

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۵	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 ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹۰,۵۹۰,۳۹۵,۸۷۶	۸۱,۰۳۸,۳۷۱,۸۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۳,۳۴۰,۰۳۸,۹۲۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۰۴۹,۵۲۴,۸۲۴	۱۳,۰۵۴,۰۷۲,۰۰۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۱۶,۳۴۸,۲۸۶	۱۲,۸۲۲,۷۵۸,۸۸۱	۸	حساب‌های دریافتی
-	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	۹	جاری کارگزاران
-	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۱۲۹,۶۴۵,۱۲۲,۴۲۸</u>	<u>۱۱۰,۴۰۲,۸۴۶,۶۹۵</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷	۴,۲۲۵,۰۶۴,۱۰۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۵,۹۲۶,۳۶۰	۵۷,۳۹۹,۲۸۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۶۴,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۲۱۳,۶۳۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۷۲۶,۱۵۷,۵۵۱</u>	<u>۵,۶۹۵,۶۷۷,۰۲۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷</u>	<u>۱۰۴,۷۰۷,۱۶۹,۶۷۰</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۷۹۷,۲۹۳	۱,۸۷۵,۲۹۶		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 ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)	(۱۴,۴۱۴,۸۷۴,۲۸۹)	(۲۲,۶۳۸,۵۲۸,۴۰۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۳,۱۱۲,۳۷۸,۲۴۲)	(۱۱,۱۱۱,۱۰۶,۲۱۰)	(۱۶,۲۹۵,۸۲۸,۲۰۸)
سود سهام	۱۷ ۸,۴۳۵,۲۹۵,۱۷۰	۱۱,۵۶۷,۲۰۵,۹۱۲	۱۷,۰۹۸,۲۸۲,۲۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۲,۰۵۹,۵۷۴,۵۹۷	۲۷۹,۲۵۰,۱۳۰	۱,۱۹۰,۶۸۷,۸۵۳
سایر درآمدها	۱۹ ۱۹۳,۶۹۴,۲۷۹	۶۴۴,۵۱۶,۵۵۵	۸۵۸,۰۱۲,۸۸۱
	۷,۰۴۰,۱۱۱,۵۴۰	(۱۳,۰۳۵,۰۰۷,۹۰۲)	(۱۹,۷۸۷,۳۷۳,۶۱۴)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۱,۷۴۹,۱۱۰,۸۴۶)	(۲,۶۴۸,۵۲۷,۰۳۱)	(۴,۶۹۴,۰۹۳,۳۹۲)
سایر هزینه‌ها	۲۱ (۱۲۶,۱۴۴,۵۰۲)	(۱۲۸,۲۶۴,۸۱۴)	(۲۵۹,۲۶۶,۹۷۶)
	(۱,۸۷۵,۲۵۵,۳۴۸)	(۲,۷۷۶,۷۹۱,۸۴۵)	(۴,۹۵۳,۳۶۰,۳۶۸)
سود (زیان) خالص	۵,۱۶۴,۸۵۶,۱۹۲	(۱۵,۸۱۱,۷۹۹,۷۴۷)	(۲۴,۷۴۰,۷۳۳,۹۸۲)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۲,۲۱٪	-۱۱,۲۲٪	-۱۸,۷۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۴,۹۳٪	-۱۲,۷۶٪	-۲۰,۶۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
تعداد	تعداد	تعداد	
ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۶,۷۲۲	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱	۱۹۷,۹۱۸,۳۱۵,۷۶۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۱۰۴,۸۷۳,۳۲۴	۹۳,۶۳۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰,۸۸۷)	(۵۵,۱۱۰,۸۸۵,۶۰۱)	(۲۸,۳۱۵)
تعدیلات	-	(۳۶۱,۳۴۸,۲۳۷)	-
سود (زیان) خالص دوره	-	(۱۵,۸۱۱,۷۹۹,۷۴۷)	(۲۴,۷۴۰,۷۳۳,۹۸۲)
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۵,۸۳۵	۱۲۶,۷۳۹,۱۵۵,۵۰۰	۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷

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
سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه 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 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 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

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 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
سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه 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 اندازه‌گیری-های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه-گذاری" 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

سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها 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 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 ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه 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 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه 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:

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۹/۲۲			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۳.۷۶	۴,۸۷۸,۳۳۶,۱۲۹	۶,۰۱۴,۷۲۵,۹۹۰	۳.۱۰	۳,۴۲۶,۱۷۹,۰۶۸	۴,۲۱۵,۸۱۳,۶۱۹
۱۰.۶۲	۱۳,۷۶۵,۷۸۳,۷۶۷	۱۴,۹۶۰,۵۲۷,۱۲۹	۳.۱۰	۳,۴۱۹,۸۹۴,۴۹۸	۳,۴۰۰,۱۸۵,۴۹۹
۱.۳۴	۱,۷۳۸,۹۲۰,۴۷۰	۲,۸۹۱,۲۹۳,۵۲۷	۳.۵۲	۳,۸۸۷,۳۰۱,۸۴۱	۳,۸۷۸,۱۱۲,۰۲۳
۷.۱۴	۹,۲۵۸,۷۸۶,۵۳۶	۱۱,۶۲۲,۰۴۱,۳۹۸	۸.۱۵	۸,۹۹۶,۴۶۳,۹۰۰	۸,۱۰۵,۲۶۰,۴۶۸
۷.۵۴	۹,۷۶۸,۸۸۰,۴۶۷	۱۰,۷۰۵,۳۷۷,۵۳۵	۲.۴۸	۲,۷۳۳,۹۷۴,۹۰۴	۳,۵۷۴,۴۳۶,۶۹۷
۸.۰۱	۱۰,۳۸۶,۰۱۶,۷۴۰	۱۱,۰۱۵,۳۵۳,۶۵۲	۶.۲۴	۶,۸۹۲,۵۹۸,۴۲۴	۹,۰۸۴,۲۵۵,۶۴۸
۹.۰۹	۱۱,۷۸۶,۷۸۳,۷۳۲	۱۲,۸۶۵,۷۲۱,۸۹۰	۱۰.۷۷	۱۱,۸۹۲,۳۳۷,۰۱۲	۱۱,۷۸۶,۷۸۳,۷۳۲
-	-	-	۱.۲۹	۱,۴۲۹,۵۰۱,۳۵۶	۱,۵۳۴,۵۱۷,۳۰۲
۵.۴۹	۷,۱۲۲,۰۹۲,۰۸۴	۸,۴۸۸,۳۴۶,۱۸۷	۱۰.۶۵	۱۱,۷۵۴,۶۰۰,۴۰۹	۱۱,۱۷۸,۲۲۴,۲۳۱
۲.۵۸	۳,۳۴۴,۱۹۰,۵۰۲	۴,۳۲۹,۱۸۴,۴۰۲	۶.۶۴	۷,۳۲۸,۹۸۱,۰۱۴	۶,۸۴۱,۴۹۱,۶۱۶
۱.۶۷	۲,۱۶۴,۲۹۷,۸۲۸	۲,۱۷۹,۷۵۵,۴۰۲	۴.۶۶	۵,۱۵۰,۱۵۳,۹۲۸	۵,۳۷۹,۴۳۱,۹۴۶
۰.۶۷	۸۷۲,۰۷۸,۱۲۲	۹۰۷,۴۱۶,۷۹۳	۵.۰۹	۵,۶۲۰,۹۴۱,۷۳۴	۴,۶۱۷,۴۲۷,۴۲۷
۱.۰۵	۱,۳۶۵,۰۰۸,۰۳۲	۱,۵۸۳,۷۲۰,۰۸۱	۴.۶۰	۵,۰۷۸,۰۴۸,۳۴۸	۶,۲۴۳,۲۷۵,۰۵۰
۱.۳۲	۱,۷۱۷,۳۷۱,۲۵۷	۱,۸۰۶,۲۶۵,۳۲۹	۲.۱۲	۲,۳۴۱,۶۱۸,۲۵۰	۳,۰۲۰,۵۹۸,۹۰۲
۲.۸۸	۳,۳۳۹,۵۲۰,۲۶۴	۴,۲۸۹,۳۱۱,۰۸۱	۰.۹۸	۱,۰۸۵,۷۷۷,۱۷۲	۱,۲۹۵,۳۸۳,۱۱۷
۱.۰۶	۱,۳۷۶,۸۸۴,۵۵۲	۱,۶۲۱,۷۴۹,۳۱۰	-	-	-
۲.۸۴	۳,۶۷۷,۳۶۶,۴۷۶	۷,۰۶۷,۸۵۴,۱۵۹	-	-	-
۱.۸۰	۲,۳۳۴,۹۲۳,۸۳۲	۳,۷۹۹,۱۰۰,۱۴۷	-	-	-
۱.۰۰	۱,۳۹۳,۱۵۵,۰۸۶	۸۱۹,۹۱۱,۲۷۵	-	-	-
۶۹.۸۶	۹۰,۵۹۰,۲۹۵,۸۷۶	۱۰۶,۸۶۷,۵۵۴,۲۸۷	۷۳.۴۰	۸۱,۰۳۸,۳۷۱,۸۵۸	۸۴,۱۵۵,۲۹۷,۲۷۷

۱-۵- با توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۱۶۶۲۳ 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:

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۹/۲۲			
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
۰.۹۰	۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۳.۰۳	۳,۳۴۰,۰۳۸,۹۲۸	درصد	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
۰.۹۰	۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۳.۰۳	۳,۳۴۰,۰۳۸,۹۲۸	۱۰	کوتاه مدت

کوتاه مدت بانک دی

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

سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۹/۲۲			
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد
۵,۹۹۵,۳۶۷,۹۹۱	۵.۴۳	۵,۹۹۵,۳۵۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۷,۰۵۴,۱۵۶,۸۳۳	۶.۳۹	۷,۰۵۸,۷۱۶,۰۰۳	۳۵۸,۹۷۴,۴۱۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۱۳,۰۴۹,۵۲۴,۸۲۴,۰۰۰	۱۱.۸۲	۱۳,۰۵۴,۰۷۲,۰۰۳	۳۵۸,۹۷۴,۴۱۹	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اجاره رایتل ۲۰ درصد

لیزینگ رایان سایپا

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۹/۲۲			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال		ریال	ریال	درصد	ریال
۸,۰۸۳,۶۷۷,۸۸۳	۱۲,۸۰۱,۸۲۱,۱۸۲	۱۲,۸۰۱,۸۲۱,۱۸۲	۲۵	۲۵	۱۲,۹۰۵,۵۵۴,۳۳۰
۱۳۲,۶۷۰,۴۰۳	۲۰,۹۳۷,۶۹۹	۲۰,۹۳۷,۶۹۹	۱۰	۱۰	۲۰,۹۷۷,۹۳۱
۸,۲۱۶,۳۴۸,۲۸۶	۱۲,۸۲۲,۷۵۸,۸۸۱	۱۲,۸۲۲,۷۵۸,۸۸۱			۱۲,۹۲۶,۵۳۲,۲۶۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴/۰۹/۲۲				یادداشت
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۶۲,۵۶۷,۱۵۱,۶۳۹	۶۱,۴۳۱,۶۲۳,۳۰۴	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	۹-۱ شرکت کارگزاری آگاه
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۶۲,۵۶۷,۱۵۱,۶۳۹	۶۱,۴۳۱,۶۲۳,۳۰۴	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	

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 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.

