

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴ 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	• 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
۸-۱۵	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 مشترک بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق

صطفی یاتی



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۰,۵۹۰,۳۹۵,۸۷۶	۷۸,۴۰۲,۰۱۶,۲۵۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۲۲,۷۳۷,۵۶۰,۷۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۰۴۹,۵۲۴,۸۲۴	۱۳,۰۶۳,۸۸۱,۸۶۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۱۶,۳۴۸,۲۸۶	۱۲,۸۰۲,۳۲۵,۶۴۵	۸	حساب‌های دریافتی
-	۲,۸۹۶,۶۲۷,۷۱۰	۹	جاری کارگزاران
-	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۲۹,۶۴۵,۱۲۲,۴۲۸	۱۳۰,۰۸۸,۷۱۳,۵۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷	۴,۱۱۲,۲۵۹,۰۶۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۵,۹۲۶,۳۶۰	-	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۶۴,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۲۰۳,۶۳۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۹,۷۲۶,۱۵۷,۵۵۱	۵,۵۲۵,۴۶۲,۶۹۶		جمع بدهی‌ها
۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷	۱۲۴,۵۶۳,۲۵۰,۸۰۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۷۹۷,۲۹۳	۱,۸۷۲,۸۷۸		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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۰,۸۹۸,۶۲۸	(۲۲,۶۳۸,۵۲۸,۴۰۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۴۰۴,۹۰۱,۳۳۱)	(۱۶,۲۹۵,۸۲۸,۲۰۸)
سود سهام	۱۷	۸,۱۶۰,۰۱۰,۷۸۳	۱۷,۰۹۸,۲۸۲,۲۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۱۸۳,۷۳۹,۷۸۷	۱,۱۹۰,۶۸۷,۸۵۳
سایر درآمدها	۱۹	۷۵,۸۶۰,۶۲۵	۸۵۸,۰۱۲,۸۸۱
		۶,۰۴۵,۶۰۸,۴۹۲	(۱۹,۷۸۷,۳۷۳,۶۱۴)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹۳۴,۴۲۹,۹۳۲)	(۴,۶۹۴,۰۹۳,۳۹۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۶۳,۷۷۲,۶۷۶)	(۲۵۹,۲۵۶,۹۷۶)
		(۱,۵۶۸,۱۰۲,۶۰۸)	(۴,۹۵۳,۳۵۰,۳۶۸)
سود (زیان) خالص		۵,۰۴۷,۴۰۵,۸۸۴	(۲۴,۷۴۰,۷۲۳,۹۸۲)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۳.۹۰٪	۲۹.۲۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲		۴.۰۵٪	۳۱.۲۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۶,۷۲۲	۱۱۹,۹۱۸,۹۷۴,۸۷۷	۹۳,۶۳۲	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱
-	-	-	-	۱,۴۰۵	۲,۷۵۲,۸۴۴,۰۳۴
(۲۱۳)	(۴۰۳,۱۲۹,۹۵۲)	(۷۶۰)	(۱,۲۲۴,۶۳۱,۷۸۰)	(۲۸,۳۱۵)	(۵۶,۰۱۱,۴۶۰,۹۳۶)
-	۵,۰۴۷,۴۰۵,۸۸۴	-	(۱۳,۵۸۴,۸۰۸,۵۰۱)	-	(۲۴,۷۴۰,۷۲۳,۹۸۲)
۶۶,۵۰۹	۱۲۴,۵۶۳,۲۵۰,۸۰۹	۹۲,۸۷۲	۱۸۳,۱۰۸,۸۷۵,۴۸۰	۶۶,۷۲۲	۱۱۹,۹۱۸,۹۷۴,۸۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ 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 مدیته این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود به‌شتری بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای رهی 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 که طی صورتجلسه مجمع صندوق و تایید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۲۰ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلّه 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 اساسنامه، ام‌بی‌نام، مدی، متولی، ضامن، مدی ثبت و حسابرس را تعیین می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی 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 بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

ضامن صندوق و مدیر ثبت : ضامن صندوق، بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ 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 اندازه گیری-های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه-گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مج مع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

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 علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- 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 می گردد. 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 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 مجامع در طول یک سال 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 روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند 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 نسبت به بالاترین سود علی الحساب 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 دارایی های صندوق با لحاظ حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ 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 ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ 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 ر وز کاری قبل و سود علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n}$ ضرب در خالص

$n \times 365$

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 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 ذخیره‌سازی 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 نرم‌افزار، 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.

