

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در اندازه بزرگ)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

<u>شماره صفحه</u>	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۶	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کفای در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۴۸,۹۳۳,۸۵۵,۷۳۲	۱۹۶,۲۴۹,۱۷۴,۳۵۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۳,۸۴۷,۹۸۰	۱,۸۴۶,۳۰۳,۳۲۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۲۲۴,۵۳۳,۴۷۰	۴,۸۱۳,۲۶۲,۸۴۳	۷	حساب‌های دریافتی
-	۳,۰۲۹,۲۳۰,۵۲۹	۸	جاری کارگزاران
۱۵۲,۲۱۲,۳۳۷,۱۸۲	۲۰۵,۹۳۸,۰۷۱,۰۵۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۸۲۸,۶۴۰,۰۵۳	-	۸	جاری کارگزاران
۸,۰۰۷,۶۲۸,۲۰۱	۶,۳۶۴,۵۱۷,۳۳۷	۹	پرداختی به ارباب صندوق
۲۹,۰۴۲,۱۰۰	-	۱۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۰۹,۵۱۲,۴۵۰	۱,۶۵۵,۳۳۷,۸۵۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۱,۲۷۴,۸۲۲,۸۰۴	۸,۰۱۹,۷۵۵,۲۹۳		جمع بدهی‌ها
۱۴۰,۹۳۷,۴۱۴,۳۷۸	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۴۶۶,۶۶۲	۲,۱۱۳,۷۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۲
	ریال	ریال
درآمدها		
سود زیان (فروش اوراق بهادار)	۲۱,۳۹۴,۱۱۰,۶۴۴	۵۳,۵۳۷,۶۹۷,۲۱۲
سود زیان (تعلق نیافته نگهداری اوراق بهادار)	۱۱,۸۲۳,۰۶,۱۵۱	(۳,۱۱۰,۰۶۲,۷۱۰)
سود سهام	۱۳,۶۸۴,۱۲۷,۳۱۶	۱۸,۳۳۲,۰۸۷,۱۲۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۲۹,۷۶۰,۵۲۸	۳۳۶,۶۰۶,۹۶۸
سایر درآمدها	۲۶۵,۵۲۰,۰۷۴	۵۲۰,۸۰۵,۲۰۰
	<u>۹۸,۱۹۱,۸۳۹,۸۱۵</u>	<u>۷۰,۰۰۰,۳۷۲,۸۰۱</u>
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارجح	۴,۰۲۲,۵۵۸,۹۸۵	۷,۸۲۰,۶۰۸,۸۶۲
سایر هزینه‌ها	۸۳۴,۰۵۴,۴۸۷	۲۰۶,۳۳۹,۰۰۶
	<u>۴,۸۵۶,۶۱۳,۴۷۲</u>	<u>۸,۰۲۷,۰۴۷,۸۲۰</u>
سود (زیان) خالص	<u>۲۲,۳۳۵,۲۲۶,۳۴۳</u>	<u>۶۱,۹۷۳,۳۲۴,۹۸۱</u>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۳۷,۳۶٪	۳۹,۴۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۱	۳۰,۷۶٪	۳۱,۹۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲		توضیحات
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۶,۷۹۱,۱۷۹,۰۷۹	۱۰۴,۸۶۲	۱۴۰,۳۳۷,۲۱۴,۳۷۸	۹۶۰,۹۴	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۰۶,۳۵۱,۰۱۷	۲۰۷	۱۰۰,۰۳۶,۳۵۶,۱۱۵	۳,۸۵۸	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۳۵۸,۰۷۰,۳۳۳)	(۸,۹۷۶)	(۱۴,۸۶۶,۳۲۰,۸۷۳)	(۶,۳۲۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری انقضا شده طی دوره
۲۳,۳۳۶,۸۷۵,۳۲۲	-	۶۱,۹۷۳,۳۲۴,۹۸۱	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۱۲۹,۸۶۱	-	-	-	تعدیلات
<u>۱۴۰,۵۳۷,۶۱۳,۳۷۸</u>	<u>۱۰۴,۹۶۹</u>	<u>۱۴۷,۵۱۸,۳۱۵,۵۶۱</u>	<u>۹۳۶۲۲</u>	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود خالص
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضا * سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۲ 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 دارایی‌های مالی 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 - خیابان یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۲۰ شعبه می‌باشد.