۱۳۹۴/۰۹/۲۲			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۲۷,۴۸۸	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۲۷,۴۸۸	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲

هزینه نرم افزار

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
۴۵۹,۸۰۲,۱۰۷	۳,۷۳۶,۶۰۶,۴۰۵	ریال
۳,۶۹۱,۲۹۱,۱۴۹	۳,۰۲۵,۶۴۹,۰۵۹	مدیر صندوق
۱۹,۰۲۲,۷۴۵	۵۸,۵۶۸,۹۱۵	ضامن
۵۴,۹۴۸,۱۰۴	۷۳,۷۲۹,۰۹۵	متولی
-	۱۹,۷۵۱,۲۶۳	حسابرس
۴,۲۲۵,۰۶۴,۱۰۵	۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷	مدیر ثبت

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۴/۰۳/۲۲	
(۲,۳۰۸,۴۶۴)	۳۵,۹۲۶,۳۶۰	ریال
۵۹,۷۰۷,۷۵۲	-	بابت واحدهای ابطال شده
۵۷,۳۹۹,۲۸۸	۳۵,۹۲۶,۳۶۰	بابت تمه و واحدهای صادر شده

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۴۲,۷۵۹,۱۷۶	۲۳۴,۶۸۲,۱۷۶	شرکت رایان هم افزا-بدهی بابت نرم افزار
۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۲۸۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تاسیس
۴۴۲,۷۲۰,۰۰۰	-	شرکت کارگزاری آگاه-بدهی بابت تاسیس
۱,۶۶۴,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۲۱۳,۶۳۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۲		۱۳۹۴/۰۹/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۴۶,۰۳۷,۶۷۵	۵۶,۷۲۲	۸۵,۹۵۴,۲۰۶,۵۳۴	۴۵,۸۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۹۷۲,۹۲۷,۲۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۲,۹۶۳,۱۳۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷	۶۶,۷۲۲	۱۰۴,۷۰۷,۱۶۹,۶۷۰	۵۵,۸۳۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۱۴,۴۱۱,۸۷۴,۲۸۹)	(۵۲۶,۰۷۴,۲۶۴)	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)	(۱۴,۴۱۴,۸۷۴,۲۸۹)	(۵۲۶,۰۷۴,۲۶۴)		

