

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه 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:

شماره صفحه	
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
۸-۱۶	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 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۹۶,۲۴۹,۱۷۴,۳۵۳	۱۰۱,۱۱۰,۱۴۲,۲۶۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۴۶,۳۰۳,۳۲۹	۸,۱۳۲,۹۰۶,۳۷۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۵,۰۷۸,۳۲۱,۷۸۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۱۳,۳۶۲,۸۴۳	۷,۲۴۴,۳۱۷,۷۶۷	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۰۳۹,۳۳۰,۵۲۹	۳۹۶,۶۶۸,۹۹۵	۹	جاری کارگزاران
-	۵۳,۲۶۶,۴۸۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۲۰۵,۹۳۸,۰۷۱,۰۵۴</u>	<u>۱۲۲,۰۱۵,۵۲۳,۶۶۴</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۶,۳۶۴,۵۱۷,۴۳۷	۵,۹۵۰,۳۹۶,۳۴۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۶۵۵,۳۳۷,۸۵۶	۱,۶۴۹,۶۴۵,۸۴۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸,۰۱۹,۷۵۵,۴۹۳	۷,۶۰۰,۰۴۲,۱۸۹		جمع بدهی‌ها
<u>۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱</u>	<u>۱۱۴,۴۱۵,۴۸۱,۴۷۵</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۱۱۳,۷۹۰	۱,۷۴۸,۲۱۶		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 ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴ (۱۶,۰۵۶,۶۷۴,۹۰۹)	۴۷,۹۵۱,۰۲۶,۳۷۸	۳۷,۳۴۰,۳۵۹,۸۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵ (۲۱,۵۵۷,۰۸۳,۴۲۴)	۲۲,۶۴۴,۳۳۵,۱۰۷	(۲,۱۱۰,۰۶۲,۷۱۰)
سود سهام	۱۶ ۱۲,۷۵۰,۳۵۰,۷۸۸	۱۴,۵۰۵,۲۴۶,۹۵۲	۱۸,۳۶۳,۰۸۷,۱۴۱
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۵۹۶,۷۱۹,۹۲۷	۲۸۳,۴۱۰,۴۷۰	۳۲۶,۴۰۶,۹۶۸
سایر درآمدها	۱۸ ۷۶۷,۰۴۴,۳۰۳	۵۲۰,۸۰۵,۴۰۰	۵۲۰,۸۰۵,۴۰۰
	(۲۳,۴۹۹,۷۴۳,۳۱۵)	۸۵,۹۰۴,۸۲۴,۳۰۸	۵۴,۴۴۰,۴۹۶,۶۰۰
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ ۳,۶۹۵,۲۲۷,۹۴۸	۵,۷۶۴,۰۳۶,۹۲۷	۷,۸۲۰,۶۰۸,۸۶۴
سایر هزینه‌ها	۲۰ ۱۹۱,۵۰۳,۹۵۴	۳۰۵,۸۷۱,۵۷۳	۶۰۶,۴۳۹,۰۰۶
	۳,۸۸۶,۷۳۰,۹۰۲	۶,۰۶۹,۹۰۸,۵۰۰	۸,۴۲۷,۰۴۷,۸۷۰
سود (زیان) خالص	(۲۷,۳۸۶,۴۷۴,۲۱۷)	۷۹,۸۳۴,۹۱۵,۸۰۸	۴۶,۰۱۳,۴۴۸,۷۳۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۲۰.۶۷٪	۳۸.۱۵٪	۳۹.۲۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۲۳.۹۴٪	۳۶.۷۴٪	۳۱.۲۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۲	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۳,۶۳۲	۱۴۰,۹۳۷,۴۱۴,۳۷۸	۹۶,۰۹۴	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۰	۱۰,۰۳۶,۳۵۶,۱۱۵	۳,۸۵۸	۱۰۴,۸۷۳,۳۲۴
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۸,۲۳۵)	(۱۴,۵۰۶,۴۷۰,۷۲۸)	(۵,۷۰۰)	(۵۵,۸۵۹,۸۸۵,۱۵۴)
تعدیلات	-	-	-	(۳۶۱,۳۴۸,۲۳۷)
سود (زیان) خالص دوره	-	۷۹,۸۳۴,۹۱۵,۸۰۸	-	(۲۷,۳۸۶,۴۷۴,۲۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶۵,۴۴۷	۲۱۷,۳۰۲,۲۱۵,۵۷۳	۹۴,۳۵۲	۱۱۴,۴۱۵,۴۸۱,۴۷۵

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه 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 ۳۰ 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 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 شرکتها 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

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 شهروندی، 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 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ 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 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

