,۰۰۱,۸۵۰	۱,۷۷۸,۴۹۱,۶۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری اعتبار ایرانیان (تقدم)
۱۳,۹۴۵,۰۴۳,۱۰۰	۱۴,۱۶۷,۵۸۰,۳۸۰	۳,۷۰۵,۹۵۲	سرمایه‌گذاری امید
۱۲,۵۹۲,۴۴۵,۸۲۵	۱۱,۶۳۸,۴۵۳,۵۰۶	۲,۹۷۴,۸۳۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۱,۳۹۷,۴۰۶,۱۴۷	۱,۴۱۸,۰۴۸,۴۹۵	۲۷۳,۳۱۳	فرآوری معدنی
۸۹۵,۷۶۲,۸۶۳	۸۵۱,۲۹۶,۸۲۰	۱۰۴,۴۶۴	فولاد خوزستان
۹,۸۴۲,۶۶۵,۹۵۰	۸,۹۴۳,۶۹۱,۵۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۷,۶۲۲,۵۰۸,۱۹۷	۷,۶۶۸,۶۵۵,۵۵۹	۱,۱۱۶,۱۹۷	گل گهر
۱۰,۲۰۷,۶۴۱,۳۰۷	۱۰,۸۹۷,۲۰۱,۴۲۴	۳,۶۱۰,۰۰۰	مپنا
۱۰,۶۸۹,۲۶۳,۸۸۴	۹,۵۰۹,۰۱۸,۲۵۴	۳,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات
۱۰,۰۴۱,۰۷۱,۰۲۱	۱۰,۷۶۳,۰۶۸,۲۶۴	۱,۹۸۵,۰۲۶	ملی مس
۱۲۹,۹۵۳,۳۶۰,۶۰۴	۱۲۶,۳۵۹,۲۴۵,۵۴۱		

۵-۱- سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه‌گذاری فوق به مبلغ ۳,۵۹۴ میلیون ریال تحت سرفصل سود ناشی از تغییر ارزش سرمایه‌گذاری (موضوع یادداشت ۱۸ صورتهای مالی) در صورت سود و زیان منعکس گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب صرفاً شامل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر
 بورسی بوده که صورت ریز آن به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	٪۱۷.۵	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰	۱,۰۰۰,۰۰	۵,۵۲۰,۸۵۱,۶۳
اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد			۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰		۵,۵۲۰,۸۵۱,۶۳
			<u>۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰</u>		<u>۵,۵۲۰,۸۵۱,۶۳</u>

۱-۶ سود ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان
 (موضوع یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) منعکس گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۳,۹۱۲,۶۵۶,۱۷۰	۲۰	۴,۱۵۷,۴۴۲,۱۴۰
۷۴۲,۷۶۷,۲۳۱	۱۷	۷۴۷,۹۶۸,۴۹۷
۲۲۹,۶۸۷,۳۳۶	-	۲۲۹,۶۸۷,۳۳۶
۴,۸۸۵,۱۱۰,۷۳۷		۵,۱۳۵,۰۹۷,۹۷۳

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
سود دریافتی اوراق مشارکت

۸- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیه‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد. سایر دارائیه‌های صندوق شامل هزینه‌های تأسیس و هزینه نرم افزار بوده که جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته آنها به شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری در ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	استهلاک دوره مالی	ارزش دفتری در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
۸۷۲,۷۷۷,۰۲۳	۱۲۷,۲۲۲,۹۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۴,۱۳۶,۹۵۷	۴۵,۸۶۳,۰۴۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۶,۹۱۳,۹۸۰	۱۷۳,۰۸۶,۰۲۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

مخارج تأسیس
مانده هزینه نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲		
ریال		
۷۴,۸۰۰,۰۰۰		پس انداز-۰۳۰۰۰۰۳۳۳۳۰۰۷-دی
۱۵,۹۸۸,۲۵۷,۱۳۳	۹-۱	کوتاه مدت-۰۲۰۰۰۰۳۳۳۰۰۶-دی
۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	بلند مدت-۰۴۰۰۰۰۰۷۸۶۰۰۹-دی
۱۰۸,۰۶۳,۰۵۷,۱۳۳		

۹-۱ حساب سپرده کوتاه مدت فوق الذکر به عنوان حساب پشتیبان حسابجاری مورد استفاده می باشد و سود حاصل از سپرده مذکور طی سال مورد گزارش به مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال در یادداشت شماره ۱۸ انعکاس یافته است.

