

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

(در سهام - در اندازه بزرگ)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳



اصول پایه دسر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی اعتبارات

مجلس خبرگان حسابداران رسمی ایران و حسابداران مستقل ایران

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
۲- صورتهای مالی:	
الف - صورت خالص داراییها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها	۳
ج - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۴ الی ۱۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر و متولی صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و



اصول پایه رویه

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ایران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابداران رسمی بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امید نامه را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ) در تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، به نحو مطلوب نشان میدهد.



اصول پایه فرکر

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

بنیاد جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس مستقل و بازرس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

اظهار نظر نسبت به NAV، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- مبلغ یک میلیارد ریال بابت هزینه تاسیس به عنوان ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ همراه صورتهای مالی از سال قبل در حسابها باقیمانده که اقدامی جهت تعیین تکلیف آن صورت نگرفته است.

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲۰ ذکر گردیده استفاده از معافیت مالیاتی صندوق با صدور مفاصا حسابهای لازم و بررسی اعتراضات انجام شده مشخص می گردد.

(اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ بالا مشروط نشده است)

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی ارائه شده دوره مالی جهت حسابرسی منحصرأ به تأیید مدیر صندوق رسیده و توسط متولی صندوق امضاء نشده است.



اصول پایه گزارش

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تعمیر حافظه حسابداران رسمی ایران و حسابرسی مستقل بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه

۹- اهم موارد مربوط به عدم رعایت قوانین و مقررات مرتبط با اساسنامه و امید نامه صندوق به شرح زیر است:

۹-۱- بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر بورسی حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق در خصوص سرمایه گذاری در شرکت مپنا رعایت نگردیده است و ماده ۲۶ اساسنامه نیز در خصوص اطلاع به متولی و حسابرس در خصوص عدم رعایت سقف های مذکور رعایت نگردیده است.

گزارش وضعیت و عملکرد صندوق:

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد بند ۲-۳ از ماده ۴۸ اساسنامه ، گزارش مدیر راجع به وضعیت عملکرد دوره صندوق که به موجب مفاد بند ۷ از ماده ۵۷ اساسنامه تهیه و تایید گردیده است توسط حسابرس مورد بررسی قرار گرفته ، لیکن به اطلاعاتی که مغایر با صورت های مالی صندوق باشد برخورد نگردیده است.

اظهار نظر نسبت به رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی

۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط ، بصورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد ، برخورد نگردیده است.



اصول پایه فرامیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مقره جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابداران رسمی استان تهران

تاریخ:
شماره:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است .

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

تاریخ : ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۳

شماره عضویت

هوشنگ منوچهری
۸۰۰۷۷۷

ابراهیم موسوی
۸۰۰۷۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه 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 دارائی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
۴	• یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۶	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

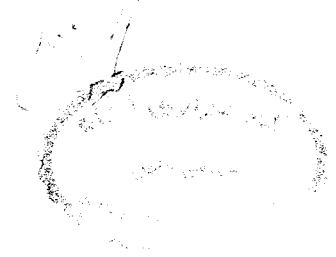
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۳۹۳/۱۰/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۹۶,۲۴۹,۱۷۴,۳۵۳	۱۲۲,۲۸۴,۱۰۹,۹۶۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۴۶,۳۰۳,۳۲۹	۱,۲۶۴,۶۹۴,۱۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۸۱۳,۳۶۲,۸۴۳	۱۰,۱۰۹,۳۹۸,۹۵۱	۷	حساب‌های دریافتی
۳,۰۳۹,۳۳۰,۵۲۹	-	۹	جاری کارگزاران
-	۱۱۶,۵۰۴,۶۲۴	۸	سایر دارایی‌ها
۲۰۵,۹۳۸,۰۷۱,۰۵۴	۱۳۳,۷۷۴,۶۰۷,۶۹۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۴۸۲,۱۷۳,۹۱۹	۹	جاری کارگزاران
۶,۳۴۴,۵۱۷,۴۳۷	۴,۹۰۳,۶۳۰,۶۲۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۵۵,۳۳۷,۸۵۶	۱,۶۴۹,۶۴۷,۶۵۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸,۰۱۹,۷۵۵,۲۹۳	۷,۰۳۵,۴۵۲,۱۹۸		جمع بدهی‌ها
۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۱۲۶,۷۳۹,۱۵۵,۵۰۰	۱۲	خالص دارایی‌ها
۲,۱۱۳,۷۹۰	۱,۹۲۴,۰۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳ (۱۴,۴۱۴,۸۷۴,۲۸۹)	۲۴,۹۳۶,۱۵۳,۰۳۵	۵۲,۴۵۱,۵۹۲,۸۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ (۱۱,۱۱۱,۱۰۶,۲۱۰)	۶۹,۱۸۶,۰۵۵,۰۶۵	(۲,۱۱۰,۰۶۲,۷۱۰)
سود سهام	۱۵ ۱۱,۵۶۷,۲۰۵,۹۱۲	۱۱,۹۸۰,۳۵۳,۹۸۸	۱۸,۳۴۳,۰۸۷,۱۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶ ۲۷۹,۳۵۰,۱۳۰	۱۱۱,۱۷۵,۷۹۷	۳۲۶,۴۰۶,۹۶۸
سایر درآمدها	۱۷ ۶۴۴,۵۱۶,۵۵۵	۱۴۷,۴۲۱,۹۹۳	۵۲۰,۸۰۵,۴۰۰
	(۱۳,۰۳۵,۰۰۷,۹۰۳)	۱۱۶,۳۶۱,۱۵۹,۸۷۸	۶۹,۵۵۱,۸۲۹,۶۱۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ازگان	۱۸ ۲,۶۴۸,۵۳۷,۰۳۱	۳,۵۲۲,۴۴۳,۷۸۰	۷,۸۲۰,۶۰۸,۸۶۴
سایر هزینه‌ها	۱۹ ۱۲۸,۲۶۴,۸۱۴	۱۹۶,۱۷۵,۰۱۱	۴۰۶,۴۳۹,۰۰۶
	(۱۵,۸۱۱,۷۹۹,۷۴۷)	۳,۷۱۸,۶۳۸,۷۹۱	۸,۲۲۷,۰۴۷,۸۷۰
سود (زیان) خالص		۱۱۲,۶۴۲,۵۲۱,۰۸۷	۶۱,۳۲۴,۷۸۱,۷۴۵
نیزه میانگین سرمایه‌گذاری	-۱۱,۳۲٪	۵۸,۳۹٪	۲۹,۲۰٪
نیزه سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	-۱۲,۷۶٪	۴۵,۰۲٪	۳۱,۳۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲		تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲
	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲	۱۴۰,۹۳۷,۴۱۴,۳۷۸	۹۶,۰۹۴	۱۴۰,۹۳۷,۴۱۴,۳۷۸	۹۶,۰۹۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۴,۸۷۳,۳۲۴	۵۰	۴,۴۲۷,۷۴۰,۹۳۵	۱,۸۴۴	۴,۴۲۷,۷۴۰,۹۳۵	۳,۸۵۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری انقضای شده طی دوره	(۵۵,۱۱۰,۸۸۵,۶۰۱)	(۲۷,۸۱۰)	(۷,۷۷۴,۷۳۸,۴۳۰)	(۳,۵۸۰)	(۷,۷۷۴,۷۳۸,۴۳۰)	(۶,۳۲۰)
تعدیلات	(۳۶۱,۳۴۸,۲۳۷)	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	(۱۵,۸۱۱,۷۹۹,۷۴۷)	-	۱۱۲,۶۴۲,۵۲۱,۰۸۷	-	۶۱,۳۲۴,۷۸۱,۷۴۵	-
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲۶,۷۳۹,۱۵۵,۵۰۰	۶۵,۸۷۲	۲۵۰,۲۲۲,۹۳۷,۹۶۰	۹۴,۲۵۸	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص	نیزه میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	۱- نیزه میانگین سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضای سود (زیان) خالص	۲- نیزه سرمایه‌گذاری پایان دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ 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 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 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 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 رأی 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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