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

ارزش دارایی‌های صندوق در 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 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 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 مستهنگ 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه 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		۱۳۹۳/۱۲/۲۲			
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۴.۷۲	۳۰.۳۳۲.۰۳۸.۳۵۴	۴۸.۸۱۷.۵۲۳.۴۴۱	۱۶.۹۳	۲۰.۶۶۲.۱۷۵.۶۷۰	۲۲.۲۰۹.۹۴۱.۳۴۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۱.۶۶	۲۳.۹۷۶.۴۵۷.۱۳۵	۲۴.۴۴۵.۳۱۷.۲۳۴	۱۱.۰۶	۱۳.۴۹۴.۷۹۲.۶۴۴	۱۶.۱۴۲.۱۲۵.۶۰۲	بانکی و موسسات اعتباری
۵.۰۴	۱۰.۳۷۰.۱۴۸.۵۲۲	۱۳.۳۳۹.۳۴۳.۱۶۳	۱۰.۰۰	۱۲.۱۹۶.۵۹۲.۳۷۲	۱۲.۰۱۰.۱۲۱.۴۴۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۰۳	۶.۳۴۹.۷۲۱.۷۲۷	۵.۸۸۸.۹۵۱.۵۳۰	۸.۰۲	۹.۷۹۱.۵۲۵.۶۵۵	۱۰.۱۰۳.۹۱۱.۶۹۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۷.۹۱	۱۶.۳۸۴.۰۴۵.۰۳۹	۱۴.۰۷۸.۳۶۲.۸۶۱	۷.۲۷	۸.۸۶۸.۳۹۵.۴۳۶	۱۱.۲۳۸.۷۷۳.۰۴۷	فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۱.۰۳	۲.۱۲۷.۸۷۶.۵۰۰	۲.۴۶۶.۷۰۱.۶۸۶	۷.۲۲	۸.۸۰۹.۱۶۱.۳۸۳	۱۱.۲۶۹.۹۰۳.۴۸۵	سرمایه گذارها
۱۶.۰۳	۳۳.۰۱۸.۹۷۶.۹۵۵	۳۱.۸۸۰.۹۶۵.۸۸۵	۵.۱۶	۶.۳۰۰.۰۱۸.۷۹۲	۸.۰۱۰.۰۶۹.۵۲۱	محصولات شیمیایی
۴.۲۷	۸.۷۹۹.۶۱۰.۵۸۱	۷.۲۳۷.۶۵۶.۶۰۶	۵.۰۰	۶.۱۰۵.۹۱۶.۸۷۴	۱۰.۴۷۴.۳۳۳.۰۳۹	انستخراج کانه های فلزی
۷.۷۲	۱۵.۹۱۱.۱۷۱.۷۸۶	۱۷.۶۲۸.۱۶۰.۳۸۱	۲.۸۷	۳.۴۹۷.۲۳۹.۲۵۶	۳.۸۸۲.۰۱۵.۷۵۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۲.۷۷	۳.۳۸۴.۰۱۶.۴۳۲	۴.۱۶۸.۹۸۷.۸۰۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۴۱	۴.۹۶۳.۲۸۴.۸۰۲	۵.۰۴۰.۵۲۱.۰۵۵	۲.۳۰	۲.۸۱۰.۵۶۳.۶۶۲	۴.۱۰۷.۹۵۲.۶۵۷	فلزات اساسی
۲.۹۹	۶.۱۶۴.۳۷۵.۱۳۴	۶.۹۰۲.۳۹۴.۹۶۰	۱.۸۸	۲.۳۹۲.۱۶۸.۳۶۰	۳.۵۲۳.۳۵۹.۸۶۲	ایمان و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۳۸	۲۱.۳۶۸.۴۶۴.۲۳۸	۲۱.۱۰۵.۶۱۴.۶۸۵	۱.۴۷	۱.۷۹۹.۲۹۲.۷۸۰	۴.۱۶۱.۳۹۹.۷۲۲	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۰.۹۰	۱.۰۹۸.۲۸۲.۹۵۴	۱.۳۲۵.۸۶۷.۳۰۴	نرخه برون گاز، بخار و آب گرم
۸.۰۹	۱۶.۶۶۹.۶۸۳.۳۵۴	۱۹.۲۹۷.۱۷۰.۵۷۵	-	-	-	واسطه گری های مانی و بونی
۰.۰۱	۱۳.۴۲۰.۴۴۶	۱۳.۵۵۳.۰۰۲	-	-	-	حمل و نقل آبی
۹۵.۳۰	۱۹۶.۳۴۹.۱۷۴.۳۵۳	۱۹۸.۳۵۹.۳۳۷.۰۶۳	۸۲.۸۷	۱۰۱.۱۱۰.۱۴۴.۳۶۰	۱۲۲.۶۴۹.۶۴۳.۲۱۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

درصد از کل دارایی	۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۱۲/۲۲		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی					
۰.۹۰	۱.۸۴۶.۳۰۳.۳۲۹	۰.۸۹	۱.۰۸۳.۱۸۹.۵۳۴	۱۷	---	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	کوتاه مدت	کوتاه مدت بانک دی	
-	-	۵.۷۸	۷.۰۳۹.۷۱۶.۸۴۳	۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	---	وراثی نیرینگ رایان سایبا	
۰.۹۰	۱.۸۴۶.۳۰۳.۳۲۹	۶.۶۷	۸.۱۳۲.۹۰۶.۳۷۷						

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

سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۱۲/۲۲		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها					
ریال	-	ریال	۴.۱۶	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۸۲.۱۹۱.۷۸۱	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۴.۱۶
ریال	-	ریال	۴.۱۶	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۸۲.۱۹۱.۷۸۱	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۵۰.۷۸۳۳۱.۷۸۱	۴.۱۶

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۱۲/۲۲		نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده					
ریال	۴.۴۳۶.۱۶۹.۵۱۹	ریال	۴.۹۵۶.۶۷۲.۷۵۰	۲۵	۷.۲۲۷.۵۹۶.۷۳۰	۴.۴۳۶.۱۶۹.۵۱۹	۷.۲۲۷.۵۹۶.۷۳۰	سود سهام دریافتی
ریال	۳۷۷.۱۹۳.۳۲۴	ریال	۳۷۹.۸۱۸.۰۰۴	۱۷	۱۶.۶۲۱.۰۴۷	۳۷۷.۱۹۳.۳۲۴	۱۶.۶۲۱.۰۴۷	سود دریافتی سپرده بانکی
ریال	۴.۸۱۳.۳۶۲.۸۴۳	ریال	۵.۳۳۶.۴۹۰.۷۵۴		۷.۲۴۴.۲۱۷.۷۶۷	۴.۸۱۳.۳۶۲.۸۴۳	۷.۲۴۴.۲۱۷.۷۶۷	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۲				یادداشت
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۲۹,۲۳۰,۵۲۹	۲۰۷,۵۶۱,۹۸۲,۶۹۷	۲۱۰,۱۹۴,۵۴۴,۲۳۱	۳۹۶,۶۶۸,۹۹۵	۹-۱ شرکت کارگزاری آگاه
۳,۰۲۹,۲۳۰,۵۲۹	۲۰۷,۵۶۱,۹۸۲,۶۹۷	۲۱۰,۱۹۴,۵۴۴,۲۳۱	۳۹۶,۶۶۸,۹۹۵	