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.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 تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه‌امید نامه‌مدیر، 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. اساسی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۷,۰۰۰	۷۰
۲	کارگزاری آگاه	۳,۰۰۰	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

متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پلاک ۰۰۱۳۰، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

ضامن صندوق و مدیر ثبت: 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 ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان مطهری، بعد از چهارراه سهروردی، روبروی باشگاه بانک سپه، پلاک ۴۲، ساختمان نماد طبقه ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری 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 یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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. با توجه 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 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

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 گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

۲-۲-۴- 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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:

متوان 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ به علاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه ارزش افزوده 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 ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. 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 $\frac{0.003}{22 \times 365}$ ضرب در خالص

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۳

ارزش دارایی‌های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. اگر برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به ۲۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون‌های مربوط است. هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود. کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام 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 صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تشکیل قسمت به شرح جدول زیر می‌باشد:

درصد به کل دارایی	۱۳۹۳-۰۱/۰۱			۱۳۹۲-۰۱/۰۱			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۲۷.۲۲	۲۲,۰۶۳,۷۸,۲۲۲	۲۵,۸۹۰,۹۱۶,۳۸۵	۱۶-۴	۳۲,۰۱۸,۹۲۶,۹۵۵	۳۱,۸۸۰,۹۶۵,۸۸۵		محصولات شیمیایی
۲.۸۵	۲,۲۸۶,۳۵۵,۲۲۰	۲,۰۰۶,۷۵۶,۵۶۸	۱۲.۹۲	۲,۰۳۳۲,۰۳۸,۲۵۲	۲۸,۱۷۵,۵۳۳,۴۶۱		خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۱۱.۶۲	۲۳,۹۷۶,۳۵۷,۱۳۵	۲۴,۴۴۵,۳۷۷,۱۳۲		بانکها و موسسات اعتباری
۱.۲۲	۲,۶۷۹,۹۴۹,۷۲۲	۲,۶۷۲,۷۱۹,۰۰۶	۱۰-۳۸	۲۱,۳۶۸,۳۶۶,۳۲۸	۲۱,۰۰۵,۶۱۲,۶۸۵		سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۸-۹	۱۶,۶۶۶,۶۸۲,۳۵۲	۱۹,۲۷۷,۱۷۰,۵۲۵		وسایله نقلیه های دریایی و هوایی
۲-۵۳	۳۱,۳۶۹,۹۱۵,۱۰۲	۳۱,۵۶۹,۳۷۷,۳۴۶	۷.۹۱	۱۶,۲۸۹,۰۶۵,۰۲۹	۱۶,۰۷۸,۳۳۲,۸۶۱		فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱-۶	۱,۶۱۲,۱۹۸,۶۲۳	۲,۳۲۵,۰۷۸,۸۳۶	۷.۹۳	۱۵,۵۱۱,۱۷۹,۳۶۶	۱۶,۶۲۸,۱۶۰,۳۸۱		خودرو و وسایط نقلیه
۲.۵۸	۲,۳۰۰,۳۳۳,۷۹۱	۲,۳۷۲,۳۹۲,۵۷۱	۵-۴	۱۰,۳۶۰,۱۳۸,۵۲۲	۱۲,۳۳۹,۳۴۳,۱۳۲		سود و محصولات فلزی
۳-۸۹	۲۱,۸۰۲,۱۲۲,۱۹۸	۲۷,۸۸۰,۰۰۰,۵۵۶	۴.۲۷	۸,۲۹۹,۶۱۰,۵۸۱	۷,۳۲۶,۶۵۶,۰۰۶		استخراج کفله های فلزی
-۵۸	۸۸,۰۲۶,۵۶۶	۸۸,۶۵۶,۸۲۰	۳-۳	۶,۳۹۹,۳۲۱,۳۳۷	۵,۸۸۸,۹۵۱,۵۲۰		شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۳.۹۹	۶,۱۶۴,۳۶۵,۱۲۴	۶,۸۰۰,۴۳۹,۹۶۱		رشته و قطعات های وابسته به آن
۱-۱۹	۱۵,۵۱۲,۱۷۲,۱۷۲	۱۶,۳۷۰,۶۰۰,۰۵۹	۲.۴۱	۲,۵۶۲,۲۸۲,۸۰۲	۵,۰۰۰,۵۲۱,۰۵۵		فلزات اساسی
۲.۲۷	۲,۳۶۰,۳۵۲,۷۶۹	۲,۷۷۲,۳۲۵,۰۳۹	۱-۴	۲,۱۲۷,۹۷۶,۵۰۰	۲,۵۶۶,۷۰۰,۱۶۶		سرمایه گذاری‌ها
-	-	-	۰-۱	۱۳,۵۲۰,۶۶۶	۱۳,۵۵۳,۰۰۲		جست و نقلی ای
۳.۹	۲,۳۰۹,۰۲۳,۳۹۲	۲,۱۰۰,۷۲۰,۶۳۹	-	-	-		استخراج نفت گاز و خدمات جنبی
۲.۱۲	۶,۳۰۰,۱۳۸,۵۶۸	۶,۲۵۲,۰۶۶,۸۶۶	-	-	-		کشور و سرزمینیک
۹۷.۸۲	۱۲۸,۳۳۳,۸۵۵,۲۲۲	۱۲۷,۱۱۰,۵۲۹,۵۸۱	۹۵.۴۰	۱۸۶,۴۹۹,۱۷۹,۳۵۲	۱۹۸,۵۵۹,۳۳۷,۰۶۲		