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲							
۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
		۹۵۶,۴۸۵,۹۸۱	(۹,۶۱۸,۷۴۳)	۹۳۷,۵۱۰	۹۹۱,۸۸۲	۱۹۵,۱۹۱,۳۵۱	۱۸۷,۵۰۲,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	بانک انصار
(۳۸۱,۱۱۶,۵۴۳)	(۶۸۹,۸۵۱,۶۱۰)	(۳۶۸,۶۹۴,۷۳۱)	۱۵,۴۹۱,۱۳۲	۱۶,۳۸۹,۵۸۳	۳,۴۳۵,۴۲۰,۳۶	۳,۰۹۸,۲۲۸,۰۲۰	۴۲۵,۰۰۰	پتروشیمی جم	
(۳۶۴,۸۵۶,۷۷۸)	(۱,۴۷,۲۴۶,۲۹۲)	(۳۱,۵۵۲,۹۸۱)	۷,۱۳۲,۰۸۱	۷,۵۴۵,۶۵۰	۱,۴۴۳,۲۹۴,۰۹۴	۱,۴۲۶,۴۱۸,۸۴۴	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند	
(۲۹۴,۱۷۷,۲۶۹)	(۵۶۹,۹۱۷,۵۵۵)	۲۴۴,۶۹۳,۲۷۴	۱۳,۰۳۲,۱۸۲	۱۳,۷۸۷,۹۹۳	۲,۳۳۴,۹۲۳,۸۳۱	۲,۶۰۶,۴۳۷,۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	
۱۹۲,۴۴۷,۱۳۷	۱۹۲,۴۴۷,۱۳۷	(۳۷۵,۳۵۵,۲۳۴)	۱۰,۴۵۱,۴۳۲	۱۱,۰۵۷,۴۱۱	۲,۴۴۴,۱۳۷,۱۴۷	۲,۰۹۰,۲۹۰,۷۵۶	۱,۰۶۶,۶۶۶	تراکتورسازی	
(۱,۴۶۵,۶۶۸,۲۲۰)	۱۷۳,۳۵۷,۴۱۸	(۸۰۴,۲۸۹,۰۲۷)	۱۴,۵۱۴,۷۰۳	۱۵,۳۵۶,۳۰۹	۳,۶۷۷,۳۶۶,۴۷۴	۲,۹۰۲,۹۴۸,۴۵۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
(۱,۶۹۶,۶۵۶,۹۳۴)	(۲,۱۹۳,۱۹۹,۲۲۵)	(۱۲۵,۶۹۳,۱۱۷)	۸,۱۴۹,۹۹۱	۸,۶۲۳,۶۵۵	۱,۷۳۸,۹۳۰,۴۷۱	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان	
(۸۳۰,۰۲۱,۶۶۵)	(۱,۹۲۴,۶۳۸,۶۰۸)	۱۸۱,۳۲۳,۶۲۹	۲,۱۳۱,۰۲۶	۲,۲۵۴,۵۶۵	۲۴۰,۴۹۹,۵۳۰	۴۲۶,۲۰۸,۷۶۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی(حق تقدم)	
۳۲۶,۲۸۴,۶۳۲	(۸,۳۸۴,۵۲۹)	۹۴۵,۸۰۶,۴۰۰	۵۷,۱۴۵,۰۲۴	۶۰,۴۵۹,۱۷۲	۱۰,۳۶۵,۵۹۸,۲۷۱	۱۱,۴۲۹,۰۰۸,۸۶۷	۱,۵۶۹,۶۳۶	مینا	
(۳۲۸,۱۶۷,۴۵۶)	(۱,۶۴۰,۸۸,۶۰۴)	(۳۱۳,۶۰۴,۶۵۰)	۵,۳۷۱,۶۶۲	۵,۶۸۳,۱۲۷	۱,۳۷۶,۸۸۴,۵۵۲	۱,۰۷۴,۳۳۴,۶۹۱	۷۴۰,۰۰۰	ملی مس	
(۵۱۷,۷۹۷,۵۶۳)	۱,۶۸۹,۵۸۳,۱۱۳	(۴۳۵,۳۳۳,۸۸۱)	۴,۳۳۳,۷۴۰	۴,۵۸۵,۰۵۳	۱,۲۹۳,۱۵۵,۰۸۸	۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	نفت بهران	
(۱,۶۳۵,۰۸۶,۰۲۵)	(۱,۴۷۵,۶۰۸,۷۴۰)	(۴۰۵,۶۲۲,۶۵۳)	۵۶۸,۷۹۹	۶۰۱,۷۵۹,۰۰۰	۵۱۸,۲۱۲,۰۹۴۹	۱۱۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد(حق تقدم)	
-	-	۲۰,۹۴۴,۳۴۵	۱,۲۲۸,۶۰۴	۱,۳۲۷,۱۱۱	۲۵۵,۰۰۳,۱۲۰	۲۵۹,۷۲۳,۰۷۲۰	۴۷۰,۰۰۰	مسکن پردیس	
-	-	۱,۰۵۳,۶۲۱,۷۷۰	۳۳,۰۱۲,۸۳۸	۳۴,۹۲۷,۳۵۹	۵,۴۸۱,۰۱۳,۹۸۰	۶,۶۰۲,۵۷۵,۹۴۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت	
-	۳,۲۸۰,۶۹۶	(۳۶۳,۱۷۴,۵۳۱)	۴,۷۴۱,۷۲۲	۵,۰۱۶,۷۱۳	۱,۳۰۱,۷۶۱,۰۹۲	۹۴۸,۳۴۴,۹۹۶	۲۴۹,۷۴۶	گروه توسعه ملی ایران	
-	-	۳۸۱,۰۵۲,۳۰۲	۸,۷۱۸,۶۶۰	۹,۲۲۴,۲۵۶	۱,۳۴۴,۷۴۰,۰۱۲	۱,۷۴۳,۷۳۵,۲۳۰	۳۱۵,۳۳۳	لاستیک سهند	
۳,۲۸۰,۶۹۶	-	(۱۱۱,۷۳۶,۴۳۶)	۴۰,۴۸۰,۹۴	۴,۲۸۲,۷۶۸	۹۱۳,۰۲۶,۵۳۵	۸۰۹,۶۲۰,۹۶۱	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی ایران خودرو	
(۷۱۳,۰۳۱,۸۳۶)	(۹۸۹,۵۲۶,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت	
(۱,۰۲۴,۹۹۷,۶۵۱)	(۱,۰۲۴,۹۹۷,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین	
۲۱,۴۳۷,۲۵۹	۲۱,۴۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان	
(۶۰,۵۴۹,۲۵۸)	۳۹۸,۰۴۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس	
(۳۷۷,۹۸۵,۲۲۰)	(۳۷۷,۹۸۵,۲۲۰)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر	
۸,۴۷۷,۲۰۶	۸,۴۷۷,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر	
(۳۲۲,۸۰۰,۰۰۵۳)	(۹۶۸,۷۷۰,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر	
۳۴,۵۵۴,۴۱۲	۳۴,۵۵۴,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز	
(۱۳۹,۱۰۹,۷۴۸)	(۴۲۷,۳۴۱,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
(۱۲۳,۵۰۷,۸۲۶)	(۸۴,۱۸۷,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود	
(۵۴۴,۵۲۸,۷۱۲)	(۵۴۴,۵۲۸,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی کالسیمین	
(۱۲,۹۵۲,۳۰۰)	(۱۲,۹۵۲,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی ایران	
(۱,۱۵۴,۵۸۵,۳۳۵)	(۱۲۴,۲۹۹,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو	
(۵۲۳,۲۷۷)	(۵۲۳,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
(۵۷۷,۲۷۰,۰۰۳۷)	(۵۷۷,۲۷۰,۰۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود	
(۵۸۹,۰۷۷,۳۰۴)	(۵۸۹,۰۷۷,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	نفت بندرعباس	
۱۰,۹۳۸,۱۸۳	۱۰,۹۳۸,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان	
-	(۳۸۴,۷۵۵,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
(۷۷۴,۶۱۰,۸۶۶)	(۷۷۴,۶۱۰,۸۶۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران	
(۱۸۶,۳۰۲,۳۶۷)	(۱۸۶,۳۰۲,۳۶۷)	-	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران	
(۱,۸۵۳,۸۳۷,۲۹۹)	(۲۲۱,۶۴۱,۲۳۰)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	
(۳۱,۳۰۱,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس	
(۴۸۲,۱۱۱,۶۹۷)	(۸,۵۵۶,۴۱۹)	-	-	-	-	-	-	سایبا	
(۲,۴۱۴,۹۲۸,۵۵۳)	(۱,۴۵۴,۹۰۵,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک	
(۹۸۴,۸۶۶,۵۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب	
(۱,۴۵,۳۸۵,۸۹۹)	(۶۰۳,۹۸۰,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوران	
۴۲,۳۱۷,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه	
(۵۴۵,۳۴۹,۷۵۵)	(۸۱,۱۳۸,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	
۳۵,۴۲۴,۳۰۹	۳۵,۴۲۴,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو	
(۵۸,۲۴۰,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا	
(۲۸۰,۹۰۲,۹۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران	
(۲۱۱,۸۸۷,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ	
(۳,۳۲۱,۵۰۴)	(۳,۳۲۱,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس	
۱۶,۲۲۹,۶۸۲	۱۶,۲۲۹,۶۸۲	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان	
(۳,۲۱۶,۸۹۷,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی فارابی	
(۱۹,۸۰۳,۰۴۵)	(۱۹,۸۰۳,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
۲,۰۵۹,۱۲۲	۲,۰۵۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-		
۴۹,۲۵۰,۵۶۹	۴۹,۲۵۰,۵۶۹	-	-	-	-	-	-		
(۲۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۱۴,۴۱۱,۸۷۴,۲۸۹)	(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)	۱۹۱,۰۷۹,۲۱۰	۲۰۲,۱۱۳,۳۶۶	۳۸,۳۵۸,۷۶۹,۵۷۱	۳۸,۲۱۵,۸۸۷,۸۸۳			