۱۰- 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 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۲			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۵,۶۱۶,۴۳۸	۱۸۷,۶۷۱,۳۳۱	۴۷,۹۴۵,۱۰۷
-	۸,۹۲۸,۰۰۰	۳,۶۰۶,۶۲۳	۵,۳۲۱,۳۷۷
-	۲۴۴,۵۴۴,۴۳۸	۱۹۱,۲۷۷,۹۵۴	۵۳,۲۶۶,۴۸۴

هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۲	
ریال	ریال	
۵,۰۷۷,۳۵۵,۴۸۰	۳,۱۹۹,۲۴۶,۲۹۹	مدیر صندوق
۱,۱۰۲,۶۷۳,۹۷۶	۲,۶۲۶,۲۸۷,۰۵۹	ضامن
۱۱۱,۳۵۶,۲۶۴	۳۹,۵۵۹,۷۰۱	متولی
۵۵,۰۴۶,۵۵۹	۶۶,۲۹۰,۴۷۱	حسابرس
۱۸,۱۸۵,۱۵۸	۱۹,۰۱۲,۸۱۳	مدیر ثبت
۶,۳۶۴,۵۱۷,۴۳۷	۵,۹۵۰,۳۹۶,۳۴۳	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۲	
ریال	ریال	
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۱,۰۳۲,۹۸۶,۴۰۰	۱,۰۲۸,۳۹۴,۳۹۰	ذخیره هزینه‌های تاسیس
۱,۶۵۵,۲۳۷,۸۵۶	۱,۶۴۹,۶۴۵,۸۴۶	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۱۲/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۶,۷۸۰,۴۳۳,۱۸۶	۸۳,۶۳۲	۹۶,۹۳۳,۳۲۳,۱۶۸	۵۵,۴۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۱,۱۳۷,۸۹۲,۵۷۵	۱۰,۰۰۰	۱۷,۴۸۲,۱۵۸,۳۰۷	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۹۳,۶۳۲	۱۱۴,۴۱۵,۴۸۱,۴۷۵	۶۵,۴۴۷	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۴

۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	(۱۶,۰۵۲,۶۷۴,۹۰۹)	۶۷,۹۶۰,۸۵۱,۳۷۸	۳۷,۳۵۲,۳۵۹,۸۰۱
۱۶-۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۹,۰۵۲,۶۷۴,۹۰۹)	۵۸,۱۳۵,۸۵۱,۳۷۸	۲۵,۳۵۲,۳۵۹,۸۰۱