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

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

بهای تمام شده	۱۳۹۴/۰۶/۲۲		۱۳۹۴/۰۳/۲۲		درصد به کل دارایی
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	
محصولات شیمیایی	۴,۲۱۵,۸۱۳,۶۱۹	۲,۷۲	۳,۵۳۸,۷۸۶,۲۹۲	۳,۷۶	
خدمات فنی و مهندسی	۱۳,۷۶۵,۷۸۳,۷۷۰	۵,۴۶	۷,۰۹۷,۰۱۱,۹۳۶	۱,۰۶۲	
سیمان، آهک و گچ	۳,۸۷۸,۱۱۲,۰۲۳	۲,۸۳	۳,۶۸۳,۶۳۲,۱۲۸	۱,۳۴	
سرمایه گذاریها	۹,۰۱۸,۲۸۷,۰۰۳	۷,۰۱	۹,۱۲۴,۸۹۶,۲۹۲	۷,۱۴	
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۰۹۲,۶۴۸,۷۹۲	۲,۵۵	۳,۳۱۴,۰۲۴,۱۴۱	۷,۵۴	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۰,۳۸۶,۰۱۶,۷۴۰	۴,۹۸	۶,۴۸۰,۶۶۹,۴۸۳	۸,۰۱	
مواد و محصولات دارویی	۱۱,۷۸۶,۷۸۳,۷۳۲	۹,۶۲	۱۲,۵۱۲,۴۰۱,۰۹۲	۹,۰۹	
فلزات اساسی	۱,۳۷۶,۸۸۴,۵۵۲	۰,۲۵	۳۳۱,۵۹۲,۴۳۸	۱,۰۶	
محصولات غذایی و آشامیدنی	۹,۰۳۸,۱۹۶,۵۳۳	۶,۸۷	۸,۹۳۶,۵۱۲,۹۶۳	۵,۴۹	
مخابرات	۶,۸۴۱,۴۹۱,۶۱۶	۵,۵۳	۷,۱۹۵,۹۹۹,۳۶۷	۲,۵۸	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۲۷۹,۳۲۱,۵۴۷	۴,۰۷	۵,۲۹۸,۲۱۴,۵۴۳	۱,۶۷	
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۴,۶۱۵,۹۹۵,۴۲۰	۳,۵۲	۴,۵۷۵,۰۱۵,۶۲۸	۰,۶۷	
لاستیک و پلاستیک	۳,۳۵۲,۷۲۷,۰۷۵	۲,۲۲	۲,۸۹۳,۱۰۹,۲۹۸	۱,۰۵	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲,۵۷۸,۵۸۳,۹۹۰	۱,۷۶	۲,۲۹۱,۱۰۰,۱۸۶	۱,۳۲	
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۷۳۹,۵۲۰,۲۶۴	۰,۸۷	۱,۱۲۹,۰۶۰,۴۶۷	۲,۸۸	
استخراج کانه های فلزی	-	۰,۰۰	-	۲,۸۴	
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	-	۰,۰۰	-	۱,۸۰	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته	-	۰,۰۰	-	۱,۰۰	
	۹۴,۰۶۶,۱۶۶,۶۷۷	۶۰,۲۷	۷۸,۴۰۲,۰۱۶,۲۵۴	۶۹,۸۶	

۵-۱: با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زبان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۱۶,۶۲۳ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۱۴ انعکاس یافته است.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	۱۳۹۴/۰۶/۲۲		۱۳۹۴/۰۳/۲۲		تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی		
کوتاه مدت	۲۲,۷۳۷,۵۶۰,۷۰۸	۱۷,۴۸	۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۰,۹۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	۱۰
کوتاه مدت بانک دی	۲۲,۷۳۷,۵۶۰,۷۰۸	۱۷,۴۸	۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۰,۹۰		