۱۵-۲ سود و زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی عمده منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲					
۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۲
۱۶-۱	ریال (۳,۱۱۶,۹۲۵,۴۱۹)	ریال (۱۱,۱۱۱,۱۰۶,۲۱۰)
۱۶-۲	ریال ۴,۵۴۷,۱۷۷	ریال -
	ریال (۳,۱۱۲,۳۷۸,۲۴۲)	ریال (۱۱,۱۱۱,۱۰۶,۲۱۰)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	
					سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱۳۰,۰۰۰	ریال ۳,۷۵۸,۴۳۰,۰۰۰	ریال ۳,۳۴۴,۱۹۰,۵۰۲	ریال ۱۹,۸۸۲,۰۹۵	ریال ۱۸,۷۹۲,۱۵۰	ریال ۳۷۵,۵۶۵,۳۵۳	ریال (۸۸۴,۹۹۳,۹۰۰)
۱,۷۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵,۲۷۹,۴۳۱,۹۶۶	ریال ۲۷,۵۲۷,۵۷۳	ریال ۲۶,۰۱۸,۵۰۰	ریال (۲۲۹,۳۷۸,۰۱۹)	ریال (۱۵,۴۵۷,۵۷۴)
۹۸,۴۲۸	ریال ۷۸۸,۴۰۸,۲۸۰	ریال ۷۰۳,۲۲۴,۵۵۹	ریال ۴,۱۷۰,۶۸۰	ریال ۳,۹۴۲,۰۴۱	ریال ۷۷۰,۷۰۸۰۰	ریال -
۴۱۴,۹۶۴	ریال ۶,۶۲۵,۳۱۵,۲۳۴	ریال ۶,۵۵۵,۴۹۷,۹۵۴	ریال ۳۵,۰۴۷,۹۱۸	ریال ۳۳,۱۲۶,۵۷۶	ریال ۱,۶۴۲,۷۷۶	ریال ۳۲۷,۷۴۲,۶۹۴
۱۲۹,۰۱۱	ریال ۹۸۷,۹۶۶,۲۳۸	ریال ۱,۱۸۸,۳۵۰,۱۱۸	ریال ۵,۲۲۶,۳۴۱	ریال ۴,۹۲۹,۸۳۱	ریال (۲۱۰,۵۵۰,۰۵۳)	ریال (۱۰,۵۰۰,۹۵۹,۲۳۵)
۱۷۰,۰۰۰	ریال ۱,۲۵۱,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۷۹,۰۹۱,۹۰۴	ریال ۶,۶۱۸,۸۴۸	ریال ۶,۲۵۶,۰۰۰	ریال (۳۴۰,۷۶۶,۷۵۲)	ریال (۵۱۶,۱۶۱,۰۲۱)
۱,۷۵۰,۲۵۴	ریال ۶,۹۶۴,۲۶۰,۶۶۶	ریال ۹,۰۸۴,۲۵۵,۶۴۸	ریال ۳۶,۸۴۰,۹۳۹	ریال ۳۴,۸۲۱,۳۰۳	ریال (۲,۱۹۱,۶۵۷,۲۲۴)	ریال (۶۲۹,۳۳۶,۹۱۲)
۷۵۰,۰۰۰	ریال ۳,۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۲,۵۶۳,۸۴۳,۷۵۶	ریال ۱۶,۶۷۱,۴۳۵	ریال ۱۵,۷۵۷,۵۰۰	ریال ۵۵۵,۲۲۷,۳۰۹	ریال ۱۲۰,۴۲۹,۴۰۳
۲۵۰,۰۰۰	ریال ۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۴۵,۱۴۲,۳۰۲	ریال ۲,۱۷۴,۱۹۰	ریال ۲,۰۵۵,۰۰۰	ریال ۶۱,۶۲۸,۵۰۸	ریال (۵۲۹,۳۸۳,۵۶۵)
۶۶۰,۰۰۰	ریال ۸,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷,۷۶۰,۰۱۸,۱۶۶	ریال ۴۵,۹۱۱,۹۱۰	ریال ۴۳,۳۹۵,۰۰۰	ریال ۸۲۹,۵۷۴,۹۲۴	ریال (۱,۸۲۳,۸۷۱,۲۹۸)
۱,۴۱۶,۰۴۳	ریال ۱,۴۴۴,۳۶۳,۸۶۰	ریال ۱,۵۳۴,۵۱۷,۳۰۲	ریال ۷,۶۴۰,۶۸۵	ریال ۷,۲۲۱,۸۱۹	ریال (۱۰۵۰,۱۵۹,۹۶۶)	ریال -
۱,۲۵۴,۸۶۲	ریال ۳,۹۲۷,۷۱۸,۰۶۰	ریال ۳,۸۷۸,۱۱۲,۳۰۴	ریال ۲۰,۷۷۷,۶۲۹	ریال ۱۹,۳۸۸,۵۹۰	ریال ۹,۱۸۹,۸۱۸	ریال -
۵۱۵,۹۷۰	ریال ۳,۴۵۵,۴۵۱,۰۹۰	ریال ۳,۴۰۰,۰۱۵,۴۹۹	ریال ۱۸,۲۷۹,۳۳۶	ریال ۱۷,۲۷۹,۳۵۵	ریال ۱۹,۷۰۹,۰۰۰	ریال (۱,۲۷۸,۷۶۲,۴۹۲)
۲,۰۹۹,۸۵۶	ریال ۵,۹۷۸,۲۹۰,۰۳۲	ریال ۵,۷۲۵,۱۲۹,۳۰۱	ریال ۳۱,۶۲۵,۱۵۴	ریال ۲۹,۸۹۱,۴۵۰	ریال ۱۹۱,۶۴۴,۱۲۷	ریال (۴۶۵,۹۰۰,۸۵۲)
۷۰۶,۵۰۰	ریال ۵,۱۱۰,۱۱۴,۵۰۰	ریال ۴,۷۴۹,۸۷۰,۱۷۱	ریال ۲۷,۰۳۲,۵۰۶	ریال ۲۵,۵۵۰,۵۷۳	ریال ۳۰,۶۶۱,۲۵۱	ریال (۹۰۰,۲۵۳,۲۵۱)
۱,۵۹۵,۹۵۲	ریال ۳,۶۶۶,۷۵۰,۳۳۰	ریال ۳,۴۹۷,۳۰۱,۱۱۴	ریال ۱۹,۲۹۱,۳۰۹	ریال ۱۸,۲۳۳,۷۵۲	ریال ۱۱۱,۹۲۴,۱۴۵	ریال -
۲,۴۰۰,۰۰۰	ریال ۲,۷۶۲,۴۰۰,۰۰۰	ریال ۳,۵۷۴,۴۳۶,۹۶۷	ریال ۱۴,۶۱۳,۰۹۶	ریال ۱۳,۸۱۲,۰۰۰	ریال (۸۴۰,۴۶۱,۷۹۳)	ریال (۸۴۶,۵۵۷,۴۹۷)