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سایات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
زیناطبات سیار	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۱۲۶,۰۳۳	۱,۶۲۹,۸۲۲	۱,۵۲۹,۹۷۰	(۳,۲۲۱,۵۰۴)	-	-	
ایران خودرو	۳,۱۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۳,۱۱۵,۳۲۶	۶۱,۱۳۳,۶۷۸	۳۸,۸۷۸,۹۵۱	(۹۸,۵۲۶,۴۴۶)	۱۰۸,۰۶۷,۹۵۹	(۴۵۸,۷۴۰,۱۷۳)	
بانک قلمبر	۵۷۶,۱۰۰	۷,۳۲۶,۶۱۱	۷,۳۲۶,۶۱۱	۶,۹۵۹,۰۰۰	(۳۴۲,۵۴۷,۶۸۱)	۱۲,۷۸۲,۳۲۱	(۲۱,۳۲۶,۳۳۶)	
بانک پاسارگاد	۴,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۴,۳۷۵,۵۵۷	۳۸,۷۲۱,۳۸۸	۳۸,۷۲۱,۳۸۸	(۱,۶۶۹,۷۷۹,۱۳۷)	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۹۶۵,۵۲۵	
بانک تجارت	۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۵,۳۲۴,۲۲۸	۵۸,۴۲۸,۰۰۰	۵۵,۲۲۲,۸۳۳	(۱۰,۲۴,۹۹۷,۶۶۹)	۲۰۳,۴۵۲,۰۰۰	۳۰,۶۷۵,۱۲۴	
بانک سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۱۳,۲۹۷	۵,۱۲۸,۷۲۰	۶,۸۴۷,۶۵۲	۴۸,۵۲۲,۰۰۰	۶۱,۱۱۳,۷۵۶	۶۱,۱۱۳,۷۵۶	
بهن لینتک	۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۷۲,۰۰۰	۳۶,۶۷۰,۰۰۰	۳۶,۶۷۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۹,۶۸۲	۱۶,۲۲۹,۶۸۲	۱۶,۲۲۹,۶۸۲	
پرتویی نامین	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۲۵,۳۶۲	۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۶۵,۷۲۰,۰۰۰	(۲,۴۱۶,۷۱۰)	۲۳,۴۹۸,۷۱۰	(۲۸,۶۷۵,۱۷۳)	
پرتویی جم	۳۱۵,۵۳۳	۵,۶۲۵,۱۳۳,۶۰۲	۵,۶۲۵,۱۳۳,۶۰۲	۵,۶۲۵,۱۳۳,۶۰۲	(۳۸۰,۶۶۹,۹۷۷)	۹۹,۷۸۲,۹۷۶	۹۹,۷۸۲,۹۷۶	
پرتویی خراسان	۱۵۰,۰۰۰	۹۷۶,۵۲۲,۰۰۰	۹۷۶,۵۲۰,۰۰۰	۹۷۶,۵۲۰,۰۰۰	(۶۸۸,۵۱۶,۶۱۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
پرتویی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۲,۸۱۷,۶۶۷	۱۰,۵۵۲,۸۱۷,۶۶۷	۱۰,۵۵۲,۸۱۷,۶۶۷	(۳۷۷,۹۸۵,۲۲۰)	۶۲۳,۹۶۱,۰۰۰	۶۲۳,۹۶۱,۰۰۰	
پرتویی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۶,۲۸۷,۳۰۰	۳,۲۳۶,۲۸۷,۳۰۰	۳,۲۳۶,۲۸۷,۳۰۰	(۳۷۷,۹۸۵,۲۲۰)	۶۲۳,۹۶۱,۰۰۰	۶۲۳,۹۶۱,۰۰۰	
پرتویی خازک	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۹۵۲,۵۲۰	۱,۸۵۲,۹۵۲,۵۲۰	۱,۸۵۲,۹۵۲,۵۲۰	(۶۰,۳۰۸,۰۱۵۴)	۸۵۰,۱۸۳,۸۰۱	۸۵۰,۱۸۳,۸۰۱	
پرتویی سازند	۳۱۵,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۱۵,۲۱۹	۱,۸۳۰,۰۱۵,۲۱۹	۱,۸۳۰,۰۱۵,۲۱۹	(۵۶۰,۹۱۷,۵۵۵)	۱۶۵,۹۳۹,۰۰۰	۱۶۵,۹۳۹,۰۰۰	
تجارت الکترونیک پارسبان	۳۴۵,۸۸۵	۲,۴۴۶,۹۸۸,۵۰۰	۲,۴۴۶,۹۸۸,۵۰۰	۲,۴۴۶,۹۸۸,۵۰۰	(۷۲,۱۲۳,۵۵۸)	۷۲,۱۲۳,۵۵۸	۷۲,۱۲۳,۵۵۸	
تراکتور سازی	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۶۵۶,۰۰۰	۲,۱۳۵,۶۵۶,۰۰۰	۲,۱۳۵,۶۵۶,۰۰۰	(۴,۷۷۷,۰۰۰)	۴,۷۷۷,۰۰۰	۴,۷۷۷,۰۰۰	
نوسنه منابع پشه‌پر	۲۲۵,۰۰۰	۳۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۵۰,۶۶۹)	۶۹,۲۵۰,۶۶۹	۶۹,۲۵۰,۶۶۹	
نوسنه منابع سیمان	۱۱۳,۳۵۵	۳۸۵,۹۵۵,۶۶۵	۳۸۵,۹۵۵,۶۶۵	۳۸۵,۹۵۵,۶۶۵	(۳,۳۸۰,۶۶۶)	۳,۳۸۰,۶۶۶	۳,۳۸۰,۶۶۶	
نوسنه منی	۲۳,۳۳۳	۱۷۲,۰۸۹,۱۹۸	۱۷۲,۰۸۹,۱۹۸	۱۷۲,۰۸۹,۱۹۸	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
دازوسازی آسوه	۲۰۸,۱۸۹	۳,۳۷۹,۶۶۹,۸۰۸	۳,۳۷۹,۶۶۹,۸۰۸	۳,۳۷۹,۶۶۹,۸۰۸	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
دازوسازی آکسیر	۵۹,۱۳۴	۶۸۴,۴۰۲,۳۳۲	۶۸۴,۴۰۲,۳۳۲	۶۸۴,۴۰۲,۳۳۲	(۲۳,۵۶۰,۶۱۲)	۲۳,۵۶۰,۶۱۲	۲۳,۵۶۰,۶۱۲	
دازوسازی حلیر	۱۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
دازوسازی فارسی	۳۶۵,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۲۲,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۲۲,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۲۲,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری آبریز (تقدم)	۱,۳۳۱	۲,۹۷۸,۰۰۰	۲,۹۷۸,۰۰۰	۲,۹۷۸,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۷۶۰,۵۶۶	۱,۱۶۱,۷۶۰,۵۶۶	۱,۱۶۱,۷۶۰,۵۶۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری غدیر	۵۲۶,۰۰۰	۲,۳۱۷,۳۰۰,۷۷۵	۲,۳۱۷,۳۰۰,۷۷۵	۲,۳۱۷,۳۰۰,۷۷۵	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۷,۰۰۰,۶۹۷	۱,۸۳۷,۰۰۰,۶۹۷	۱,۸۳۷,۰۰۰,۶۹۷	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۰۵,۰۰۰	۲,۴۵۲,۱۱۲,۵۰۹	۲,۴۵۲,۱۱۲,۵۰۹	۲,۴۵۲,۱۱۲,۵۰۹	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان تهران	۲۲۴,۹۷۹	۶,۸۸۵,۷۲۷,۹۹۸	۶,۸۸۵,۷۲۷,۹۹۸	۶,۸۸۵,۷۲۷,۹۹۸	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان دورود	۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان سایپا	۳,۱۱۳,۵۰۰	۹,۵۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۱۸,۱۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سیمان فارس و خوزستان	۴,۸۰۰,۰۰۰	۷,۵۹۹,۷۱۶,۱۲۲	۷,۵۹۹,۷۱۶,۱۲۲	۷,۵۹۹,۷۱۶,۱۲۲	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری هوزارمی	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۷۴۳,۴۳۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
صندوق بازنشستگی	۱۵۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۵۱۶,۷۲۶	۶,۲۰۰,۵۱۶,۷۲۶	۶,۲۰۰,۵۱۶,۷۲۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
فی آوران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۸۸۳,۲۴۹	۱,۶۹۸,۸۸۳,۲۴۹	۱,۶۹۸,۸۸۳,۲۴۹	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
کاشیمی	۳,۱۶۶	۱۳,۰۳۱,۲۶۶	۱۳,۰۳۱,۲۶۶	۱۳,۰۳۱,۲۶۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
کشتورلی ایران	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۲۲۷,۸۶۶	۲,۰۰۳,۲۲۷,۸۶۶	۲,۰۰۳,۲۲۷,۸۶۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
کیمیادرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۲,۳۹۷,۸۷۶	۲,۷۸۲,۳۹۷,۸۷۶	۲,۷۸۲,۳۹۷,۸۷۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
گروه بهمن	۲,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۲۷,۹۹۹,۴۴۴	۹,۶۲۷,۹۹۹,۴۴۴	۹,۶۲۷,۹۹۹,۴۴۴	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۹۸۰,۰۰۰	۷۲,۹۸۰,۰۰۰	۷۲,۹۸۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
سینک زینده رود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۵۲۷,۰۰۰	۲,۲۱۵,۵۲۷,۰۰۰	۲,۲۱۵,۵۲۷,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
مسی سس	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۳۲۲,۸۲۵	۱,۴۸۶,۳۲۲,۸۲۵	۱,۴۸۶,۳۲۲,۸۲۵	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت سدر عباس	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۰۰۰,۳۴۸	۲,۹۴۰,۰۰۰,۳۴۸	۲,۹۴۰,۰۰۰,۳۴۸	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۷۷,۳۱۵	۸۷,۹۷۷,۳۱۵	۸۷,۹۷۷,۳۱۵	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت تهران (تقدم)	۶۷,۸۸۰	۹۹۸,۰۵۸,۶۳۶	۹۹۸,۰۵۸,۶۳۶	۹۹۸,۰۵۸,۶۳۶	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت سیاهان	۱,۶۳۸,۶۳۳	۱۲,۱۶۲,۹۲۵,۶۳۰	۱۲,۱۶۲,۹۲۵,۶۳۰	۱۲,۱۶۲,۹۲۵,۶۳۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
نفت و گاز پارسبان								
اقتصاد نوین								
ایران ترانسفو								
آب معادن								
آلومینیوم ایران								
بانک کار آفرین								
بانک ملت								
پارس سیمو								
پاکسان								
پرتویی کرمانشاه								
چادرمو								
جعفری شمال								
دازوسازی سحان								
دلفران								
دوب آهن اصفهان								
زاهد								
سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان								
سرمایه گذاری نهم								
سرمایه گذاری سایپا								
سیمان سیاهان								
شیمیایی ایران								
صنعت و معدن								