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۲۲		۱۳۹۴/۰۳/۲۲		ارزش اسمی	سود متعلقه
	درصد	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۵,۳۶۷,۹۹۱	۴۶۱	۵,۹۹۵,۳۶۷,۹۹۱	ریال	-
۲۲	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۴,۱۵۶,۸۳۳	۵,۴۳	۷,۰۶۸,۵۱۹,۸۶۹	ریال	۳۶۷,۰۵۱,۰۲۴
	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۴۹,۵۲۴,۸۲۴,۰۰	۱۰,۰۴	۱۳,۰۶۳,۸۸۱,۸۶۴	ریال	۳۶۷,۰۵۱,۰۲۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سود سهام دریافتی	۱۳۹۴/۰۶/۲۲		۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
۱۳,۰۶۴,۷۰۹,۶۹۰	۲۵	۱۲,۶۶۰,۷۰۳,۱۴۱	۱۲,۶۶۰,۷۰۳,۱۴۱	۸,۰۸۳,۶۷۷,۸۸۳
۱۴۱,۸۹۴,۶۳۴	۱۰	۱۴۱,۶۲۲,۵۰۴	۱۴۱,۶۲۲,۵۰۴	۱۳۲,۶۷۰,۴۰۳
۱۳,۲۰۶,۴۰۴,۳۲۴		۱۲,۸۰۲,۳۲۵,۶۴۵	۱۲,۸۰۲,۳۲۵,۶۴۵	۸,۲۱۶,۳۴۸,۲۸۶

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۶/۲۲				یادداشت
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۵۴,۰۵۱,۱۳۸,۵۱۱	۵۰,۰۴۲,۶۱۴,۹۷۹	۲,۸۹۶,۶۲۷,۷۱۰	۹-۱ شرکت کارگزاری آگاه
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۵۴,۰۵۱,۱۳۸,۵۱۱	۵۰,۰۴۲,۶۱۴,۹۷۹	۲,۸۹۶,۶۲۷,۷۱۰	

۹-۱- مانده مطالبات از کارگزاری آگاه بابت فروش سهام بوده که عمدتاً در سال مالی بعد دریافت شده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های 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 تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۶/۲۲			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۹۸,۶۷۶	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴

هزینه نرم افزار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۶/۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۲
مدیر صندوق	۵۰۹,۱۳۹,۷۰۵	۳,۷۳۶,۶۰۶,۴۰۵
ضامن	۳,۴۰۳,۷۲۵,۸۴۲	۳,۰۲۵,۶۴۹,۰۵۹
متولی	۷۸,۰۰۹,۶۷۶	۵۸,۵۶۸,۹۱۵
حسابرس	۱۰۱,۵۰۱,۷۷۸	۷۳,۷۲۹,۰۹۵
مدیر ثبت	۱۹,۸۸۲,۰۶۳	۱۹,۷۵۱,۲۶۳
	۴,۱۱۲,۲۵۹,۰۶۴	۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۴/۰۶/۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۲
بابت واحدهای ابطال شده	۱۵۵,۵۸۳,۳۸۱	۳۵,۹۲۶,۳۶۰
	۱۸۳,۸۴۷,۷۴۵,۷۸	۳۵,۹۲۶,۳۶۰

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	
۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۷۵۲,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تاسیس
۴۴۲,۷۲۰,۰۰۰	۴۴۲,۷۲۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری آگاه-بدهی بابت تاسیس
۴۲,۷۵۹,۱۷۶	۱۰۱,۴۷۹,۷۷۶	شرکت رایان هم افزا-بدهی بابت نرم افزار
۱,۶۶۴,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۲۰۳,۶۳۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۶/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۴۶,۰۳۷,۶۷۵	۵۶,۷۲۲	۱۰۵,۸۳۴,۴۶۹,۶۲۰	۵۶,۵۰۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۹۷۲,۹۲۷,۲۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۸,۷۸۱,۱۸۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷	۶۶,۷۲۲	۱۲۴,۵۶۳,۲۵۰,۸۰۹	۶۶,۵۰۹	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۷,۹۲۵,۸۹۳,۳۹۷)	۳۰,۸۹۸,۶۲۸	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره
(۲۲,۶۳۸,۵۲۸,۴۰۹)	(۷,۹۲۸,۸۹۳,۳۹۷)	۳۰,۸۹۸,۶۲۸		

