



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

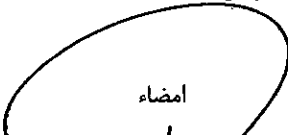
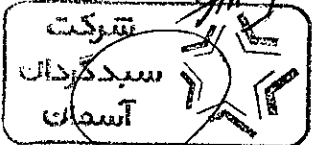
**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		میثم کریمی	شرکت کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
		سید جواد جمالی	شرکت سید گردانی آسمان	متولی

کارگزار بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۲ خرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۱۵۴,۳۱۵,۱۸۳,۱۰۸	۱۵۰,۴۱۰,۲۴۸,۹۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۱,۸۲۵,۳۶۶,۲۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۸۴۳,۶۵۲,۹۰۰	-	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۵۷۴,۳۸۴,۸۷۹	۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۴۱	۸	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۷۳۴,۳۳۶	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	۹	جاری کارگزاران
-	۶,۳۸۶,۵۶۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰	۱۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۷۰,۰۰۵,۶۶۱,۰۶۰</u>	<u>۱۶۰,۱۸۸,۱۰۹,۳۳۳</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۶,۲۸۲,۱۰۲,۰۷۸	۲,۷۲۲,۶۷۱,۷۲۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۶,۵۹۴,۱۵۹	۲۳,۴۰۵,۹۴۸	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۱۸۸,۷۹۷,۵۱۲	۱,۲۸۴,۸۷۷,۲۶۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۷,۵۶۷,۴۹۳,۷۴۹</u>	<u>۴,۰۳۰,۹۵۴,۹۴۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱</u>	<u>۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۳۹۰</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۵۸۹,۰۲۷	۲,۶۶۷,۸۴۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷	۳,۸۶۸,۴۵۳,۵۱۶	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶	(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۱۷۲,۲۳۵,۴۶۲	۱۱,۵۰۰,۰۷۶,۲۶۶	۱۸	سود سهام
۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷	۳۶۴,۵۳۷,۵۲۲	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱	۱۰,۷۱,۶۸۲,۱۳۰	۲۰	سایر درآمدها
<b>۵۱,۳۱۸,۸۷۵,۴۱۳</b>	<b>۱۰,۵۵۴,۷۹۰,۰۶۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶)	(۵,۶۱۴,۹۸۶,۶۰۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰)	(۲۸۵,۲۶۶,۰۳۱)	۲۲	سایر هزینه ها
<b>(۴,۴۸۲,۶۱۸,۱۲۶)</b>	<b>(۵,۹۰۰,۲۵۲,۶۳۸)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۴۶,۸۳۶,۲۵۷,۲۸۷</b>	<b>۴,۶۵۴,۵۳۷,۴۳۰</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
<b>۲۸,۶۳٪</b>	<b>۷,۲۹٪</b>		ازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>(۱)</sup>
<b>۳۴,۹۸٪</b>	<b>۲,۹٪</b>		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>(۲)</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷	۶۶,۷۲۲	۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱	۶۲,۷۴۱	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۸,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۱	۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۵	یادهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۶۲)	(۱۰,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۷۳)	یادهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۶,۸۳۶,۲۵۷,۲۸۷	-	۴,۶۵۴,۵۳۷,۴۳۰	-	سود (زیان) خالص دوره
(۳۳۶,۰۵۴,۸۵۳)	-	(۶,۷۲۷,۵۵۰,۳۵۱)	-	۲۳ تعدیلات
<b>۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱</b>	<b>۶۲,۷۴۱</b>	<b>۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۳۹۰</b>	<b>۵۸,۵۳۳</b>	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص = «بازده سرمایه گذاری پایان دوره»  
 خالص دارائیههای پایان سال  
 سود خالص = «بازده میانگین سرمایه گذاری»  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**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 بوده که طی صورتجلسه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان خالد استانبولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم 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](http://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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک دی	۷,۰۰۰	۷۰
۲	کارگزاری آگاه	۳,۰۰۰	۳۰

**مدیر صندوق؛** مدیریت صندوق به موجب مصوبه مجمع عمومی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ از شرکت کارگزاری آگاه به شرکت کارگزاری بانک دی منتقل شده است. شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۰۵ به شماره ۱۶۴۹۶۰ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان خالد استانبولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم .

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

**متولی صندوق :** سید گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی - خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه شهید میرزا احسنی - طبقه ۱ - واحد ۱.