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.

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 سه‌رودی، 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 اندازه‌گیری - های 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 بازخريد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه 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 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.

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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با 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 علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی 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 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر 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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

*کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز 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.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در خالص

ارزش دارایی های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق یا 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 داراییها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

***مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون های مربوط است.

****هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهنگ می شود.

۴-۴-۴- 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست 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 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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

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:

درصد به کل دارایی	۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۰۹/۲۲			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۴.۷۳	۳۰.۳۳۲.۰۳۸.۲۵۴	۲۸.۸۱۷.۵۲۳.۴۴۱	۱۷.۱۱	۴۲.۸۸۵.۱۶۲.۳۰۱	۲۴.۱۶۳.۹۲۵.۷۹۳	خدمات فنی و مهندسی
۱۱.۶۴	۲۳.۹۷۶.۴۵۷.۱۳۵	۲۴.۴۴۵.۳۱۷.۲۳۲	۱۱.۴۷	۱۵.۳۳۸.۵۲۵.۵۸۰	۱۶.۸۹۱.۳۳۶.۰۷۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶.۰۳	۳۳.۰۱۸.۹۷۶.۹۵۵	۳۱.۸۸۰.۹۶۵.۸۸۵	۹.۰۰	۱۲.۰۴۱.۳۹۲.۸۲۱	۱۲.۷۶۴.۶۴۷.۷۱۷	محصولات شیمیایی
۵.۰۴	۱۰.۳۷۰.۱۴۸.۵۲۲	۱۳.۴۳۹.۳۳۲.۱۶۳	۸.۳۴	۱۱.۰۱۶.۸۴۱.۳۸۹	۱۰.۲۷۶.۰۷۶.۵۲۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۳	۲.۱۲۷.۸۷۶.۵۰۰	۲.۴۶۶.۷۰۱.۶۸۶	۷.۷۷	۱۰.۳۹۷.۳۹۸.۴۰۵	۱۰.۲۶۷.۲۲۴.۴۵۷	سرمایه گذاریها
۳.۰۳	۶.۲۴۹.۷۲۱.۷۲۷	۵.۸۸۸.۹۵۱.۵۳۰	۷.۴۶	۹.۹۷۶.۷۰۸.۳۱۴	۱۱.۲۶۰.۱۷۸.۴۱۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۷.۹۱	۱۶.۲۸۴.۰۴۵.۰۲۹	۱۴.۰۷۸.۳۶۲.۸۶۱	۶.۶۵	۸.۸۹۲.۹۱۹.۸۷۲	۱۱.۲۲۸.۶۳۴.۶۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۲۷	۸.۷۹۹.۶۱۰.۵۸۱	۷.۳۷۴.۶۵۶.۶۰۶	۵.۴۹	۷.۳۴۵.۲۳۱.۷۳۶	۱۰.۲۶۴.۳۶۲.۰۳۹	استخراج کانه های فلزی
۷.۷۳	۱۵.۹۱۱.۱۷۱.۷۸۶	۱۷.۶۲۸.۱۶۰.۳۸۱	۴.۸۰	۶.۴۲۱.۴۳۶.۲۲۲	۷.۱۰۶.۶۰۶.۵۲۵	حوربو و ساخت قطعات
۱۰.۳۸	۲۱.۳۶۸.۴۶۴.۲۲۸	۲۱.۱۰۵.۶۱۴.۶۸۵	۴.۵۰	۶.۰۱۶.۶۴۵.۰۳۲	۶.۶۷۹.۴۵۷.۳۶۶	سیمان، آهک و گچ
۲.۴۱	۴.۹۶۳.۲۸۴.۸۰۲	۵.۰۲۰.۵۲۱.۰۵۵	۴.۱۴	۵.۵۳۵.۸۴۳.۹۱۴	۵.۵۳۸.۱۳۴.۶۴۰	فلزات اساسی
۲.۹۹	۶.۱۶۴.۲۷۵.۱۲۴	۶.۹۰۲.۳۹۴.۹۶۱	۲.۲۲	۲.۹۶۹.۵۲۵.۸۸۴	۳.۱۲۳.۳۵۹.۸۶۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۱.۷۲	۲.۳۰۲.۰۶۵.۴۶۰	۲.۲۷۵.۲۰۳.۹۶۶	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	-	۱.۱۴۴.۴۱۱.۸۳۰	۱.۳۴۵.۸۶۷.۲۰۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸.۰۹	۱۶.۶۶۹.۶۸۳.۳۵۴	۱۹.۲۹۷.۱۷۰.۵۷۵	-	-	-	واسطه گری های مالی و بولی
۰.۰۱	۱۳.۴۲۰.۴۴۴	۱۳.۵۵۳.۰۰۲	-	-	-	حتم و نقل آبی
۹۵.۳۰	۱۹۶.۲۴۹.۱۷۴.۳۵۳	۱۹۸.۳۵۹.۲۳۷.۰۶۳	۹۱.۴۱	۱۲۲.۲۸۴.۰۰۹.۹۶۰	۱۳۳.۳۹۵.۲۱۶.۱۶۸	