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۶,۴۸۵,۹۸۱	(۱۳۷,۴۶۱,۵۰۸)	(۹,۶۴۷,۲۳۱)	۹۳۷,۵۱۰	۹۹۱,۸۸۲	۱۹۵,۲۱۹,۸۳۹	۱۸۷,۵۰۲,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
(۳۸۱,۱۱۶,۵۴۳)	(۶۸۳,۰۷۸,۸۲۹)	(۳۶۸,۶۹۴,۷۳۹)	۱۵,۴۹۱,۱۴۰	۱۶,۳۸۹,۵۸۲	۳,۴۳۵,۰۴۲,۰۳۶	۳,۰۹۸,۲۲۸,۰۲۰	۴۲۵,۰۰۰
(۳۶۴,۸۵۶,۷۷۸)	۱۶۹,۶۵۷,۵۵۷	(۳۱,۵۵۲,۹۹۴)	۷,۱۳۲,۰۹۴	۷,۵۴۵,۶۵۰	۱,۴۴۳,۲۹۴,۰۹۴	۱,۴۴۶,۴۱۸,۸۴۴	۳۰۰,۰۰۰
(۲۹۴,۱۷۷,۲۶۹)	(۵۶۹,۹۱۷,۵۵۵)	۲۴۴,۶۹۳,۲۶۹	۱۳۰,۳۲۲,۱۸۶	۱۳,۷۸۷,۹۹۳	۲,۳۳۴,۹۲۳,۸۳۲	۲,۶۰۶,۴۳۷,۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۱۵,۳۶۸,۲۷۹)	۸,۷۷۰,۷۷۸	۹,۲۷۹,۳۸۵	۱,۹۵۱,۴۷۵,۰۵۷	۱,۷۵۴,۱۵۶,۹۴۱	۸۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۴۴۷,۱۳۷	-	(۱۵۹,۹۸۶,۹۵۵)	۱,۶۸۰,۶۵۴	۱,۷۷۸,۰۲۶	۴۹۲,۶۶۲,۰۹۰	۳۳۶,۱۳۳,۸۱۵	۲۶۶,۶۶۶
(۱,۴۶۵,۶۶۸,۲۲۰)	۱۷۳,۳۵۷,۴۱۸	(۸۰۴,۲۸۹,۰۶۸)	۱۴,۵۱۴,۷۴۲	۱۵,۳۵۶,۳۰۹	۳,۶۷۷,۳۶۶,۴۷۶	۲,۹۰۲,۹۴۸,۴۵۹	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۱,۶۹۶,۵۶۹,۹۲۴)	(۷۵۵,۳۴۴,۶۷۴)	(۱۲۵,۶۹۳,۱۲۶)	۸,۱۵۰,۰۰۰	۸,۶۲۲,۶۵۵	۱,۲۳۸,۹۲۰,۴۷۱	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۸۳۰,۰۲۱,۶۶۵)	(۱,۹۲۰,۷۹۳,۶۹۴)	۱۸۱,۳۲۳,۶۲۱	۲,۱۳۱,۰۴۴	۲,۲۵۴,۵۶۵	۲۴,۴۹۹,۵۳۰	۴۶۶,۳۰۸,۷۶۰	۹۰۰,۰۰۰
۳۲۶,۲۸۴,۶۳۲	(۱۰۴,۹۱۷,۶۴۴)	۸۶۳,۶۵۴,۸۵۴	۴۱,۱۰۱,۵۴۲	۴۳,۴۸۵,۲۸۵	۷,۲۷۲,۰۶۶,۷۱۲	۸,۲۲۰,۳۰۸,۳۹۳	۱,۱۰۰,۲۰۰
(۳۲۸,۱۶۷,۴۵۶)	(۱۱۳,۵۵۵,۷۴۴)	(۳۰۲,۱۶۸,۱۰۷)	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۴۶۰	۹۴۴,۴۵۰,۶۴۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۵۱۷,۷۹۷,۵۶۳)	۱,۶۸۹,۵۸۳,۱۱۳	(۴۳۵,۳۳۳,۸۹۱)	۴,۳۳۳,۷۵۰	۴,۵۸۵,۰۵۳	۱,۲۹۳,۱۵۵,۰۸۸	۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۰۵۳,۶۲۱,۷۲۸	۳۳,۰۱۲,۸۸۰	۳۴,۹۲۷,۳۵۹	۵,۴۸۱,۰۱۳,۹۸۰	۶,۶۰۲,۵۷۵,۹۴۷	۲,۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۲۸,۱۵۷,۰۳۰)	۲,۸۰۱,۷۲۵	۲,۹۶۴,۱۹۹	۷۸۲,۷۳۶,۱۰۲	۵۶۰,۳۴۴,۹۹۶	۱۴۹,۷۴۶
-	-	۳۸۱,۰۵۲,۲۸۶	۸,۷۱۸,۶۷۶	۹,۲۲۴,۲۵۶	۱,۳۴۴,۷۴۰,۰۱۲	۱,۷۴۳,۷۳۵,۲۳۰	۳۱۵,۳۳۳
۳,۲۸۰,۶۹۶	-	(۱۱۲,۵۶۵,۷۰۹)	۴,۰۱۴,۶۰۰	۴,۲۴۷,۲۲۶	۹۰۷,۲۳۳,۸۲۴	۸۰۲,۹۲۰,۰۴۱	۴۹۵,۷۹۷
(۷۱۳,۰۳۱,۸۲۶)	(۱,۰۰۱,۳۶۱,۲۶۱)	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۳۵,۰۸۶,۰۲۵)	(۱,۶۹۶,۰۱۶,۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۰۲۴۹,۹۹۷,۶۵۱)	(۱,۰۰۲۴۹,۹۹۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۳۷,۲۵۹	۲۱,۴۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-
(۶۰,۵۴۹,۲۵۸)	(۶۰,۵۴۹,۲۵۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۷۷,۹۸۵,۲۲۰)	(۶۵۸,۸۹۰,۰۹۴)	-	-	-	-	-	-