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۳۹۳/۰۷/۲۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۲۵,۴۱۱,۸۰۴)	۱,۷۰۴,۲۵۰	۱,۸۰۲,۰۹۷	۲۶۲,۷۵۴,۴۵۸	۳۰,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
(۲۹,۳۲۲,۰۰۰)	(۳,۲۲۶,۸۹۳,۲۲۲)	(۳۸۵,۷۷۶,۲۹۷)	۱۷,۶۶۸,۰۰۰	۱۸,۶۹۲,۷۴۴	۳,۸۸۲,۰۱۵,۷۵۳	۳,۵۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۲۵۶,۰۸۶,۱۷۱)	(۸,۷۳۲,۲۴۳)	۲۸۸,۴۰۹,۱۲۴	۱۰,۷۲۴,۹۸۹	۱۱,۳۴۷,۰۲۸	۱,۸۳۴,۵۲۱,۶۶۷	۲,۱۴۴,۹۹۷,۸۰۰	۹۷۴,۹۹۹	بانک انصار
-	-	۹,۷۷۲,۲۴۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۴۰۰	۲۵۷,۴۸۸,۵۵۳	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	بانک انصار(تقدم)
(۷۷,۶۷۴,۵۲۰)	۶۵۸,۳۸۷,۱۹۶	(۱,۴۰۴,۳۸۳,۳۳۵)	۲۲,۱۴۸,۰۰۰	۲۲,۴۲۲,۵۸۴	۵,۷۸۸,۴۰۲,۷۴۱	۴,۴۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	(۱۰,۶۶,۶۶۶,۸۰۵)	۹,۲۴۰,۰۰۰	۹,۷۷۵,۹۲۰	۲,۸۵۵,۴۵۰,۸۸۵	۱,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	۲۱۷,۲۴۲,۱۷۸	(۴۷۴,۶۶۰,۳۰۱)	۲۴,۷۱۲,۵۰۰	۲۶,۱۴۵,۸۲۵	۵,۳۶۶,۲۰۱,۸۷۶	۴,۹۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	-	(۲۴۷,۵۸۴,۲۴۹)	۵,۵۴۷,۵۰۰	۵,۶۶۹,۵۵۵	۱,۳۵۵,۶۷,۲۰۴	۱,۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	برقی مینا
(۳۰۸,۷۳۵,۰۶۷)	-	(۸۰۴,۵۱۱,۷۰۱)	۱۵,۵۹۱,۱۲۵	۱۵,۹۳۲,۱۲۰	۳,۸۹۲,۱۱۱,۴۶۶	۳,۱۱۸,۲۳۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	پتروشیمی حیم
(۵۶,۰۰۸,۴۴۵)	۲,۶۶۶,۵۵۲,۹۰۲	(۶۸۲,۵۵۲,۳۰۴)	۷,۹۰۵,۰۰۰	۸,۳۶۲,۴۹۰	۲,۲۲۷,۲۹۳,۸۱۶	۱,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شانده
(۷۳۸,۱۱۹,۸۳۷)	۱۲۵,۱۱۱,۱۹۴	(۱,۳۳۱,۱۹۱,۵۰۲)	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۱,۶۹۰	۳,۵۳۳,۳۵۹,۸۶۲	۳,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسبان
-	-	(۷۸۴,۹۷۱,۳۷۰)	۱۷,۰۰۹,۰۰۰	۱۸,۰۸۷,۵۶۸	۴,۱۶۸,۹۸۷,۸۰۲	۳,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
-	-	(۱,۴۴۸,۸۱۶,۷۳۲)	۴,۵۴۲,۵۰۰	۴,۸۰۵,۹۶۵	۲,۳۴۷,۹۶۸,۳۲۷	۹۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	توسعه منی
-	-	(۱,۴۳,۷۰۲,۵۳۴)	۱,۰۲۱,۲۵۰	۱,۰۸۰,۴۸۲	۳۴۵,۸۵۰,۸۰۲	۲۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه منی(تقدم)
-	-	(۳۵۳,۶۶۶,۶۸۲)	۵,۱۹۹,۰۰۰	۵,۵۰۰,۵۴۲	۱,۳۸۲,۷۴۷,۱۴۰	۱,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	چادرمینو
(۱,۲۴۰,۴۱۷,۸۴۰)	(۲۴۱,۶۴۳,۷۸۴)	(۶۶۹,۲۷۴,۷۲۰)	۳۳,۳۹۰,۰۷۸	۳۵,۲۲۶,۷۰۳	۴,۱۸۷,۱۵۵,۲۴۰	۴,۶۷۸,۰۱۵,۶۵۲	۲۱۴,۹۶۴	داروسازی اسنو
-	-	(۳۶,۰۰۲,۴۴,۳۷۰)	۸,۳۶۱,۱۵۰	۸,۷۴۰,۰۲۷	۱,۹۹۵,۲۵۲,۳۸۸	۱,۲۱۵,۱۵۴,۶۰۹	۱۲۹,۰۰۰	داروسازی اکسیر
-	-	۵۹۴,۳۳۵,۰۰۰	۱۳,۸۹۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۵,۶۲۰	۲,۱۵۵,۰۸۷,۸۷۱	۳,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	داروسازی فارابی
-	-	(۱۹,۸۳۵,۹۷۱)	۱,۱۳۶,۶۴۰	۱,۲۰۲,۳۵۵	۲۴۴,۲۴۶,۷۶۶	۲۲۷,۲۴۸,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز
-	۱,۳۸۷,۱۵۹,۷۵۹	(۲,۰۱۴,۷۹۹,۶۸۳)	۳۵,۶۴۸,۰۰۰	۳۷,۱۳۵,۵۴۴	۹,۰۱۶,۱۵۸,۹۹۹	۵,۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۷,۷۳۶,۳۰۰)	(۱,۰۰۰,۲۱۸,۷۷۷)	(۱,۳۶۲,۰۰۰,۶۹۲)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۷,۳۲۰	۴,۱۶۱,۲۹۹,۷۴۴	۱,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۲,۲۷۰,۶۱۳,۴۵۱)	(۱,۰۰۰,۲۷۰,۲۴۴)	(۸۶۸,۲۲۲,۸۷۶)	۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۸,۵۲۰	۸,۵۷۶,۰۸۴,۲۵۶	۷,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۶۲,۵۶۵,۷۵۷)	۱,۶۱۶,۵۶۹	۱,۷۱۰,۳۲۰	۴۸۲,۵۵۲,۵۹۹	۳۲۳,۳۱۳,۷۶۰	۵۱۰,۰۰۰	تیمیجایی ایران
-	-	(۱۵۸,۴۱۰,۹۸۸)	۶,۷۱۲,۰۷۱	۷,۰۱۰,۱۳۷	۱,۶۸۷,۱۱۶,۶۸۳	(۱,۳۴۲,۴۱۴,۱۲۶)	۴۹,۹۴۸	فن آوران