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سبده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

درصد از کل دارایی	۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۰۹/۲۲		نوع سبده	تاریخ سررسید	تاریخ سرسده گذاری	نرخ سود
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی				
۰.۹۰	۱.۸۴۶.۳۰۳.۳۲۹	۰.۹۵	۱.۲۶۴.۶۹۴.۱۶۳	کوتاه مدت	---	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	۱۷	
۰.۹۰	۱.۸۴۶.۳۰۳.۳۲۹	۰.۹۵	۱.۲۶۴.۶۹۴.۱۶۳					

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجزیل نشده	۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۰۹/۲۲		تجزیل نشده
	تجزیل شده	درصد	تجزیل شده	درصد	
ریال	۴.۴۳۶.۱۶۹.۵۱۹	۲۵	۴.۹۵۶.۶۷۲.۷۵۰	۱۰.۱۰۱۰۱۵.۹۷۲	ریال
۳۷۷.۱۹۳.۳۲۴	۱۷	۳۷۹.۸۱۸.۰۰۴	۸.۲۸۲.۹۷۸	۱۷	ریال
۴.۸۱۳.۳۶۲.۸۴۳		۵.۳۳۶.۴۹۰.۷۵۴	۱۰.۱۰۹.۲۹۸.۹۵۱		ریال

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها 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. بر اساس ماده ۲۷ 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۲۲

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۱۲۶,۰۲۷,۴۵۱	۱۰۹,۵۸۸,۹۸۷
-	۸,۹۲۸,۰۰۰	۲,۰۱۲,۳۶۳	۶,۹۱۵,۶۳۷
-	۲۴۴,۵۴۴,۴۳۸	۱۲۸,۰۳۹,۸۱۴	۱۱۶,۵۰۴,۶۲۴

هزینه نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۰۹/۲۲

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۲۹,۲۳۰,۵۲۹	۱۶۴,۳۲۷,۹۴۸,۳۴۰	۱۶۷,۸۳۹,۳۵۲,۷۸۸	(۴۸۲,۱۷۳,۹۱۹)
۳,۰۲۹,۲۳۰,۵۲۹	۱۶۴,۳۲۷,۹۴۸,۳۴۰	۱۶۷,۸۳۹,۳۵۲,۷۸۸	(۴۸۲,۱۷۳,۹۱۹)

شرکت کارگزاری آگاه

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲
ریال	ریال
۵,۰۷۷,۳۵۵,۴۸۰	۲,۶۲۵,۹۰۰,۱۸۵
۱,۱۰۲,۶۷۳,۹۷۶	۲,۱۹۸,۲۰۳,۴۲۶
۱۱۱,۲۵۶,۲۶۴	۲۰,۹۱۸,۷۲۱
۵۵,۰۴۶,۵۵۹	۳۹,۶۶۰,۲۸۱
۱۸,۱۸۵,۱۵۸	۱۸,۹۴۸,۰۱۳
۶,۳۶۴,۵۱۷,۴۳۷	۴,۹۰۳,۶۳۰,۶۲۶