۸,۴۷۷,۲۰۶	۸,۴۷۷,۲۰۶	-	-	-	-	-	-
(۳۹۲,۸۰۰,۰۵۳)	(۹۶۸,۷۷۰,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-
۳۴,۵۵۴,۴۱۲	۳۴,۵۵۴,۴۱۲	-	-	-	-	-	-
(۱۳۹,۱۰۹,۷۴۸)	(۳۴۱,۶۶۷,۴۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۳,۵۰۷,۸۲۶)	(۳۳,۹۸۹,۷۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۵۴۴,۵۲۸,۷۱۲)	۱۰۱,۵۵۵,۹۴۱	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۹۵۲,۳۰۰)	(۱۷,۷۹۸,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۵۴,۵۸۵,۳۳۵)	(۱۳۴,۲۹۹,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-
(۵۲۳,۲۷۷)	(۵۲۳,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۷۷,۲۷۰,۰۳۷)	(۵۷۷,۲۷۰,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۸۹,۰۷۷,۳۰۴)	(۵۸۹,۰۷۷,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-
۱۰,۹۳۸,۱۸۳	۱۰,۹۳۸,۱۸۳	-	-	-	-	-	-
-	(۳۸۴,۷۵۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۷۷۴,۶۱۰,۸۶۶)	۴۱۲,۹۷۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	-
(۱۸۶,۳۰۲,۳۶۷)	(۱۸۶,۳۰۲,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۵۳,۸۳۷,۲۹۹)	(۱۲۳,۴۸۰,۲۱۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۲۰۱,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۲,۱۱۱,۶۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۱۴,۹۲۸,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۹۸۴,۸۶۶,۵۰۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۵,۳۸۵,۸۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۳۱۷,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-
(۵۴۵,۳۴۹,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۴۲۴,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸,۲۴۰,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۸۰,۰۹۰,۲,۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱۱,۸۸۷,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۲۱,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۲۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۱۶,۸۹۷,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۸۰۳,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۵۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۹,۳۵۰,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۷,۹۲۵,۸۹۳,۳۹۷)	۳۰,۸۹۸,۶۲۸	۱۶۹,۵۷۳,۳۲۲	۱۷۹,۴۰۶,۹۸۶	۳۳,۵۲۴,۷۸۹,۴۹۰	۳۳,۹۱۴,۶۶۸,۷۲۶	-