۵۳۳,۳۳۳	ریال ۱,۰۹۷,۰۶۵,۹۸۱	ریال ۱,۲۹۵,۳۸۳,۱۱۷	ریال ۵,۸۰۳,۴۷۹	ریال ۵,۴۸۵,۳۳۰	ریال (۳۰۹,۶۰۵,۹۴۵)	ریال (۵۴۹,۷۹۰,۸۱۷)
۲,۱۰۷,۰۰۰	ریال ۳,۴۶۱,۸۰۱,۰۰۰	ریال ۴,۲۱۵,۸۱۳,۶۱۹	ریال ۱۸,۳۱۲,۹۲۷	ریال ۱۷,۳۰۹,۰۰۵	ریال (۷۸۹,۶۳۴,۵۵۱)	ریال -
۱,۲۸۰,۷۹۰	ریال ۵,۱۳۰,۸۴۴,۷۴۰	ریال ۶,۲۴۳,۳۷۵,۰۵۰	ریال ۲۷,۱۴۲,۱۶۹	ریال ۲۵,۶۵۴,۲۲۴	ریال (۱,۱۶۵,۳۳۶,۷۰۳)	ریال (۲۱۸,۷۱۲,۰۴۹)
۴۶۰,۲۷۹	ریال ۵,۶۷۹,۳۸۳,۵۸۱	ریال ۴,۶۱۷,۴۲۷,۴۲۷	ریال ۳۰,۰۴۳,۹۳۴	ریال ۲۸,۳۹۶,۹۱۳	ریال ۱,۰۰۳,۵۱۴,۳۰۷	ریال (۳۵,۳۳۸,۶۷۱)
۵۴۵,۱۵۳	ریال ۲,۳۶۵,۹۶۴,۰۲۰	ریال ۳,۰۲۰,۵۹۸,۹۰۲	ریال ۱۲,۵۱۵,۹۵۰	ریال ۱۱,۸۲۹,۸۲۰	ریال (۶۷۸,۹۸۰,۶۵۲)	ریال (۸۸۸,۸۹۴,۰۷۲)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۶,۷۵۹,۹۵۲)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۶۷,۷۵۹,۷۶۱)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۲۰۱,۴۵۵,۳۷۵)	ریال (۱,۱۹۴,۷۴۳,۳۶۲)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۵۶۱,۳۷۰,۸۷۲)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال ۳۱۰,۴۵۰,۹۹۸	ریال (۱,۱۵۲,۳۷۲,۰۵۷)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال ۱۸۷,۷۹۰,۸۳۹	ریال (۲۴۴,۸۶۴,۷۵۸)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال ۱۷۰,۵۰۶,۹۶۰	ریال ۲۴,۴۰۳,۶۸۸
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۱۸,۳۶۴,۶۰۱)	ریال (۱۲۴,۳۴۳,۲۵۹)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال ۱۰۵۳۰,۳۱۶	ریال (۳۶۹,۴۸۵,۲۸۴)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۵۴,۰۰۰,۹۶۰)	ریال (۷۶۶,۹۰۴,۴۷۷)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۲۳,۸۹۹,۳۳۱)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۳۰۱,۹۳۱,۹۱۶)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۹۰,۹۹۷,۹۴۴)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۲۲۸,۳۴۹,۳۹۶)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۴۶۳,۰۸۱,۸۳۶)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۹۷۳,۲۶۳,۳۳۲)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۱۶,۷۰۲,۴۱۶)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۹۰,۰۸۱,۵۶۵)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۴۵۳,۷۵۲,۸۵۱)	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۱۵۳,۸۳۳,۹۷۸)	ریال (۱,۴۶۴,۱۷۶,۳۱۵)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۲,۹۰۰,۷۸۱,۹۰۷)	ریال (۳,۳۹۰,۴۸۷,۶۸۳)
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال ۴۷۶,۹۱۰,۸۸۷	ریال -
-	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال (۲,۳۵۸,۸۷۲,۷۶۷)	ریال ۴۷۳,۲۴۳,۸۱۰
۸۱,۸۸۰,۹۲۶,۵۹۲	ریال ۸۴,۱۵۵,۱۹۷,۲۷۷	ریال ۴۳۳,۱۵۰,۱۰۲	ریال ۴۰۹,۴۰۴,۶۳۳	ریال (۳,۱۱۶,۹۲۵,۴۱۹)	ریال (۱۱,۱۱۱,۱۰۶,۲۱۰)	ریال (۱۶,۲۷۷,۱۵۸,۴۱۴)