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

مدیر ثبت

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	
ذخیره هزینه‌های تاسیس	۱,۰۳۳,۹۸۶,۴۰۰	۱,۰۲۸,۳۹۵,۶۳۸	
سایر	-	۵۵۹	
	۱,۶۵۵,۲۳۷,۸۵۶	۱,۶۴۹,۶۴۷,۶۵۳	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۰۹/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۶,۷۸۰,۴۲۳,۱۸۶	۸۳,۶۳۲	۱۰۷,۴۹۸,۹۳۸,۷۹۲	۵۵,۸۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱,۱۳۷,۸۹۲,۵۷۵	۱۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۰,۲۱۶,۷۰۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲	۱۲۶,۷۳۹,۱۵۵,۵۰۰	۶۵,۸۷۲	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۲
۱۳-۱	(۱۴,۴۱۱,۸۷۴,۳۸۹)	۳۴,۹۳۶,۱۵۳,۰۳۵	۵۲,۴۴۶,۵۹۲,۸۱۶
۱۳-۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۴,۴۱۴,۸۷۴,۳۸۹)	۳۴,۹۳۶,۱۵۳,۰۳۵	۵۲,۴۵۱,۵۹۲,۸۱۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	
					سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارزخانات سپار	۱۰,۴۱۷	۳۰,۹۹۹,۴۶۲	۳۱۰,۱۲۶,۰۳۳	۱,۶۴۹,۸۶۳	۱,۵۴۹,۹۷۰	-
ایران خودرو	۳,۱۰۰,۰۰۰	۷,۷۷۵,۷۹۷,۷۳۸	۸,۶۸۵,۳۱۱,۵۳۶	۶۱,۱۳۳,۶۹۷	۳۸,۸۷۸,۹۵۰	(۲۵۸,۷۴۰,۱۷۴)
بانک انصار	۵۷۶,۱۰۰	۱,۳۹۱,۸۰۶,۹۵۵	۱,۷۷۱,۰۳۲,۹۹۴	۷,۳۴۶,۶۱۱	۶,۹۵۹,۰۳۱	۱۲,۷۸۶,۲۴۱
بانک پاسارگاد	۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۶,۳۹۴,۵۷۶	۸,۸۲۵,۵۸۶,۰۳۷	۳۷,۱۳۱,۹۳۹	(۱,۴۷۵,۶۰۸,۷۴۰)	۳۴,۰۹۹۶,۵۵۵
بانک تجارت	۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۴,۵۸۴,۳۱۵	۱۰,۹۵۵,۹۳۴,۳۲۸	۵۸,۴۲۲,۸۰۳	۵۵,۲۲۲,۸۳۳	(۱,۰۴۴,۹۹۷,۶۶۹)
بانک سپه	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۹۲,۳۴۷	۱,۳۲۵,۰۷۳	۱,۸۲۸,۹۹۹	(۸,۵۵۶,۶۱۹)
بهنس لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۵۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۷۲,۰۵۶	۲۶۶,۲۰۰	۱۶,۲۲۹,۶۸۲
پتروشیمی تامین	۴۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۳۸۳,۷۹۸	۸۹۴,۳۲۵,۳۹۲	۶,۶۲۶,۴۱۷	۲۱,۳۲۷,۲۵۹	۵۲۹,۶۲۲,۰۰۰
پتروشیمی جو	۳۱۵,۵۸۳	۶,۸۵۵,۶۸۷,۲۵۶	۵,۶۲۵,۱۳۳,۶۰۲	۲۵,۴۷۶,۸۳۳	۲۴,۹۲۸,۲۳۱	(۶۸۱,۸۵۱,۶۱۰)
پتروشیمی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۹۷۶,۵۲۲,۰۰۰	۵۸۸,۶۱۴,۵۹۸	۶,۹۹۰,۰۶۷	۶,۸۸۲,۶۵۸	۳۹۸,۰۴۴,۹۹۷
پتروشیمی خلیج فارس	۶۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۳,۳۲۵,۶۴۳	۸,۸۱۱,۷۴۲,۳۷۸	۳۷,۱۶۶,۶۲۱	۳۷,۱۶۶,۶۲۱	(۱,۲۵۴,۹۰۵,۵۲۰)
پتروشیمی زاگرس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۹,۹۵۲,۴۴۳	۲,۴۴۹,۸۴۵,۲۱۸	۹,۳۷۴,۶۲۶	۹,۳۷۴,۶۲۶	(۶۰۳,۹۸۰,۱۵۴)
پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۱۵,۲۱۹	۱,۶۶۷,۳۳۸,۰۰۶	۹,۷۳۸,۲۶۶	۹,۱۹۵,۰۶۱	(۱,۴۷۰,۲۶۶,۲۴۲)
پتروشیمی سازند	۳۱۵,۰۰۰	۲,۴۴۶,۶۸۸,۵۸۰	۳,۰۰۰,۹۱۵,۲۳۴	۱۳,۲۰۷,۴۴۶	۱۲,۲۸۳,۲۴۶	(۵۶۸,۹۱۷,۵۵۵)
تجارت الکترونیک پارسبان	۳۶۵,۸۸۵	۳,۲۱۵,۵۵۸,۶۰۰	۱,۹۱۱,۳۳۸,۵۲۹	۱۱,۲۴۶,۶۲۲	۱۰,۶۲۸,۲۸۲	۱۹۲,۴۴۷,۱۳۷
تراکتور سازی	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۱۹۲,۷۰۵	۱,۱۷۷,۰۰۰	۱,۸۱۱,۹۹۹	۸,۴۷۷,۰۰۶
نوسعه صنایع پهنشهر	۳۲۵,۰۰۰	۵۴۴,۷۲۵,۰۰۰	۶۸۹,۸۶۹,۲۵۰	۲,۸۸۱,۵۶۲	۲,۷۲۳,۳۱۹	۴۹,۲۵۰,۵۶۹
نوسعه صنایع سیمان	۱۱,۲۵۵	۳۸,۵۹۵,۶۸۵	۳۴,۹۱۷,۸۱۵	۱۴۰,۱۵۸	۱۹۲,۸۷۶	۳,۳۸۰,۶۶۶
نوسعه مین	۱۲,۳۸۳	۱۷۲,۰۸۹,۱۶۵	۱۲۴,۸۹۴,۰۹۶	۹۱۰,۳۳۸	۸۶۰,۴۴۵	۳۵,۲۲۴,۳۰۹
داروسازی اسوه	۳۷,۲۰۰	۲,۳۶۲,۲۴۲,۵۰۶	۲,۳۰۶,۰۶۷,۵۸۱	۱۱,۸۱۱,۳۰۶	۱۱,۸۱۱,۳۰۶	(۶۸۸,۷۷۰,۷۴۱)
داروسازی آکسیر	۵۹,۱۲۲	۹۸۴,۶۰۴,۹۹۲	۶۴۴,۸۶۲,۰۱۸	۲,۴۲۲,۰۱۴	۲,۴۲۲,۰۱۴	۲۶۴,۶۰۷,۱۸۰
داروسازی جابر	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۲,۰۰۰	۱۶,۰۳۲,۷۵۸	۹۶,۷۱۰	۹۱,۳۰۰	۲۰,۵۹۱,۱۲۲
داروسازی فارابی	۳۶۵,۰۰۰	۱,۶۰۴,۹۶۹,۷۸۹	۱,۰۰۰,۴۹۹,۷۸۹	۸,۰۴۸,۲۵۶	۸,۰۴۸,۲۵۶	(۲۷۷,۲۴۱,۴۸۶)
سرمایه گذاری انبوه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۷۶۰,۵۶۶	۱,۳۷۷,۸۷۶,۵۰۰	۹,۸۰۸,۷۹۰	۹,۸۰۸,۷۹۰	(۱,۸۶۳,۲۰۳,۶۶۷)
سرمایه گذاری سپه	۵۲۶,۰۰۰	۲,۳۱۷,۳۶۰,۷۷۵	۲,۳۷۷,۰۰۰,۴۶۷	۱۱,۵۵۶,۷۹۷	۱۱,۵۵۶,۷۹۷	(۸۴,۱۸۷,۲۷۱)