۱-۱۵- سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۴		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۳	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-

اجاره رایتل ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲		خالص درآمد سود سهام
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۲۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۷۵۷,۲۸۲)	۴۲۵,۲۴۲,۷۱۸	۹۹۶,۴۶۵,۵۷۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پارس شهاب	۱۳۹۴/۰۴/۱۱	۸۱۰	۲۹۶,۷۵۷,۲۷۰	(۳۰,۴۶۰,۰۲۷)	۲۶۶,۲۹۷,۲۴۳	-	-
پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱,۵۰۰	۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۳۱۰,۳۶۱)	۶۲۳,۱۸۹,۶۳۹	۴۶۸,۸۰۳,۹۶۰	۵۲۸,۵۲۸,۳۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۳۶۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تجارت الکترونیک پارس‌بان	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۴۵۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
تراکتور سازی	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۸۰۱,۷۹۶)	۲۹۹,۱۹۸,۲۰۴	-	-
داروسازی فارابی	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۶۷۰	۲۸۳,۹۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۴۷,۸۹۲)	۲۶۰,۸۵۲,۱۰۸	-	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۲۰	۲۵۲,۸۴۰,۰۰۰	(۳۲,۸۴۸,۱۰۵)	۲۱۹,۹۹۱,۸۹۵	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۵۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۴۴۹,۳۲۱)	۱,۲۰۱,۵۵۰,۶۷۹	۷۷۲,۵۰۷,۶۶۱	۸۷۰,۹۲۳,۰۲۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۶۳۰	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۷۲,۷۷۱)	۳,۲۴۰,۰۲۷,۲۲۹	۱,۲۱۲,۹۶۸,۰۰۰	۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸
مینا	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰۰	۳۳۷,۶۳۳,۶۲۹	-	۳۳۷,۶۳۳,۶۲۹	۹۲۸,۷۷۶,۴۲۸	۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۹۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۳۲,۳۴۳)	۱۸۳,۸۶۷,۶۵۷	۴۴۴,۵۷۹,۷۸۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک انصار	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۸۰	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	-	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۵۷,۰۵۴
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۶۹۴,۶۹۵,۳۱۴
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۳۱۵,۴۸۱
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۸۴۹,۹۹۹,۸۳۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۰,۲۶۹,۲۷۸
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۶۲۵,۳۳۲,۵۲۰
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۷۷۰,۶۶۸,۲۵۸
کیمیادارو	-	-	-	-	-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵۲۹,۹۴۵,۵۵۴
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۴۶,۷۴۷,۹۶۷
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۶۹۸,۵۱۵,۶۶۶
شرکت پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۶۶,۳۲۶,۰۰۰
صنایع لاستیکی سهند	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۸۴,۳۵۳
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۵۰۴۰,۴۷,۶۱۹
سایر	-	-	۱,۱۳۰	-	۱,۱۳۰	-	-
			۸,۴۴۱,۶۳۰,۷۴۹	(۳۸۱,۶۱۹,۹۶۶)	۸,۰۶۰,۰۱۰,۷۸۳	۸,۹۶۸,۵۵۱,۸۳۰	۱۷,۰۹۸,۲۸۲,۲۶۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲
سود اوراق اجاره	۶۸۱,۳۲۰,۴۴۰	-	۹۸۸,۱۲۱,۹۳۰
سود سپرده بانکی	۵۰۲,۴۱۹,۳۴۷	۸۰,۹۰۰,۴۴۲	۲۰۲,۵۶۵,۹۲۳
	۱,۱۸۳,۷۳۹,۷۸۷	۸۰,۹۰۰,۴۴۲	۱,۱۹۰,۶۸۷,۸۵۳