(۲۰۰,۰۰۰,۲۲۷)	۱۴۷,۱۱۳,۳۲۹	(۷۶۴,۵۲۹,۸۳۹)	۶,۵۴۲,۵۰۰	۶,۹۴۲,۱۲۵	۲,۰۹۱,۵۲۴,۲۰۴	(۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰	کالسیسین
۳۸۹,۹۶۶,۷۴۶	(۲۰,۲۷۸,۰۰۲)	(۲۲۲,۵۵۰,۰۶۶)	۴۸,۳۲۰,۰۰۰	۵۱,۱۳۳,۱۴۰	۹,۸۵۹,۰۸۶,۸۲۶	۹,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه توسعه منی ایران
۱۵۱۴۵,۴۴۸,۸۱۳	۱۱۰,۳۳۰,۵۵۲,۵۶۶	(۱,۵۴۷,۷۶۵,۶۷۰)	۱۰۴,۳۸۵,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۹,۳۲۰	۲۲,۲۰۹,۹۴۱,۲۴۰	۲۰,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مینا
(۵۹۹,۴۱۵,۳۳۸)	۴,۳۳۰,۵۹۳,۱۶۸	(۵۰۹,۴۴۷,۳۴۲)	۵,۹۲۲,۱۷۵	۶,۲۷۶,۲۴۱	۱,۶۸۲,۶۷۲,۹۵۵	۱,۱۸۶,۶۳۵,۰۵۰	۴۹۸,۷۲۵	منلی مس
۲۸۰۵۰,۹۷,۴۴۵	۵۰,۳۶۲,۲۱۷,۱۳۴	(۱,۹۱۴,۵۷۴,۷۷۰)	۱۲,۶۲۲,۰۰۰	۱۳,۳۵۴,۰۷۶	۴,۴۱۴,۹۹۸,۶۶۴	۳,۵۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
(۱۱۸,۳۳۵,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۱,۳۲۲,۵۴۴,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۲۶,۵۵۲,۹۷۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۱۶,۳۳۶,۰۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(تقدم)
(۴۹۳,۶۱۹,۸۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری عدیر
(۸۸,۷۴۱,۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۷۷,۳۳۶,۶۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	فن آوران
(۳۷۱,۱۸۵,۵۷۷)	۲,۷۱۶,۱۲۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	منلی مس
(۱,۶۷۷,۶۰۵,۵۹۱)	(۱,۸۳۵,۶۴۳,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱,۵۷۷,۹۶۶,۵۱۳	۳,۴۴۷,۳۸۳,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۴۰,۹۱۷,۷۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسبان
(۴۵,۳۵۸,۰۳۰)	۵۳,۱۱۲,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان
۶۶۳,۳۵۰,۳۱۰	۵۱۸,۱۶۵,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۳۱۶,۹۰۳,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خازک
(۳۳۸,۸۳۵,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شانده(تقدم)
(۱,۳۸۶,۰۰۵,۸۱۷)	۱,۶۳۵,۴۱۱,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیه
(۱۵۲,۷۸۷,۶۹۹)	(۳۴۵,۱۴۴,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
(۱۲,۷۵۸,۴۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)
(۱۲۲,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازتسنجی
(۵۵۵,۴۲۲,۷۶۸)	(۴۷,۴۸۶,۲۲۳)	-	-	-	-	-	-	کشیرانی ایران
-	(۳۳۶,۴۴۶,۶۱۷)	-	-	-	-	-	-	کیچیدارو
-	(۹۵,۰۸۶,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تلمین
-	۷۵۷,۳۰۰,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(تقدم)
-	(۵۶۲,۸۲۳,۰۲۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات(تقدم)
-	(۴۲,۳۴۹,۶۹۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
-	(۵۶,۱۴۶,۸۴۶)	-	-	-	-	-	-	فرآید خوزستان
-	(۱۷۷,۱۰۹,۸۶۱)	-	-	-	-	-	-	فرآید معازکه
-	(۶۵,۱۱۴,۳۵۷)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران لیون
-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
(۲,۱۱۰,۰۶۲,۷۱۰)	۲۲,۶۶۴,۵۱۰,۰۰۷	(۲۱,۵۳۹,۴۹۹,۹۵۰)	۵۱۰,۸۰۳,۰۷۰	۵۲۹,۶۶۸,۶۵۷	۱۲۲,۶۴۹,۶۴۲,۲۱۰	۱۰۳,۱۶۰,۶۱۳,۹۸۷		
-	(۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اوراق اجاره‌ای و گواهی سپرده
-	-	(۱۰,۰۰۰,۴۷۴)	-	۵,۱۸۵,۷۲۴	۶,۷۰۴,۶۶۴,۱۹۸	۶,۶۹۹,۹۶۶,۴۹۸	۶,۷۰۰	اخباره رایشل ماهانه ۳۰ درصد
-	(۲,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۷,۵۸۳,۴۷۴)	-	۳,۸۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۸,۴۶۴,۱۹۸	۱۱,۶۹۹,۹۶۶,۴۹۸		اوراق لیزینگ رایان سابقا
(۲,۱۱۰,۰۶۲,۷۱۰)	۲۲,۶۶۴,۲۳۵,۰۰۷	(۲۱,۵۵۷,۰۸۳,۴۲۴)	۵۱۰,۸۰۳,۰۷۰	۵۲۴,۵۳۸,۶۵۷	۱۲۲,۳۵۸,۱۲۶,۴۰۸	۱۱۳,۸۶۰,۵۸۰,۴۸۵		