سرمایه گذاری عدیر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۷۷۰,۶۷۷	۱,۶۲۱,۵۴۴,۹۴۴	۹,۱۶۸,۸۴۴	۹,۱۶۸,۸۴۴	(۱,۳۲,۲۵۷,۶۱۸)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵۵۲,۰۰۰	۱,۳۲۲,۶۹۶,۷۲۰	۱,۳۲۲,۶۹۶,۷۲۰	۵,۵۳۰,۰۳۳	۵,۵۳۰,۰۳۳	(۲۱,۱۶۱,۱۳۰)
سیمان تهران	۲۲۴,۹۲۱	۶,۸۸۵,۲۷۷,۹۹۸	۵,۳۷۹,۹۹۲,۶۲۷	۲۵,۸۶۵,۲۱۲	۲۴,۴۲۸,۶۷۱	(۵۴۴,۵۲۸,۷۱۳)
سیمان نوره	۲,۸۱۳,۵۰۰	۹,۱۶۷,۴۲۷,۵۰۰	۱۱,۲۶۶,۲۹۴,۱۴۹	۶۸,۶۹۵,۴۷۱	۶۵,۸۳۷,۱۰۵	(۲,۱۹۳,۱۹۹,۲۵۵)
سیمان فارس و خورستان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۹,۷۱۴,۱۲۲	۹,۲۵۶,۵۵۴,۰۸۷	۳,۹۸۰,۰۱۵	۳,۷۹۹,۶۴۶	(۱,۱۳۲,۶۲۸,۶۰۸)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۳۳۶,۰۰۰	۷۵۳,۵۸۷,۹۶۳	۳,۸۵۸,۶۶۱	۳,۷۷۱,۶۷۶	(۱۲,۵۵۲,۳۰۰)
صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۲,۱۷۲,۵۷۸	۲,۹۹۲,۱۷۲,۵۷۸	۱۵,۵۵۶,۵۳۶	۱۴,۷۰۰,۵۰۸	(۱۳۴,۲۹۹,۸۳۹)
فن آوران	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۸۴۵,۰۰۰	۷۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۹,۲۱۹	۳,۲۲۹,۲۱۹	(۵۲۳,۲۷۷)
کالیسیس	۳,۱۶۶	۱۳,۰۰۰,۲۵۶	۱۳,۴۲۰,۴۴۶	۶۸,۹۲۱	۶۵,۱۵۶	(۵۲۳,۲۷۷)
کشتری ایرانی	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۳۲۷,۹۶۶	۲,۵۹۰,۶۶۶,۸۶۶	۱۰,۱۷۱,۶۲۹	۱۰,۱۷۱,۶۲۹	(۵۷۷,۲۷۰,۰۳۷)
کیمیادارو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۳۹۷,۷۷۴	۲,۳۴۲,۸۴۴,۴۹۶	۱۴,۷۱۸,۷۰۸	۱۳,۹۱۱,۹۷۴	(۵۸۹,۰۷۷,۰۳۴)
گروه بهمن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۱۳,۵۹۹,۹۶۶	۷,۵۴۳,۶۱۱,۰۶۲	۲۰,۳۷۵,۵۸۷	۲۰,۳۷۵,۵۸۷	(۸,۳۸۴,۵۲۹)
مینا	۲۰,۰۰۰	۷۳,۹۸۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۹۸,۰۳۷	۳۹۸,۰۳۷	۱۰,۹۳۸,۱۸۳
سنگ زاینده روه	۴۶۲,۳۶۶	۱,۲۵۱,۹۵۱,۵۲۸	۱,۴۰۳,۱۵۷,۶۵۵	۶,۲۵۹,۷۴۴	۶,۲۵۹,۷۴۴	(۱۶۶,۰۸۸,۰۶۴)
من مین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۳۲۳,۳۲۵	۱,۸۵۵,۷۸۴,۹۲۰	۷,۴۲۱,۶۱۶	۷,۴۲۱,۶۱۶	(۳۸۰,۷۵۵,۲۴۰)
عدت نادر حس	۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۰,۰۰۰,۴۱۳,۴۸۸	۳,۱۹۹,۶۲۵,۵۰۶	۲۴,۷۰۰,۱۸۳	۲۴,۷۰۰,۱۸۳	(۱,۹۸۰,۰۳۰,۲۵۵)
نفت تهران	۶۷,۸۸۰	۹۹۸,۰۵۸,۶۲۶	۱,۰۰۷,۵۹۱,۸۰۵	۵,۲۷۹,۵۹۷	۴,۹۹۰,۲۷۹	(۱,۹۸۰,۰۳۰,۲۵۵)
نفت سپهران	۶۳۸,۶۳۳	۲,۰۱۶,۹۲۵,۶۲۰	۱۲,۸۱۷,۳۲۹,۱۹۷	۶۲,۳۶۷,۲۲۸	۶۰,۸۲۹,۵۷۰	(۷۷۴,۶۱۰,۸۶۶)
نفت و گاز پارسین	-	-	-	-	-	-
آپتیه نمودن	-	-	-	-	-	-
قنصاد نوین	-	-	-	-	-	-
آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-
پاکسان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-
چادر مینو	-	-	-	-	-	-
حجازی ششام	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-
داملیران	-	-	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-
زلفیاد	-	-	-	-	-	-
سلیپا	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپاهان	-	-	-	-	-	-
سیمان سپهران	-	-	-	-	-	-
شعبه‌های ایران	-	-	-	-	-	-
صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سودزبان) فروش	سودزبان) فروش	سودزبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بهشتهر	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-
فولاد صنوبر	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	-	-
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
تعمیرات	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	-
معدن روی	-	-	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-
پژوهشی آراک	-	-	-	-	-	-	-
پژوهشی خارک	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری درویی نامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت (هندینگ)	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خنجر	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نامین مواد اولیه فولاد صنوبر	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشتهر	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-
تولید برقی خسنویه مین	-	-	-	-	-	-	-
شرکت شهرسازی و خانه سازی ناعمینه	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	-
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-
	۱۲۷,۰۱۹,۳۳۸,۶۳۶	۴۰,۰۱۶,۳۷۸,۲۰۳	۶۶۹,۷۳۸,۴۳۸	۶۳۵,۰۹۶,۰۸۴	(۱۶,۴۱۱,۸۷۶,۳۸۹)	۳۴,۸۳۶,۱۵۳,۰۳۵	۵۲,۶۶۳,۵۹۲,۸۱۶