۱-۵-۱- با توجه به مترجمان جدول ۱۶٪ خالص زبان تحقق نیافته حاصل از نگاهداری اوراق بهادار مبلغ ۲۰۱۱۰ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۴ تکمیل یافته است.

۲- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۲-۰۲/۲۲		۱۳۹۲-۰۲/۲۲		
				مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	
گزاره مدت	۱۳۹۰-۰۱-۲۳	-	۱۷	۱,۸۲۶,۳۰۲,۳۲۹	۰.۹۰	۵۲,۸۲۷,۹۸۰	۰.۰۵	گزاره مدت بانک دی
				۱,۸۲۶,۳۰۲,۳۲۹	۰.۹۰	۵۲,۸۲۷,۹۸۰	۰.۰۵	

۳- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع سپرده دریافتی	۱۳۹۲-۰۲/۲۲		۱۳۹۲-۰۲/۲۲		
	نوع تسریل	تسریل نشده	نوع تسریل	تسریل نشده	
سود سپرده دریافتی	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۸۶۱,۳۸۵,۱۲۲	۲۵	۲,۰۰۰,۱۶۲,۰۵۴	۲,۲۲۶,۱۶۹,۵۱۹	۲۵
سود دریافتی سپرده بانکی	۲۴۵,۳۲۸,۲۶۶	۱۷	۳۸۵,۶۹۱,۶۰۹	۳۷۷,۱۹۲,۳۲۶	۱۷
	۳,۱۰۶,۷۱۳,۳۸۸		۲,۳۸۵,۸۵۳,۶۶۳	۲,۶۰۳,۳۶۱,۸۴۵	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲			
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۲۹,۳۳۰,۵۲۹	۶۳۳,۷۹۰,۸۸۴,۰۳۶	۶۳۸,۶۴۸,۷۵۴,۶۱۸	(۱,۸۲۸,۶۴۰,۰۵۳)
۳,۰۲۹,۳۳۰,۵۲۹	۶۳۳,۷۹۰,۸۸۴,۰۳۶	۶۳۸,۶۴۸,۷۵۴,۶۱۸	(۱,۸۲۸,۶۴۰,۰۵۳)