۹-۲ سود حاصل از سپرده فوق طی سال مورد گزارش به مبلغ ۱۲۱,۳ میلیون ریال در یادداشت ۱۸ انعکاس یافته است.

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه بوده که به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۰/۰۶/۲۲			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۵۰,۶۸۱,۴۸۰,۴۴۹	(۲۵۶,۵۸۲,۶۵۶,۰۰۹)	(۵,۹۰۱,۱۷۵,۵۶۰)
.	۲۵۰,۶۸۱,۴۸۰,۴۴۹	(۲۵۶,۵۸۲,۶۵۶,۰۰۹)	(۵,۹۰۱,۱۷۵,۵۶۰)

شرکت
کارگزاری آگاه

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

سرفصل فوق مربوط به ذخیره هزینه های در نظر گرفته شده جهت ارکان صندوق می باشد که در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲	
ریال	
۴۵۵,۱۰۴,۱۳۷	ذخیره کارمزد مدیر
۳۳۸,۴۹۰,۵۷۶	ذخیره کارمزد ضامن
۲۹,۴۴۵,۵۵۵	ذخیره کارمزد متولی
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	ذخیره کارمزد حسابرس
۷۱,۱۲۰,۰۷۹	کارمزد مدیر ثبت
۹۰۶,۹۰۰,۰۴۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۱,۳۲۶,۸۱۴,۹۱۱ ریال شامل پرداختی سرمایه گذاران بابت درخواست صدور و مابه التفاوت قیمت صدور و واریزی عده ای از سرمایه گذاران می باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳-۱ سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲	یادداشت	
ریال		
۸۹,۲۹۲,۷۲۳	۱-۱۳	ذخیره تصفیه
۱,۰۸۶,۵۳۸,۹۶۰		ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱,۱۷۵,۸۳۱,۶۸۳		

۱۳-۱ ذخیره تصفیه به شرح ردیف ۷ یادداشت ۳-۴ رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۴- خالص دارائیه‌ها

خالص دارائیه‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲

تعداد	مبلغ - ریال	
۲۱۸,۳۲۸	۲۲۹,۶۰۲,۱۸۴,۴۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۳۸۷,۴۷۳	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۲۸,۳۲۸	۲۴۰,۱۱۸,۵۷۱,۸۸۶	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار صرفاً مربوط به سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بوده که به شرح جدول زیر می باشد.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲/۰۶/۱۳۹۰