۱۳-۲ سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سودزبان) فروش	سودزبان) فروش	سودزبان) فروش	سودزبان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
اجاره رایتن ۲۰ درصد	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۱۴- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲
سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	سود(زیان) تحقق یافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۳۸۲,۰۰۴)	-	(۱۲۳,۸۹۹,۲۳۱)	۱۸,۹۹۱,۰۰۰	۲۰,۹۲۳,۴۷۸	۳,۸۸۲,۱۵,۷۵۳	۳,۷۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳۵۶,۰۸۶,۱۷۱)	-	۱۷۰,۵۰۶,۹۶۰	۱۱,۴۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۹۲,۹۴۰	۲,۰۹۱,۹۷۰,۱۰۰	۲,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۹۷,۶۷۴,۵۳۰)	۸۸۶,۰۰۰,۶۹۲	(۱,۱۱۲,۰۲۲,۹۹۱)	۲۵,۱۸۵,۰۰۰	۲۶,۶۴۵,۷۳۰	۶,۰۹۷,۱۹۲,۲۶۱	۵,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۰,۱۹۳,۹۱۶)	۱۱,۶۱۷,۵۰۰	۱۲,۲۹۱,۳۱۵	۲,۶۰۱,۵۲۳,۱۰۱	۲,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۹۰,۹۹۷,۹۴۴)	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۹۰۴,۲۱۰	۷۳۴,۲۴۸,۷۳۴	۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۱۸,۳۴۴,۶۰۱)	۲۶,۵۱۲,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۲۲۵	۵,۳۴۶,۲۰۱,۸۷۶	۵,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۰۱,۴۵۵,۳۷۵)	۵,۷۸۰,۵۰۰	۵,۹۰۷,۶۷۱	۱,۳۴۵,۸۶۷,۲۰۴	۱,۱۵۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰۸,۷۳۵,۰۶۷)	-	(۱۵۴,۰۰۰,۹۶۰)	۱۸,۸۸۷,۰۰۰	۱۹,۳۰۲,۵۱۴	۳,۸۹۲,۲۱۱,۴۴۶	۳,۷۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
(۱۱۶,۲۴۵,۳۸۳)	-	(۴۴۳,۰۸۱,۸۳۶)	۱۸,۱۰۸,۰۰۰	۱۹,۱۵۸,۳۴۴	۴,۰۷۴,۴۱۵,۵۷۲	۳,۶۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۹۰۸,۲۲۵	۶,۴۱۷,۰۰۰,۹۴۶	۱,۰۵۲,۰۳۱۶	۹,۸۰۵,۵۰۰	۱۰,۳۷۴,۲۱۹	۱,۹۳۰,۳۸۹,۹۶۵	۱,۹۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
(۷۳۸,۱۱۹,۸۳۷)	۵۲۳,۱۱۸,۴۴۹	(۱۵۳,۸۳۳,۹۷۸)	۱۵,۰۰۲,۰۰۰	۱۵,۸۷۲,۱۱۶	۳,۱۲۳,۳۵۹,۸۶۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۶,۸۶۱,۵۱۴	۱۱,۶۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۴,۵۴۰	۲,۲۷۵,۲۰۲,۹۴۶	۲,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۳۳,۷۱۵,۱۲۳	۷,۸۸۷,۵۰۰	۸,۳۴۴,۹۷۵	۱,۵۳۷,۵۵۲,۴۰۲	۱,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۹۳,۸۰۰,۲۰۱۷	(۲۲۸,۴۴۹,۲۶۶)	۵,۸۳۲,۰۰۰	۶,۱۷۰,۲۵۶	۱,۳۸۲,۷۴۷,۱۴۰	۱,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲۳,۲۲۹,۱۱۸	۱۹,۳۸۷,۸۵۳	۴۰,۵۱۲,۴۴۹	۳,۶۰۲,۳۴۳,۳۴۳	۳,۸۷۷,۵۷۰,۶۸۳	۲۵۳,۲۸۷
۱۱,۴۴۰,۳۱۷,۸۴۰	-	۱۲۳,۴۷۹,۴۴۲	۱۴,۱۱۴,۰۰۰	۱۴,۹۳۲,۶۱۲	۲,۶۷۰,۲۷۴,۰۲۶	۲,۸۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۸۵,۰۴۳,۴۴۴)	۹,۱۴۵,۱۵۰	۹,۶۷۵,۵۶۹	۱,۹۹۵,۲۵۲,۹۲۵	۱,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
-	-	(۵۶۱,۱۷۰,۸۷۲)	۱۳,۴۵۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۰,۰۰۰	۳,۲۲۳,۵۹۰,۷۷۲	۲,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۷۳,۵۴۴,۰۳۲)	۶۹۴,۸۰۴	۷۳۴,۴۴۹,۷۸۷	۱۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۷۵,۵۴۰	۱,۴۶۸,۲۴۴,۶۷۳	۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۴,۹۵۳,۹۷۵	۳,۸۵۱,۹۶۲,۰۶۰	(۱۶۷,۷۵۹,۷۶۱)	۱,۸۷۹,۹۱۳	۱,۹۸۸,۹۴۸	۵۳۹,۸۷۳,۵۴۰	۳۷۵,۹۸۲,۶۴۰	۱۵۱,۲۴۰
(۱۶,۳۳۶,۰۸۰)	-	(۱۶,۷۵۹,۹۵۲)	۱,۱۵۳,۱۸۰	۱,۲۱۹,۰۰۰	۲۴۴,۸۲۲,۷۶۶	۲۳۰,۴۴۶,۰۰۰	۷۴,۰۰۰
(۲۹۳,۴۱۹,۸۸۴)	-	(۲,۹۰۰,۷۸۱,۹۰۷)	۳۱,۲۷۶,۰۰۰	۳۳,۰۹۰,۰۰۰	۹,۰۹۱,۶۱۵,۸۹۹	۹,۲۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۷۲۷,۷۴۶,۳۹۰)	۲,۲۴۲,۶۵۹,۵۴۶	(۹۷۳,۴۴۳,۳۳۲)	۱۵,۹۷۶,۰۰۰	۱۵,۸۴۴,۶۰۸	۳,۳۲۷,۶۴۲,۷۲۴	۲,۹۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۲۱۷,۶۱۲,۴۵۱)	-	۱۰۶,۲۵۸,۸۲۵	۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۴۷,۳۱۴,۴۰۰	۲,۲۴۱,۸۱۴,۶۴۲	۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
(۹۸,۷۴۰,۸۴۵)	-	(۱۱۶,۷۰۲,۴۱۶)	۱۴,۰۲۹,۰۰۰	۱۴,۸۴۲,۶۸۲	۸,۲۲۹,۸۷۲,۰۵۵	۸,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۴۲۷	۴۴۶,۹۵۳,۶۸۵	(۱۹۰,۰۸۱,۵۶۵)	۱۴,۷۷۲,۰۰۰	۱۵,۶۲۸,۷۷۶	۳,۱۱۴,۰۸۰,۷۸۹	۲,۹۵۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۹,۹۶۶,۷۳۶	-	(۱,۲۶۶,۷۰۰,۱۵۲)	۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۲,۱۰۶,۵۰۰	۱۱,۰۱۵,۲۵۲,۶۵۲	۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۵۱۴,۵۱۴,۸۱۳)	۱۳,۶۰۸,۵۴۸,۷۷۷	(۱,۲۷۸,۷۶۲,۴۹۲)	۱۱۵,۶۱۵,۵۰۰	۱۲۳,۳۳۱,۱۹۹	۲۴,۱۶۳,۹۲۵,۷۹۳	۲۳,۱۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
(۷۷,۳۱۶,۶۸۰)	-	۹۸۷,۷۹۰,۸۳۹	۱۳,۱۹۵,۰۰۰	۱۳,۹۶۰,۳۱۰	۲,۴۲۴,۰۵۳,۸۵۱	۲,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۹۹,۴۱۵,۳۳۸)	۳,۰۴۶,۴۷۳,۳۰۱	(۴۵۳,۷۵۲,۸۵۱)	۳۲,۱۸۱,۰۰۰	۳۴,۰۴۷,۴۹۸	۶,۸۳۳,۷۲۴,۳۲۳	۶,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۰۵,۰۹۷,۴۹۵	۷,۴۰۰,۳۰۴,۰۴۶	(۲,۳۵۸,۸۷۲,۷۶۷)	۶,۲۹۶,۵۰۰	۶,۷۶۷,۴۹۷	۳,۳۲۵,۰۰۸,۷۷۰	۱,۲۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷۱,۱۸۵,۵۷۷)	۴,۱۶۱,۸۰۰,۱۵۶۶	۴۷۶,۹۱۰,۸۸۷	۶,۳۴۹,۳۹۷	۶,۷۱۷,۴۴۲	۷۷۹,۹۰۰,۱۴۸۰	۱,۲۶۹,۸۷۹,۴۴۶	۱۸,۳۳۳
-	(۱۱۴,۰۴۳,۸۶۹)	-	-	-	-	-	-
-	۴۶۰,۳۱۹,۸۵۰	-	-	-	-	-	-
-	۳,۸۸۲,۶۱۸,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
-	(۳۷۸,۰۴۰,۶۷۰)	-	-	-	-	-	-
-	۱,۵۰۱,۱۳۳,۶۹۵	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۸,۵۳۳,۰۴۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۷۷,۶۰۵,۵۹۱)	۲۹,۵۳۹,۰۱۴	-	-	-	-	-	-
-	۲,۲۲۵,۹۰۷,۲۷۲	-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۳۷,۴۷۵,۰۴۶	-	-	-	-	-	-
۱,۵۷۷,۹۴۶,۵۱۳	۱۲,۷۰۸,۴۴۴,۶۹۷	-	-	-	-	-	-
(۴۰۷,۹۱۷,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۴۵,۴۵۸,۰۳۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۳,۳۵۰,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۶,۹۰۳,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۸,۸۲۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۴,۰۰۵,۸۱۷	۲,۶۵۷,۷۸۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	-
(۱۵۳,۷۸۷,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۳,۷۵۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۲,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۵,۴۲۲,۷۶۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۰۱۰,۰۶۳,۷۱۰)	۶۹,۱۸۶,۰۵۵,۰۶۵	(۱۱,۱۱۱,۰۱۰,۶,۳۱۰)	۶۱۷,۷۷۲,۹۹۴	۶۵۲,۷۱۵,۷۹۷	۱۳۳,۳۹۵,۳۱۶,۱۸۸	۱۳۳,۵۵۴,۵۹۸,۷۴۹	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام از قلم زیر تشکیل شده است:

شرح تشکیل معین	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		تعداد سهام مشفق در همان معین	سود مشفق بر هر سهم	منبع سود	هزینه تریل	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶,۹۹۹,۹۹۹	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۶,۹۹۹,۹۹۹	بانک	(۵۲,۴۲۲,۱۴۹)	۹۹,۵۵۷,۶۸۰	بانک
بانک ملت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی	(۱۶,۶۲۳,۹۵۱)	۳۷۳,۳۷۷,۰۴۹	پتروشیمی
پتروشیمی سن آوران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی	(۸۰,۶۸۶,۹۷۳)	۸۱۷,۷۱۵,۵۰۴	پتروشیمی
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۵۳,۸۴۶	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	(۵۳,۲۰۷,۵۱۶)	۶۶۲,۰۹۳,۰۲۳	سرمایه گذاری
سیماخان تهران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۹۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۳,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	(۲۹,۹۰۶,۹۷۷)	۴۳۵,۵۵۰,۰۳۱	سرمایه گذاری
سیماخان فارس و خورستان	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۷۰,۴۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	(۴۶,۴۴۹,۹۶۹)	۵۰۰,۶۵۴,۷۶۱	سرمایه گذاری
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۳۴۹,۵۲۴	۵۲۵,۳۴۹,۵۲۴	۱۵۰	۵۲۵,۳۴۹,۵۲۴	سرمایه گذاری	(۱۰۹,۶۵۰,۴۵۶)	۸۶۵,۳۴۹,۵۲۴	سرمایه گذاری
شرکت سرمایه گذاری حواری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۶۵۴,۵۰۱	۲۲۱,۶۵۴,۵۰۱	۱,۰۰۰	۲۲۱,۶۵۴,۵۰۱	سرمایه گذاری	(۷۸,۳۴۵,۴۹۹)	۶۲۱,۶۵۴,۵۰۱	سرمایه گذاری
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۵۴۶,۷۷۲	۶۱۵,۵۴۶,۷۷۲	۶۶۰	۶۱۵,۵۴۶,۷۷۲	سرمایه گذاری	(۲۴,۴۵۳,۲۳۸)	۳۴۱,۰۹۳,۵۳۴	سرمایه گذاری
کالسیسین	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۲۰,۶۹۳	۳۴۶,۹۲۰,۶۹۳	۹۰۰	۳۴۶,۹۲۰,۶۹۳	سرمایه گذاری	(۱۳,۰۶۹,۳۰۷)	۱,۳۴۶,۹۲۰,۶۹۳	سرمایه گذاری
گیمینارو	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۳۴۶,۶۶۰	۱,۳۴۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۳۴۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱,۳۴۶,۶۶۹,۹۷۸	سرمایه گذاری	۱,۳۴۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۳۴۶,۶۶۹,۹۷۸	سرمایه گذاری
گروه توسعه منی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۸۳	۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	(۶۳,۹۷۰,۷۴۰)	۹۸۳,۱۲۹,۲۶۰	سرمایه گذاری
مدیریت پروژه های سوزگامی ایران (مهندسی)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری	(۲۹,۳۲۵,۹۱۲)	۲۷۰,۶۷۴,۰۸۸	سرمایه گذاری
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفتی شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
منی مس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسپان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری البرز (هندینگ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سینگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیماخان سووه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی حرسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسپان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت معادن پهن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کلشی و سوزامیک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۲,۱۹۵,۲۲۱,۱۲۸	۱۲,۱۹۵,۲۲۱,۱۲۸	۱۱,۵۶۷,۲۰۵,۹۱۲	۱۱,۵۶۷,۲۰۵,۹۱۲	(۶۲۸,۰۱۵,۲۱۶)	۱۲,۱۹۵,۲۲۱,۱۲۸				