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان محاسبه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۲			سود متعلق به هر سهام	سود متعلق	سود متعلق	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به	
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام					۱۳۹۳/۰۳/۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۲
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	ریال	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	ریال	۸۴۹,۹۹۹,۸۳۰	۸۴۹,۹۹۹,۸۳۰	۱۷۰	۸۴۹,۹۹۹,۸۳۰	-	ریال	-	
بانک ملت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	ریال	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۳/۰۶/۱۸	ریال	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
سرمایه گذاری نوسمه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	ریال	(۲,۱۷۲,۲۴۴)	(۲,۱۷۲,۲۴۴)	۳۷۰	(۲,۱۷۲,۲۴۴)	-	ریال	۱,۵۹۴,۵۳۹,۲۴۹	
سرمایه گذاری نوسمه سی	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	ریال	(۷۸,۱۵۴,۳۳۸)	(۷۸,۱۵۴,۳۳۸)	۱,۱۵۰	(۷۸,۱۵۴,۳۳۸)	-	ریال	-	
سیمان تهران	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	ریال	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	ریال	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پتروشیمی چم	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	ریال	(۱,۳۳۱,۸۶۲)	(۱,۳۳۱,۸۶۲)	۳,۱۰۰	(۱,۳۳۱,۸۶۲)	-	ریال	-	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۷/۲۲	ریال	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
صنایع پتروشیمی حلیم فارس	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	ریال	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
صنایع شیمیایی بزرگ	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	ریال	۶۶,۳۲۶,۰۰۰	۶۶,۳۲۶,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۶,۳۲۶,۰۰۰	-	ریال	-	
کلیسین	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	ریال	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
گنبدارو	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	ریال	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	
گروه نوسمه ملی ایران	۱۳۹۳/۰۶/۲۸	ریال	۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸	-	ریال	-	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مبنا)	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	ریال	(۳,۵۷۲,۲۲۰)	(۳,۵۷۲,۲۲۰)	۲۸۲	(۳,۵۷۲,۲۲۰)	-	ریال	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
نفت تهران	۱۳۹۳/۰۶/۲۶	ریال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
نفت اصفهان	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
حدفازی شمال	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
فولاد مبارکه	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
چادریلو	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
ملی سس	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
پتروشیمی آراک	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
پتروشیمی زاگرس	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
تجارت الکترونیک یارسیان	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
ناروسازی اکسیر	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
سرمایه گذاری انرژ و هلدینگ	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
سنگ آهن گل گهر	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
سیمان دورود	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
شرکت پالایش نفت سدر عباس	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
شرکت پتروشیمی خراسان	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
شرکت مخابرات ایران	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
کاشی و سرامیک سینا	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
گروه سرمایه گذاری سایپا	-	ریال	-	-	-	-	-	ریال	۱,۳۴۲,۲۶۶,۶۰۰	
			۲,۷۵۰,۱۵۰,۷۸۸	(۸۶,۲۹۶,۳۴۰)		۱۲,۸۳۵,۵۴۲,۱۲۸			۱۰,۳۴۲,۰۸۲,۱۶۰	
			۲,۷۵۰,۱۵۰,۷۸۸	(۸۶,۲۹۶,۳۴۰)		۱۲,۸۳۵,۵۴۲,۱۲۸			۱۰,۳۴۲,۰۸۲,۱۶۰	