شرکت کارگزاری آگاه

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۲/۰۳/۲۲	
ریال		ریال	
مدیر صندوق	۴,۴۹۷,۴۲۰,۰۵۳	۵,۰۷۷,۳۵۵,۴۸۰	
ضامن	۳,۳۵۲,۰۷۹,۶۵۹	۱,۱۰۲,۶۷۳,۹۷۶	
متولی	۱۷,۰۳۹,۴۶۵	۱۱۱,۲۵۶,۲۶۴	
حسابرس	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۴۶,۵۵۹	
مدیر ثبت	۸۸,۰۸۹,۰۲۴	۱۸,۱۸۵,۱۵۸	
	<u>۸,۰۰۷,۶۲۸,۲۰۱</u>	<u>۶,۳۶۴,۵۱۷,۴۳۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	
۲۹,۰۲۲,۱۰۰	-	بابت واحدهای ابطال شده
۲۹,۰۲۲,۱۰۰	-	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	
۴۰۹,۴۹۲,۴۵۰	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۹۸۶,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تأسیس
۱,۴۰۹,۵۱۲,۴۵۰	۱,۶۵۵,۲۳۷,۸۵۶	

۱۲- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۰۳/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۷,۳۳۳,۳۵۷,۳۳۲	۸۶,۰۹۴	۱۷۶,۷۸۰,۴۲۳,۱۸۶	۸۳,۶۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱,۳۹۳,۸۴۸,۲۶۳	۱۰,۰۰۰	۳۱,۱۳۷,۸۹۲,۵۷۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۸,۵۲۷,۱۰۵,۴۹۴	۹۶,۰۹۴	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۲

تجدید ارزیابی فروش اوراق بهادار

پایانست	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۹۱
۱۳-۱	۳۲,۳۹۹,۹۷۷,۳۱۳	۲۱,۲۲۲,۱۸۳,۳۱۷
۱۳-۲	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۰,۳۹۹,۹۷۷,۳۱۳	۹۱,۲۲۲,۱۸۳,۳۱۷

موجودی (با) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سه (با) قابل پیشی از فروش اوراق بهادار

تجدید ارزیابی حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۹۲						
تعداد	بهای فروش	ارزش منتهی	تغییر	تفاوت	موجودی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران فرانسو	۶۰,۰۰۰	۳,۶۱۳,۳۷۳,۵۳۹	۳,۶۱۳,۳۷۳,۵۳۹	۰	-	-
ایران خودرو	۱,۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۹,۹۱۳,۳۱۹	۶,۱۳۹,۹۱۳,۳۱۹	۰	(۳۱۵,۹۱۳,۳۱۹)	(۳۱۵,۹۱۳,۳۱۹)
اگه‌سود ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۳۵۰,۰۰۰	۰	-	-
بانک اقتصاد نوین	۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
بانک اصفهر	۱,۰۰۰,۳۵۰	۳۱۰,۳۹۱,۳۵۰	۳۱۰,۳۹۱,۳۵۰	۰	-	-
بانک پاسارگاد	۲,۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-
بانک تجارت	۹,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
بانک سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
بانک کارپین	۱۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
بانک ملت	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
پارس سیم	۱,۳۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
پاکسان	۲۰,۰۰۰	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
پالایش نفت اهواز	۱,۰۱۵,۰۰۰	۳۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
پتروشیمی آژاک	۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
پتروشیمی خارک	۳۰,۰۰۰	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۹,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
پتروشیمی فن آوران	۱۱۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
تجارت الکتریک پارسپارس	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
توسعه منابع بهداشتی (تغذایی)	۱,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
توسعه منابع روی ایران	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
نارسازی نسو	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
نارسازی التیر	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
نارسازی چابریان سینا	۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
نارسازی سینا	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
وکیلان	۱,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
وی شاد و گاز بهداشتی (تغذیه)	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سایفا	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)
سرمایه گذاری انجمن اوراق	۱,۳۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری البرز (تعمیرات)	۹۱۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری کوه پارس	۹۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری نارسایی	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری نسو	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری صندوق نارنجستان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت (تعمیرات)	۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معادن	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سرمایه گذاری غیر (تعمیرات)	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
ستاد امن گل شهر	۱,۳۳۰,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سینا خوش	۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سینا نسو	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سینا سینا	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
سینا فارس و خوزستان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
تارکات (با) یافت نفت بندر عباس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت پتروشیمی نسو	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت تامین مواد اولیه فولاد حد	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت حفاری شمال	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت پتروشیمی پارسپارس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت بهای جنوب آهن اهواز	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت کنسروش صنعت و گل پارس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت معادن ایران	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
شرکت نفت پاسارگاد	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
صنایع پتروشیمی صنایع فارس	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
صنایع بهادار	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
فولاد خوزستان	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
فولاد مبارکه اهواز	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-
گلش و پارسینا سینا	۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	-	-

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بسال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

تایید صورت‌های مالی توسط هیئت مدیره
صورت‌های مالی تعقیب کننده حاصل از بازسازی صورت‌های مالی به شرح جدول زیر می‌باشد.