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا منافع الحسیب

سود اوراق بهادار به درآمد ثابت یا منافع الحسبات شامل سود، ورق مشارکت، ورق اجاره و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سازمان منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
سود اوراق اجاره	۱۶۰	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۹۹,۵۷۱,۱۴۶
سود سپرده بانکی	۱۶۰	۳۲۷,۴۸۹,۶۲۰	۳۲۶,۸۲۵,۸۲۶
جمع	۳۲۷,۴۸۹,۶۲۰	۳۷۹,۲۵۰,۱۳۰	۳۲۶,۴۰۶,۹۷۲

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲				تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
					ریال	۱۳۹۲/۱/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	
					ریال	۱۳۹۲/۱/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	
					ریال							
					ریال							
					ریال							
					ریال							

۱-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲				تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود	سود
					ریال	۱۳۹۰/۱۰/۱۱	متغیر	۱۷	-	۲۲۷,۴۸۹,۶۲۱	۱۱۱,۱۷۵,۷۹۷	
					ریال		متغیر	۲۲	-	-	-	
					ریال							
					ریال							
					ریال							
					ریال							

۱۷- سایر درآمد‌ها

سایر درآمد‌ها: افلام زیر تشکیل شده است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	یادداشت	تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی
				تغییر
				تغییر

۱۷-۱- 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 ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
				تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	مدیر صندوق
			ضمیم
			متولی
			حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	هزینه نرم افزار
			هزینه برگزاری مجتمع
			هزینه تضمین
			سایر هزینه‌ها

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استناد تصدیق ۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م و بخشنامه شماره ۱۳۲۸۶/۲۰۰۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۰۶ سازمان امور مالیاتی تمام درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری از پرداخت مالیات بر درآمد معاف بوده لذا حساب ذخیره مالیات در دفاتر صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی لحاظ نگردیده است. لازم به ذکر است برگ تشخیص مالیات عملکرد سنوات منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲ تاکنون از سوی حوزه مالیاتی مربوطه صادر نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به میزان ۲۲۵,۱۴۵,۶۵۴ ریال طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۸ تعیین گردیده که از سوی صندوق مورد اعتراض قرار گرفته و تا تاریخ این گزارش نتیجه آن قطعی نشده است.

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن در صندوق:

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

۱۳۹۳/۳/۲۲			۱۳۹۳/۹/۲۲			نوع وابستگی	نام	تفصیلات 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	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۳.۳۸	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	۴.۶۶	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن صندوق
۵۰.۲۰	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	۷۱.۳۵	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی بیانی	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۶	۵۵	عادی	۰.۰۸	۵۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	شهرام بیرانی	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۵	۵۱	عادی	۰.۰۸	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد رحیب پور	مدیریت سرمایه‌گذاری
-	-	-	۰.۰۸	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	لادن شهنظیر	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۵	۵۱	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری		
۵۳.۶۶	۵۰,۲۲۵		۷۶.۲۴	۵۰,۲۲۴				

۲۲- 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:

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
-	طی دوره	۱۶۴.۳۲۸	خرید سهام و اوراق مشارکت	مدیر	کارگزاری آگاه
(۲.۱۴۴)	طی دوره	۱۶۷.۸۳۹	فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	کارگزاری آگاه
۸	طی دوره	۲۲۷	سپرده کوتاه مدت	ضامن	بانک دی
		۵۵۹.۱۷			

۲۳- رویدادها 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.