۱۶-۲ - سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	
					سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۶,۰۰۰	ریال ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵,۹۹۵,۳۶۷,۹۹۱	ریال ۴,۶۴۴,۰۰۰	ریال (۱۱,۹۹۱)	ریال -	ریال (۸,۹۸۸,۰۰۹)
۶,۷۰۰	ریال ۶,۷۰۴,۹۳۱,۲۰۰	ریال ۶,۶۹۵,۱۸۲,۴۱۵	ریال ۵,۱۸۹,۶۱۷	ریال ۴,۵۵۹,۱۶۸	ریال -	ریال (۹,۶۸۱,۷۸۵)
۱۲,۷۰۴,۹۳۱,۲۰۰	ریال ۱۲,۶۹۰,۵۵۰,۴۰۶	ریال ۹,۸۳۳,۶۱۷	ریال ۴,۵۴۷,۱۷۷	ریال -	ریال -	ریال (۱۸,۶۶۹,۷۹۴)

اوراق :
اجاره راینل ۲۰ درصد
لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سود سهام از ارقام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۳
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۹۶,۳۳۹	(۲۹,۹۰۳,۶۶۱)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴
۵۲۸,۵۲۸,۳۰۰	۵۰۶,۶۵۴,۷۶۱	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹
۸۷۰,۹۲۳,۰۲۰	۸۱۷,۷۱۵,۵۰۴	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۶۶۴,۰۸۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰
۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸	۱,۳۶۶,۶۶۹,۹۷۸	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰
۱,۰۴۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۱۹۹,۲۶۰	۳۳۰,۶۸۳,۶۵۳	(۱۶,۹۴۸,۹۷۶)	۳۴۷,۶۳۲,۶۲۹	۳۴۷,۶۳۲,۶۲۹	۹۸۵,۴۰۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
-	-	۲۸۲,۰۷۳,۹۶۸	(۱۴,۶۸۳,۳۰۲)	۲۹۶,۷۵۷,۳۲۰	۲۹۶,۷۵۷,۳۲۰	۳۶۶,۳۶۷	۱۳۹۴/۰۴/۱۱
-	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷
-	-	۶۹,۶۳۸,۰۶۶	(۴,۰۰۶,۵۷۴)	۷۳,۶۴۴,۶۴۰	۷۳,۶۴۴,۶۴۰	۴۶۰,۲۷۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۸
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۴
-	-	۷۹۵,۶۴۰,۳۲۷	(۴,۳۵۹,۶۷۳)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴
-	-	۲۷۶,۶۹۸,۳۶۴	(۷,۲۰۱,۷۳۶)	۲۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
-	-	۲۳۲,۶۰۶,۴۲۷	(۲۰,۳۳۳,۵۷۳)	۲۵۲,۲۷۲,۰۰۰	۲۵۲,۲۷۲,۰۰۰	۲,۱۰۷,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
-	-	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	-	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	۷۴,۹۹۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
-	-	۱۷,۳۵۷,۳۷۶	(۱,۸۴۲,۷۲۴)	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۲۸
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۰	-	۱,۱۳۰	۱,۱۳۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۵
۵۹,۱۵۷,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۴,۶۹۵,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۸,۱۵۷,۸۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹,۳۱۵,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	-
۸۴۹,۹۹۹,۸۳۰	۷۹۷,۵۵۷,۶۸۱	-	-	-	-	-	-
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۳۷۷,۰۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۳۱۳,۰۲۷	-	-	-	-	-	-
۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۹۳,۰۲۳	-	-	-	-	-	-
۷۷۰,۶۶۸,۳۵۸	۶۱۵,۵۴۶,۷۷۲	-	-	-	-	-	-
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۳۰,۶۹۳	-	-	-	-	-	-
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۵۵۰,۰۳۱	-	-	-	-	-	-
۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۳۴۹,۵۴۴	-	-	-	-	-	-
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۱,۶۵۴,۵۰۱	-	-	-	-	-	-
۵۲۹,۹۴۵,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۶,۷۴۷,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۸,۵۱۵,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶۶,۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۸,۸۴۴,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۴,۰۴۷,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۰۹۸,۲۸۲,۳۶۹	۱۱,۵۶۷,۲۰۵,۹۱۲	۸,۴۳۵,۲۹۵,۱۷۰	(۹۹,۱۸۰,۲۱۹)	۸,۵۳۴,۴۷۵,۳۸۹	۸,۵۳۴,۴۷۵,۳۸۹		