نوع	ایران بازر	ایران انرژی	کازمو	بایگ	سایر	موجودی انجمن ایفام	سایر مالی منتهی به ۱۳۹۳
ایران خودرو	۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک مهر	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۳۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک پاسارگاد	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک تجارت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک توسعه هم	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پروشین خراسان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک توسعه خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پروشین زاگرس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک توسعه خزرک	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پروشین شازده	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بانک توسعه شازده (تجدید)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بازار کارگزاری پارسیان	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
بازار کارگزاری آستین	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سرمایه گذاری آریز	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سرمایه گذاری سپهر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
سپهران تهران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
اسپهران تهران	۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	(۳,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰)	۰
سپهران فارس و خوزستان	۳۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰
بازار سرمایه گذاری خوزستان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
شرکت سرمایه گذاری خوزستان (تجدید)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
صندوق بازنشستگی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
فان آریز	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
کلیسپین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تسهیلاتی ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
آپارتمان	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
گروه بیمه	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
گروه توسعه ملی ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
میرا	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
ملی بین	۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۲۳,۳۳۰,۰۰۰)	۰
نفت پارس خلیج	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
نفت تهران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
نفت و گاز پارسیان	۱,۶۲۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱۶,۲۸۳,۳۳۰,۰۰۰)	۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
فولاد سیرک	-	-	-	-	-	-	-
چارسو	-	-	-	-	-	-	-
کلی کهر	-	-	-	-	-	-	-
آبیه سلفور	-	-	-	-	-	-	-
حقاری شمال	-	-	-	-	-	-	-
خاورستان سپهران	-	-	-	-	-	-	-
خاورستان جاجر	-	-	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
سپهران سپهران	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلاتی ایران	-	-	-	-	-	-	-
صنعت و معادن	-	-	-	-	-	-	-
کلیس سوله	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن ایران	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۸۸,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۸۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام

درآمد سود سهام از اقدام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱				سود منقول به هر سهم	تعداد سهام ششگانه در بازار منقسم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
حاصل برآمد سود سهام	حاصل برآمد سود سهام	هزینه انزال	سال سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	بانک پاسارگاد
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	بانک ملت
-	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	پالایش نفت اصفهان
۹۹۱,۳۳۲,۵۱۶	۹۰۲,۵۶۲,۵۷۹	۹۷,۳۳۷,۳۳۶	۹۷,۳۳۷,۳۳۶	۹۷,۳۳۷,۳۳۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	پتروشیمی اراک
-	۲۸۶,۷۵۹,۸۶۷	۵۲,۲۹۵,۰۰۰	۲۳۴,۴۶۴,۰۰۰	۲۳۴,۴۶۴,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	پتروشیمی زاگرس
-	۷۲۱,۳۲۵,۳۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۱,۳۲۵,۳۱۹	۸۲۱,۳۲۵,۳۱۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	تذارت الکترونیک پارسپارس
-	۳۰,۷۲۹,۱۰۰	۲۸,۰۵۸,۲۹۹	۲,۶۷۰,۸۰۱	۲,۶۷۰,۸۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	فارسپارس گستر
-	۵۶۱,۱۳۸,۳۹۰	۸۶,۸۶۱,۳۱۰	۴۷۴,۲۷۷,۰۸۰	۴۷۴,۲۷۷,۰۸۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	سرمایه گذاری ابرز اهلرینگ
-	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات اهلرینگ
۳,۹۹۱,۹۶۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۱,۹۶۰,۰۰۰	۳,۸۰۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	سنگ آهن کن گهر
-	۲۸۵,۵۸۶,۷۷۹	۵۵,۶۸۱,۸۷۱	۲۲۹,۹۰۴,۹۰۸	۲۲۹,۹۰۴,۹۰۸	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	معادن ابرود
-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	معادن فارس و خوزستان
۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۳۲,۸۱۹	۳۱,۱۶۷,۱۸۱	۳۱,۱۶۷,۱۸۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	شرکت پتروشیمی خورشید
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	شرکت حفاری شمال
۵,۳۳۹,۷۹۹,۳۳۰	۳,۳۰۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۳۵,۲۹۹,۳۳۰	۲,۰۳۵,۲۹۹,۳۳۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	شرکت کنسولینگ نفت و گاز پارسپارس
-	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۹۰,۰۰۰	۳۰۵,۶۱۰,۰۰۰	۳۰۵,۶۱۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	شرکت معادن ابرود
۹۸۲,۸۶۷,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۲,۸۶۷,۰۰۰	۳۳۲,۸۶۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	قوتاد سارک اصفهان
-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	کاشی و سرامیک سیما
-	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	گروه سرمایه گذاری سایپا
۵۹۰,۸۶۶,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۹۰,۸۶۶,۶۰۰	۳۹۰,۸۶۶,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران امید ۲
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	مدانی و صنعتی چادر محلو
-	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۳۲۹,۳۶۶,۰۰۰	-	۱,۳۲۹,۳۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۹,۳۶۶,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	۱۳,۹۵۰,۹۱۷	نفت پهلوان
۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازتأمینگری کنسولی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک کراقرم
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دانا
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی بوئس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	انفال سنگ شکن طبرستان
۱,۳۳۲,۸۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
۳۳۵,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوئس
۳۳۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مدان سنگ آهن
۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سینما
۱۵۹,۳۳۶,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	مولودین
۶۵۷,۹۷۸,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان
۱۳,۳۸۱,۳۳۲,۵۱۶	۱۸,۳۳۳,۰۸۷,۳۱۹	۵۲۰,۵۰۲,۳۲۱	۱۸,۸۱۲,۵۹۰,۳۷۲	۱۸,۸۱۲,۵۹۰,۳۷۲				

۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت اوراق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۸۹	یادداشت	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال		
۳۳۲,۵۳۲,۳۵۵	-	۱۶-۱	سود اوراق مشارکت
۵۷۸,۰۵۸,۳۶۱	۹۹,۵۷۱,۱۳۶	۱۶-۱	سود اوراق اجاره
۹۸۲,۱۷۷,۵۱۹	۲۲۶,۲۵۵,۲۳۲	۱۶-۲	سود سپرده بانکی
۱,۳۳۲,۷۶۸,۲۳۵	۳۲۶,۰۰۰,۵۰۴		

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱۶-۱) سود تفریق مشارکت و اجاره به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰				تفریق سرمایه‌گذاری	تفریق سرمایه‌گذاری
	سود	هزینه تفریق	مبلغ اسمی	تفریق سرمایه		
خالص سود تفریق	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-
۲۴۲,۵۴۹,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
۲۴۲,۵۴۹,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
-	۹۹,۵۹۱,۱۳۹	۲-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۶۱-۱۳۳	۱۳۳,۹۶۱,۱۳۳	-
۳۳۹,۱۴۰,۸۹۴	-	-	-	-	-	-
۳۳۹,۱۴۰,۸۹۴	-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۰۵۸,۴۴۱	۹۹,۵۹۱,۱۳۹	-	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۱۶-۲) سود سربرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰				تفریق سرمایه‌گذاری	تفریق سرمایه‌گذاری
	سود	هزینه تفریق	تفریق سود	مبلغ اسمی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۲,۵۴۹,۷۵۵	۱۳۵,۲۷۷,۵۶۰	۴۴۹,۲۹۱	۲۲	۱۴۹,۱۳۴,۳۵۱	۱۳۹,۱۱۱,۰۶۱	۱۳۹,۱۱۱,۰۶۱
-	۹۱,۰۱۸,۳۶۱	۲,۱۸۲,۸۸۹	۱۸	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۴۲,۵۴۹,۷۵۵	۱۳۶,۲۹۵,۹۲۱	۲,۶۳۲,۱۸۰	-	۱۸۱,۱۳۴,۳۵۱	۱۳۹,۱۱۱,۰۶۱	۱۳۹,۱۱۱,۰۶۱