۱۷- 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 می گردد:

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۲	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۷
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۱۶۱,۶۶۴,۶۵۸	۹۹,۵۷۱,۱۶۶
گواهی سپرده	۱۷-۲	۱۶۲,۳۸۹,۶۲۶	-
سود سپرده بانکی		۲۷۲,۵۶۵,۸۲۵	۲۲۶,۸۳۵,۸۳۶
		۵۹۶,۷۱۹,۱۰۹	۳۲۶,۴۰۶,۹۹۸

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی سال دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح جدول زیر می‌باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درج سود	حاصل سود اوراق	حاصل سود اوراق
۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	برهمنده	۹۰,۸۳۸,۲۹۳ ریال	۹۰,۸۳۸,۲۹۳ ریال
۱۳۹۳/۱۱/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۴	۱۶۲,۴۸۹,۶۳۵	-
		۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال		۱۶۲,۴۸۹,۶۳۵	-
		۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال		۲۲۳,۳۲۸,۹۳۰	۹۰,۸۳۸,۲۹۳
				۲۲۳,۳۲۸,۹۳۰	۹۰,۸۳۸,۲۹۳

اوراق اجاره
نهاره رایزن ماهانه ۲۰ درصد

گواهی سپرده
اوراق لیونگ رایان سابیا

۱۷-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود
۱۳۹۰/۱۰/۰۶	-	ستمبر	۱۷	-	۲۷۲,۵۶۵,۸۴۵
-	-	منتهی	۲۲	-	۱۹۲,۵۷۲,۱۷۷
					۲۷۲,۵۶۵,۸۴۵
					۱۹۲,۵۷۲,۱۷۷

۱۸- سایر درآمد‌ها

سایر درآمد‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲
۱۸-۱	۲۴۳,۹۴۳,۴۰۶ ریال	۳۷۲,۳۸۳,۴۰۷ ریال	۳۷۲,۳۸۳,۴۰۷ ریال
۱۸-۲	۵۲۳,۱۰۰,۸۹۷ ریال	۱۴۷,۴۳۱,۹۹۳ ریال	۱۴۷,۴۳۱,۹۹۳ ریال
	۷۶۷,۰۴۴,۳۰۳ ریال	۵۲۰,۸۰۵,۴۰۰ ریال	۵۲۰,۸۰۵,۴۰۰ ریال

۱۸-۱ مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر شده است.

۱۸-۲ - 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:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی : تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۳,۱۰۸,۴۹۳,۱۴۲ ریال	۱۳,۶۲۹,۰۰۱,۳۹۶ ریال	۵۲۰,۵۰۸,۱۵۴ ریال	۱۴۴,۸۷۸,۸۸۰ ریال	۱۴۴,۸۷۸,۸۸۰ ریال	۱۴۴,۸۷۸,۸۸۰ ریال
۲۸۴,۱۹۲,۶۸۲ ریال	۲۸۶,۷۸۵,۴۲۵ ریال	۲,۵۹۲,۷۴۳ ریال	۲,۵۴۳,۱۱۳ ریال	۲,۵۴۳,۱۱۳ ریال	۲,۵۴۳,۱۱۳ ریال
۱۳,۳۹۲,۶۸۵,۸۲۴ ریال	۱۳,۹۱۵,۷۸۶,۷۲۱ ریال	۵۲۳,۱۰۰,۸۹۷ ریال	۱۴۷,۴۲۱,۹۹۳ ریال	۱۴۷,۴۲۱,۹۹۳ ریال	۱۴۷,۴۲۱,۹۹۳ ریال

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲
۲,۰۴۸,۳۱۸,۷۲۵ ریال	۲,۲۲۹,۰۰۷,۸۶۳ ریال	۴,۳۷۹,۳۲۵,۴۴۷ ریال
۱,۵۲۳,۶۱۲,۰۸۳ ریال	۱,۴۱۱,۸۶۰,۳۰۰ ریال	۳,۲۷۲,۳۸۸,۲۴۶ ریال
۵۸,۰۵۲,۲۱۸ ریال	۸۳,۶۸۶,۶۹۷ ریال	۱۱۲,۳۷۸,۶۳۲ ریال
۶۵,۲۴۳,۹۱۲ ریال	۴۹,۴۸۲,۰۶۷ ریال	۵۵,۰۴۶,۵۵۹ ریال
۳,۶۹۵,۲۲۷,۹۳۸ ریال	۵,۷۶۴,۰۳۶,۹۲۷ ریال	۷,۸۲۰,۶۰۸,۸۶۴ ریال

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۲
۱۸۷,۶۷۱,۳۳۱ ریال	۱۴۰,۵۴۸,۲۹۸ ریال	۱۸۷,۲۰۰,۱۰۵ ریال
۳۶۰,۶۶۳ ریال	- ریال	- ریال
۴۳۵,۰۰۰ ریال	۲۰,۰۰۰ ریال	۲۱۱,۷۵۹,۰۰۶ ریال
۱۹۱,۵۰۲,۹۵۴ ریال	۳۰۵,۸۷۱,۵۷۳ ریال	۷۴۷,۸۹۵ ریال
		۴۰۶,۴۳۹,۰۰۶ ریال

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۴ ق.م.م و بخشنامه شماره ۱۳۲۸۶/۲۰۰ 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 ۱۳۹۱/۰۲/۲۲ و ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ تاکنون از سوی حوزه مالیاتی مربوطه صادر نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به میزان ۲۳۵,۱۲۵,۶۵۴ ریال طبق برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۸ 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 ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق.

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۲		۱۳۹۳/۱۲/۲۲							
درصد تمکن	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمکن	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	شخص وابسته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳.۲۸	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	۴.۶۹	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق	
۵۰.۲۰	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	۷۱.۸۱	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن صندوق	
۰.۰۶	۵۵	عادی	۰.۰۸	۵۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی بیانی	مدیریت سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵	۵۱	عادی	۰.۰۸	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	شهرام بیرانی	مدیریت سرمایه‌گذاری	
-	-	-	۰.۰۸	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد رحمت پور	مدیریت سرمایه‌گذاری	
۰.۰۵	۵۱	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	لادن نسنطیا	مدیریت سرمایه‌گذاری	
۵۳.۶۶	۵۰,۲۲۵		۷۶.۷۴	۵۰,۲۲۴					

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۹۷	ظرف دوره	۲۰۷,۵۶۲	خرید سهام و اوراق مشارکت	مدیر	کارگزاری آگاه
-	ظرف دوره	۲۱۰,۱۹۵	فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر	کارگزاری آگاه
۱۷	ظرف دوره	۳۷۳	سپرده کوتاه مدت	ضامن	بانک دی
		۴۱۸,۰۳۰			

۲۴- 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.