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۱,۳۴۷,۹۸۹,۰۲۹	۹۸۸,۱۲۱,۹۳۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۲۰۲,۵۶۵,۹۲۳
		۲,۰۵۹,۵۷۴,۵۸۷	۱,۱۹۰,۶۸۷,۸۵۳

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۵۸,۱۴۱,۹۵۱	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۶۰۴,۹۳۱,۵۰۵	۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	طی دوره
۵۲۹,۹۷۹,۹۷۹	-	۷۴۳,۰۵۷,۵۳۴	۲۲	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	طی دوره
۹۸۸,۱۲۱,۹۳۰	۵۱,۷۶۰,۵۰۹	۱,۳۴۷,۹۸۹,۰۳۹		۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

لیزینگ رایان سایپا

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲				
سود	سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰۲۵۶۵۹۲۳	۲۲۷,۴۸۹,۶۲۱	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۴۰,۲۳۲	۱۰	متغیر	۱۳۹۰/۰۴/۰۶
۲۰۲,۵۶۵,۹۲۳	۲۲۷,۴۸۹,۶۲۱	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۴۰,۲۳۲			

کوتاه مدت بانک دی

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۲۸۵,۲۹۷	۱۵۷,۹۵۹,۵۶۷	(۶۱,۷۸۹,۴۸۴)	۱۹-۱
۵۲۸,۷۲۷,۵۸۴	۴۸۶,۵۵۶,۹۸۸	۲۵۵,۴۸۳,۷۶۳	۱۹-۲
۸۵۸,۰۱۲,۸۸۱	۶۴۴,۵۱۶,۵۵۵	۱۹۳,۶۹۴,۲۷۹	

تعدیل کارمزد کارگزاری

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارمزد 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۶,۳۵۷,۸۲۹	۴۸۳,۹۷۲,۴۴۱	۲۵۵,۲۲۸,۸۳۸	۸,۳۴۴,۴۵۹,۶۵۰	۸,۰۸۸,۲۳۰,۸۱۲
۲,۳۶۹,۷۵۵	۲,۵۸۴,۵۴۷	۲۵۴,۹۲۵	۱۳۲,۹۲۵,۳۲۸	۱۳۲,۶۷۰,۴۰۳
۵۲۸,۷۲۷,۵۸۴	۴۸۶,۵۵۶,۹۸۸	۲۵۵,۴۸۳,۷۶۳	۸,۴۷۶,۳۸۴,۹۷۸	۸,۲۲۰,۹۰۱,۲۱۵

درآمد سود سهام

درآمد سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲
ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۵,۶۸۰,۰۸۹	۱,۴۷۴,۹۷۲,۶۲۱	۹۵۰,۳۸۴,۰۷۱
۱,۹۲۲,۹۷۵,۰۸۳	۱,۰۹۵,۵۲۹,۴۵۰	۷۰۵,۳۱۵,۱۷۹
۷۷,۰۶۱,۴۳۲	۳۹,۴۱۱,۲۳۸	۳۸,۴۶۳,۴۹۲
۱۰۸,۳۷۶,۷۸۸	۳۸,۶۱۳,۷۲۲	۵۴,۹۴۸,۱۰۴
۴,۶۹۴,۰۹۳,۳۹۲	۲,۶۴۸,۵۲۷,۰۳۱	۱,۷۴۹,۱۱۰,۸۴۶

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲
ریال	ریال	ریال
۲۴۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۲۶,۰۲۷,۴۵۱	۱۲۶,۰۲۷,۵۰۲
۳۳۹,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰
-	۲۰,۱۲,۳۶۳	-
۸,۹۲۸,۰۰۰	-	-
۲۵۹,۲۶۶,۹۷۶	۱۲۸,۲۶۴,۸۱۴	۱۲۶,۱۴۴,۵۰۲

هزینه نرم افزار

سایر هزینه‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه تصفیه

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۲			۱۳۹۴/۰۹/۲۲			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	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۳.۲۸	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	۵.۵۰	۳,۰۶۹	عادی و ممتاز	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن صندوق
۵۰.۲۰	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	۸۴.۱۷	۴۶,۹۹۹	عادی و ممتاز	مدیر سرمایه‌گذاری	مصطفی بیانی	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۶	۵۵	عادی	۰.۱۰	۵۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	شهرام پیرانی	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۵	۵۱	-	۰.۰۹	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرهاد رجب پور بیشه	مدیریت سرمایه‌گذاری
۰.۰۵	۵۱	-	۰.۰۹	۵۰	عادی			
۵۳.۶۴	۵۰,۲۲۵		۸۹.۹۵	۵۰,۲۲۴				

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:

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری آگاه	مدیر	خرید و فروش	۳۵۶	طی دوره	میلیون ریال
بانک دی	ضامن	سپرده کوتاه مدت	۷۱۱	طی دوره	میلیون ریال
			۱,۰۶۷		

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.