۱۷- سایر درآمد ها

سایر درآمدها از کلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۸۹
ریال	ریال	ریال
-	۲۷۳,۳۸۲,۰۰۰	۱۷۰-۱
۳۳۵,۵۴۰-۰۷۲	۱۷۷,۳۸۱,۵۵۲	۱۷-۲
۳۳۵,۵۴۰-۰۷۲	۵۲۰,۷۶۳,۰۰۰	-

۱۷-۱) مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزایا کارمندان کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول صندوق‌ها مجامع و از کارمندان پرداختی به کارگزاران کسر شده است.
 ۱۷-۲) مانده فوق شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تفریق شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سربرده بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود تفریق به‌عنوان کسر شده و طی سال مالی جاری به‌عنوان درآمد تفریق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۸۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۸۸	
ارزش تفریق	ارزش اسمی	ارزش تفریق	ارزش اسمی	ارزش تفریق	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶	۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶	۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶	۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶	۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶	۱۳,۳۸۲,۱۳۲,۵۱۶
۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶	۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶	۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶	۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶	۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶	۱۰,۵۶۱,۱۳۲,۵۱۶

۱۸- هزینه کارمندان

هزینه کارمندان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۸۹
ریال	ریال
۶,۲۷۹,۸۲۵,۴۴۷	۶,۲۷۹,۸۲۵,۴۴۷
۱,۳۴۲,۶۱۰,۳۳۶	۱,۳۴۲,۶۱۰,۳۳۶
۵۲,۳۴۲,۰۵۸	۵۲,۳۴۲,۰۵۸
۵۵۰-۲۶,۵۵۲	۵۵۰-۲۶,۵۵۲
۸,۰۷۴,۵۳۹,۳۹۳	۸,۰۷۴,۵۳۹,۳۹۳

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های جاری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۸۹
ریال	ریال
۱۵۹,۸۸۱,۵۸۷	۱۵۹,۸۸۱,۵۸۷
۵۰۰-۲۸۹,۰۱۵	-
۱۶۲,۷۹۹,۵۷۲	۱۵۹,۸۸۱,۵۸۷
۰-۰۰۰	۰-۰۰۰
۱۶۰,۱۶۱,۵۶۷	۱۵۹,۸۸۱,۵۸۷

۲۰- تعهدات و بندهای احتمالی

در تاریخ گزارش تهیه صندوق هیچ‌گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ خردادماه ۱۳۹۳

۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر قابل تکلیف می باشد.

انحصار وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۳-۱۳۹۲		۱۳۹۲-۱۳۹۱		فرصت تکلیف
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق	عادی و ممتاز	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	۳,۲۸۸	۳,۱۹
شماره صندوق	بانک دی	شماره صندوق	عادی و ممتاز	۲۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	۵۰,۲۰	۲۸,۸۱
مدیریت سرمایه گذاری	مصطفی بهائی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۵	عادی	۰,۰۶	۰,۰۶
مدیریت سرمایه گذاری	شهرام پیرایی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱	عادی	۰,۰۵	-
مدیریت سرمایه گذاری	لادن شهنی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱	عادی	۰,۰۵	-
				<u>۵۰,۲۲۵</u>	<u>۵۴,۶۴</u>		<u>۵۲,۱۶</u>

۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	بصورت معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	مبلغ (ریالی)
			ارزان معامله	گران معامله		
کارگزاری آگاه	مدیر	خرید	۶۲۸,۶۲۹	طی دوره	۲,۰۲۹	
کارگزاری آگاه	مدیر	فروش	۶۳۳,۷۹۱	طی دوره	-	
بانک دی	شماره	سپرده کوتاه مدت	۲۲۹	طی دوره	۳۸۰	
شرکت بیمه دی	وابسته به شماره	لیتال واحدهای	۵,۸۲۲	طی دوره	-	
			<u>۱,۲۷۸,۶۹۱</u>			

۳- رویدادهای بعد از تاریخ گزارش

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