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲				
		خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		اوراق اجاره:
۴۵۸,۱۴۱,۹۵۱	۵۵۵۸۶۰۰	۳۰۵,۷۵۳,۴۲۴	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵۲۹,۹۷۹,۹۷۹	-	۳۷۵,۵۶۷,۰۱۶	۲۲	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	لیزینگ رایان سایپا
۹۸۸,۱۲۱,۹۳۰	۵,۵۵۸,۶۰۰	۶۸۱,۳۲۰,۴۴۰		۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲				
		سود	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	سود	ریال	درصد	ریال		تاریخ سرمایه‌گذاری
۲۰۲۵۶۵۹۲۳	۱۶۳,۵۷۵,۱۱۷	۵۰۲,۴۱۹,۳۴۷	(۲۷۲,۱۲۷)	۱۷	متغیر	۱۳۹۰/۰۴/۰۶
-	(۳۶۱,۳۴۸,۲۳۷)	-	-	۲۲	متغیر	-
۲۰۲,۵۶۵,۹۲۳	(۱۹۷,۷۷۳,۱۲۰)	۵۰۲,۴۱۹,۳۴۷	(۲۷۲,۱۲۷)			

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۲۸۵,۲۹۷	-	(۶۱,۷۸۹,۴۸۴)	۱۹-۱
۵۲۸,۷۲۷,۵۸۴	-	۱۳۷۶۵۰,۱۰۹	۱۹-۲
۸۵۸,۰۱۲,۸۸۱	-	۷۵,۸۶۰,۶۲۵	

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۹-۲- مانده فوق شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۳۵۷,۸۲۹	۳۴۴,۱۶۸,۶۱۱	۱۳۷,۳۹۵,۱۸۴	۸,۳۴۳,۴۵۹,۶۵۰	۸,۲۰۶,۰۶۴,۴۶۶
۲,۳۶۹,۷۵۵	۲۶۰,۷۵۱۳	۲۵۴,۹۲۵	۱۳۲,۹۲۵,۳۲۸	۱۳۲,۶۷۰,۴۰۳
۵۲۸,۷۲۷,۵۸۴	۳۴۶,۷۷۶,۱۲۴	۱۳۷,۶۵۰,۱۰۹	۸,۴۷۶,۳۸۴,۹۷۸	۸,۳۳۸,۷۳۴,۸۶۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲
ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۵,۶۸۰,۰۸۹	۷۸۲,۴۳۵,۷۹۵	۵۰۹,۱۳۹,۷۰۵
۱,۹۲۲,۹۷۵,۰۸۳	۵۷۹,۵۰۵,۲۳۶	۳۷۸,۰۷۶,۷۸۳
۷۷,۰۶۱,۴۳۲	۲۰,۵۴۷,۲۴۱	۱۹,۴۴۰,۷۶۱
۱۰۸,۳۷۶,۷۸۸	۱۳,۷۵۸,۸۸۵	۲۷,۷۷۲,۶۸۳
۴,۶۹۴,۰۹۳,۳۹۲	۱,۳۹۶,۲۴۷,۱۵۷	۹۳۴,۴۲۹,۹۲۲

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۲
ریال	ریال	ریال
۲۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۴۷,۶۹۷,۵۶۱	۶۳,۶۹۸,۶۷۶
۸,۹۲۸,۰۰۰	۴۴,۸۴۹,۲۹۹	-
۳۲۹,۰۰۰	-	۷۴,۰۰۰
۲۵۹,۲۵۶,۹۷۶	۹۲,۵۴۶,۸۶۰	۶۳,۷۷۲,۶۷۶

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهر یورماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری 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 تفکیک می باشد.

۱۳۹۲/۰۳/۲۲			۱۳۹۴/۰۶/۲۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳.۲۸	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	۴.۶۱	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۵۰.۲۰	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	۷۰.۶۷	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن صندوق
۰.۰۶	۵۵	عادی	۰.۰۸	۵۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مصطفی بیاتی	مدیریت سرمایه گذاری
۰.۰۵	۵۱	-	۰.۰۸	۵۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	شهرام پیرانی	مدیریت سرمایه گذاری
۰.۰۵	۵۱	-	۰.۰۸	۵۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	لادن شنتییا	مدیریت سرمایه گذاری
۵۳.۶۴	۵۰,۲۲۵		۷۵.۵۲	۵۰,۲۲۵				

۲۴- 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:

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	میلون ریال		
میلون ریال		میلون ریال				
۲,۸۶۹	طی دوره	۳۰۰	خرید و فروش	مدیر	کارگزاری آگاه	
۱۴۱	طی دوره	۵۰۳	سپرده کوتاه مدت	ضامن	بانک دی	
		۸۰۳				

۲۵- رویدادها بعد از تاریخ ترازنامه

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