تعداد سهام	بهای فروش	کارمزد فروش	مالیات فروش	بهای تمام شده	زیان(سود)	
	ریال			ریال	ریال	
۳۵,۰۰۰	۹۶,۲۶۴,۰۰۰	۴۹۱,۹۰۶	۴۸۱,۳۱۹	۱۱۰,۴۴۶,۴۵۰	۱۳,۲۰۹,۲۲۵-	آ س پ
۶۹۰,۷۵۸	۱,۲۰۳,۸۴۶,۶۴۶	۶,۳۶۸,۳۱۷	۶,۰۱۹,۲۳۰	۱,۱۷۴,۲۷۱,۱۴۱	۴۱,۹۶۳,۰۵۲	بانک صادرات
۲۴,۰۰۰	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۰۵۲	۲۹۴,۰۰۰	۵۴,۱۵۳,۵۱۸	۵,۲۵۱,۵۳۴	بانک ملت
۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۸۹,۹۲۳	۲۶,۳۶۰,۹۹۷	۴,۹۷۴,۸۴۳,۸۴۰	۲۵۱,۶۰۷,۰۸۰	پتروشیمی خارک
۳۱,۰۰۹	۸۳۲,۸۷۰,۷۳۱	۴,۲۵۵,۹۶۵	۴,۱۶۴,۳۵۳	۷۵۷,۹۸۷,۲۰۶	۸۳,۲۰۳,۸۴۳	پتروشیمی پردیس (فراپورس)
۵۴,۸۶۴	۳۴۶,۳۷۳,۹۵۸	۱,۸۳۲,۳۱۴	۱,۷۳۱,۸۶۸	۳۴۲,۴۳۴,۹۳۶	۷,۵۰۳,۲۰۴	چادرملو
۷۱۶,۰۸۷	۱,۷۷۵,۱۳۱,۸۴۳	۹,۳۹۰,۳۵۴	۸,۸۷۵,۶۵۱	۱,۸۶۵,۷۵۴,۷۲۷	۷۲,۳۵۶,۸۷۹-	حفاری شمال
۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۲۴,۰۰۷,۸۲۷	۵۵,۶۷۱,۳۴۴	۵۲,۶۱۹,۹۵۵	۱۰,۷۰۷,۸۵۱,۰۳۰	۷۵,۵۵۱,۹۰۴-	زامیاد
۸۵۳,۶۵۰	۱,۵۲۱,۹۲۵,۳۶۰	۸,۰۵۰,۹۳۴	۷,۶۰۹,۶۱۹	۱,۳۹۱,۴۳۸,۳۰۷	۱۴۶,۱۴۷,۵۰۶	سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۹۸۱,۰۸۸	۴,۰۰۰,۴۶۸,۵۱۲	۲۱,۱۶۲,۴۰۶	۲۰,۰۰۲,۳۲۷	۳,۹۱۸,۶۸۹,۶۷۱	۱۲۲,۹۴۳,۵۷۴	سرمایه گذاری غدیر
۱۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۸,۴۱۴	۶,۰۲۸,۷۴۹	۱,۱۸۱,۶۸۴,۳۲۶	۳۶,۴۷۲,۸۳۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵,۰۰۰	۴۷,۴۴۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۱۴	۲۳۷,۲۰۰	۴۱,۹۵۹,۲۲۸	۵,۹۶۰,۳۸۶	شرکت افرانت(سهامی عام)
۱,۰۴۱,۲۲۹	۲,۷۰۲,۷۸۹,۶۰۲	۱۴,۲۹۷,۷۰۹	۱۳,۵۱۳,۹۶۰	۲,۶۴۹,۲۸۸,۳۱۲	۸۱,۳۱۲,۹۳۹	صندوق بازنشستگی
۶۸۰,۱۲۵	۲,۱۰۰,۲۱۸,۲۶۳	۱۱,۱۶۲,۹۵۹	۱۰,۵۵۱,۰۷۵	۲,۱۱۹,۳۹۷,۴۵۵	۱۲,۵۳۴,۸۴۲	فولاد آلیاژی ایران
۲,۱۴۰,۰۰۰	۶,۶۸۳,۵۳۱,۸۹۷	۳۵,۳۵۵,۷۶۵	۳۳,۴۱۷,۶۳۴	۶,۴۷۲,۵۳۸,۴۱۵	۲۷۹,۷۶۶,۸۸۱	فولاد مبارکه
۱,۰۱۱,۴۴۸	۱۱,۸۵۷,۹۰۳,۶۹۳	۶۲,۷۲۷,۹۷۳	۵۹,۲۸۹,۴۶۷	۱۱,۲۱۱,۹۲۷,۱۱۸	۷۶۷,۹۹۴,۰۱۵	کالسیمین
۱,۵۰۸,۰۰۰	۳,۲۹۷,۶۸۴,۰۰۰	۱۷,۴۴۴,۴۶۵	۱۶,۴۸۸,۳۸۸	۳,۷۷۶,۶۳۱,۷۰۶	۴۴۵,۰۱۴,۸۵۳-	گروه بهمن
۱,۶۷۰,۰۸۰	۱۰,۳۷۴,۱۹۶,۱۶۹	۵۴,۸۷۹,۱۹۶	۵۱,۸۷۰,۹۲۷	۱۱,۰۸۵,۷۵۸,۰۴۴	۶۰۴,۸۱۱,۷۵۲-	گل گهر
۱,۲۳۷,۹۶۷	۶,۳۳۱,۶۲۵,۰۴۷	۳۳,۴۹۴,۲۰۰	۳۱,۶۵۸,۱۰۹	۶,۹۷۳,۳۵۶,۴۹۰	۵۷۶,۵۷۹,۱۳۴-	ملی مس
۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۶,۸۰۳	۵,۵۸۲,۹۹۸	۱,۲۲۸,۹۷۹,۶۰۲	۱۰۰,۸۸۹,۸۰۱-	نفت تبریز
	۷۱,۳۵۹,۶۲۷,۴۴۸	۳۷۷,۳۱۴,۴۱۳	۳۵۶,۷۹۷,۸۰۶	۷۲,۰۳۹,۳۹۱,۵۲۲	۵۴,۳۴۸,۱۴۵	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۶- سود سهام:

درآمد سود سهام دریافتی از ارقام زیر تشکیل شده است.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲			سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود				
۱۹,۹۱۹,۲۳۹	۱,۰۸۰,۵۶۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	نفت تبریز
۴۸۵,۴۲۱,۹۹۵	۳۴,۵۷۸,۰۰۵	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	زامیاد
۱,۲۳۰,۷۰۱,۲۹۹	۲۹,۲۹۸,۷۰۱	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	گل گهر
۲۲۸,۱۴۷,۷۴۰	۱,۰۰۰,۱۰۰	۲۲۹,۱۴۷,۸۴۰	۳۲۰	۷۱۶,۰۸۷	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	حفاری شمال
۶۱,۶۲۳,۳۷۷	۳,۳۷۶,۶۲۳	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	فولاد آلیاژی ایران
۱,۰۰۸,۱۵۲,۴۳۸	۱۰۱,۶۴۳,۸۶۲	۱,۱۰۹,۷۹۶,۳۰۰	۳۰۰	۳,۶۹۹,۳۲۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۵۲۷,۶۶۶,۹۹۹	۵۲,۳۳۳,۰۰۱	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	گروه بهمن
۶۵۸,۸۱۹,۶۴۶	۳,۶۱۰,۳۵۴	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	مینا
۱,۷۸۲,۱۳۵,۲۳۷	۱۷,۸۶۴,۷۶۳	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی مس
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۶,۲۶۶,۶۵۸,۱۷۰	۲۴۴,۷۸۵,۹۷۰	۶,۵۱۱,۴۴۴,۱۴۰				

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی منتهی	یادداشت	
	به	۱۳۹۰/۰۶/۲۲
ریال		
سود اوراق مشارکت	۱-۱۷	۱۹۵,۴۴۵,۳۹۳
		<u>۱۹۵,۴۴۵,۳۹۳</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور سال ۱۳۹۰				
نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶.۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۴,۶۳۳
۱۷.۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۲۰,۷۶۰
<u>۳۴</u>			<u>۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۹۵,۴۴۵,۳۹۳</u>

پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده پیرامون حرم مطهر (حضرت معصومه) ۱۶.۵

اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۱۸- سایر درآمدها و هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۶/۲۲		ریال
۳,۷۴۲,۳۷۱,۸۲۵	۹	سود سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
۳,۵۹۴,۱۱۵,۰۶۳	۱-۱۸	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام در تاریخ ترازنامه
۷,۳۳۶,۴۸۶,۸۸۸		

۱۸-۱- سود ناشی از تغییر ارزش سهام به مبلغ ۳,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به سود ناشی از افزایش ارزش سرمایه‌گذاریها در سهام شرکتهای بورسی بوده که در تاریخ ترازنامه بر مبنای ارزش بازار (پس از کسر هزینه‌های فروش) محاسبه و به سرمایه‌گذاریها اضافه گردیده است (یادداشت ۱-۵ صورتهای مالی).

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های مربوط به کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۶/۲۲	ریال
۴۵۵,۱۰۴,۱۳۷	مدیر
۳۳۸,۴۹۰,۵۷۶	ضامن
۲۹,۴۴۵,۵۵۵	متولی
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حسابرس
۸۳۵,۷۷۹,۹۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۶/۲۲	
<hr/>	
ریال	
۸۹,۲۹۲,۷۲۳	هزینه تصفیه
۴۵,۸۶۳,۰۴۳	هزینه نرم افزار
۷,۹۶۹,۰۱۷	هزینه معاملات اوراق مشارکت و گواهی سپرده
۹۴۴,۳۴۷,۰۸۷	هزینه معاملات سهام (کارمزد خرید سهام)
۶۰,۰۰۰	کارمزد بانکها و سایر هزینه‌ها
<hr/>	
۱,۰۸۷,۵۳۱,۸۷۰	
<hr/>	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای	درصد تملک
		نوع واحدهای	سرمایه‌گذاری	
		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری آگاه	مدیر	۳,۰۶۰	٪۱.۳۴
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک دی	ضامن	۴۶,۹۹۹	٪۲۰.۵۸

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ۱۳۹۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	تاریخ معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال				
(۵,۹۰۱)	۵۰۷,۲۶۴	طی دوره	خرید و فروش	مدیر	کارگزاری آگاه

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.