**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 ولیعصر روبروی جام جم نبش کوچه پروین ساختمان مرکزی بانک دی.

**حسابرس صندوق :** موسسه حسابرسی بهمند که در تاریخ آذر ماه ۱۳۵۸ به شماره ثبت ۲۰۳۵ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه چهارم واحد ۱۸

### **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 دریافتنی 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

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

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
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 ۲-۳-۲ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها 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 ۰/۰۵ 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. **

\* بر اساس بند ۷ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۰/۰۳/۱۳۹۵ سازمان امور مالیاتی در خصوص قانون مالیات ارزش افزوده، ارکان صندوق معاف از مالیات می‌باشند و این بخشنامه از تاریخ ابلاغ در صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی اعمال شده است.

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

\*\* 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 دارایی های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

#### **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 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  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورسی یا فرابورسی یا تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۶/۰۳/۲۲		صنعت		
درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد کل دارایی ها		خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۱۵٪	۲۵,۲۱۷,۷۸۹,۴۶۴	۲۷,۸۶۸,۷۴۶,۶۳۹	۱۰٪	۱۶,۶۲۹,۸۹۳,۰۱۱	۲۱,۶۱۷,۴۶۳,۴۱۹	سرمایه گذاریها
۱۱٪	۱۸,۰۲۰,۸۳۷,۶۳۲	۲۱,۸۲۱,۹۵۲,۲۵۱	۵٪	۸,۶۲۳,۸۴۸,۳۷۵	۱۱,۷۸۱,۳۹۳,۵۹۶	بانکها و موسسات اعتباری
۷٪	۱۲,۵۸۱,۱۸۵,۸۰۶	۱۰,۲۰۴,۴۱۷,۴۵۵	۲٪	۳,۸۵۲,۶۴۹,۴۳۵	۴,۶۵۱,۶۱۰,۲۰۲	مواد و محصولات دارویی
۶٪	۱۰,۶۶۲,۴۷۲,۰۹۴	۱۲,۶۵۳,۰۷۲,۹۳۶	۰٪	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۶٪	۹,۴۸۵,۷۳۶,۹۳۶	۸,۹۸۵,۷۳۹,۷۹۸	۷٪	۱۱,۷۳۶,۳۵۷,۸۴۲	۱۲,۰۱۱,۹۴۹,۱۹۶	عرضه برق بخار و آب گرم
۵٪	۸,۸۲۵,۵۹۰,۴۶۹	۱,۵۱۶,۲۸۶,۶۷۵	۴٪	۶,۹۱۳,۱۷۳,۸۳۶	۱,۵۱۶,۲۸۶,۶۷۵	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۴٪	۷,۶۴۱,۰۲۹,۶۶۰	۸,۴۰۶,۳۳۶,۰۱۴	۱۳٪	۲۰,۹۳۶,۷۰۶,۶۰۰	۲۰,۵۶۹,۶۵۵,۲۵۸	فراورده های نفتی، رنگ و سوخت هسته ای
۴٪	۶,۳۶۳,۰۲۳,۷۳۸	۶,۸۷۳,۰۴۵,۰۵۲	۰٪	۳۳,۸۶۷,۸۷۶	۴۰,۱۲۲,۷۴۷	استخراج، نفت گاز و خدمات جنبی اکتشاف
۳٪	۵,۹۰۱,۴۵۴,۵۰۷	۶,۸۶۰,۰۵۰,۱۹۰	۸٪	۱۲,۵۰۲,۳۴۷,۰۲۲	۱۱,۲۰۴,۹۳۳,۳۳۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جوره تامین اجتماعی
۳٪	۵,۸۵۹,۰۸۳,۲۰۰	۷,۰۰۹,۶۹۸,۰۹۵	۸٪	۱۲,۹۸۴,۵۹۹,۳۱۶	۱۲,۷۶۸,۳۶۹,۱۳۰	قزاق اساسی
۳٪	۵,۶۳۴,۸۵۹,۹۸۵	۴,۲۳۰,۰۶۵,۳۹۵	۱٪	۱,۹۹۴,۱۰۹,۴۷۵	۲,۰۴۳,۷۷۷,۸۹۷	مخابرات
۳٪	۵,۵۰۶,۳۸۱,۳۷۶	۵,۴۱۰,۱۶۳,۰۱۰	۱٪	۱,۸۲۵,۳۷۲,۶۶۸	۲,۱۴۶,۹۰۰,۰۸۳	خدمات فنی و مهندسی
۳٪	۴,۸۸۱,۲۴۹,۷۲۱	۵,۱۳۵,۱۳۸,۵۲۶	۶٪	۱۰,۳۳۱,۳۸۶,۷۵۸	۱۱,۷۱۱,۵۱۵,۷۰۰	خودرو و ساخت قطعات
۲٪	۴,۰۹۷,۶۰۸,۶۷۷	۵,۶۴۱,۹۷۴,۴۵۴	۴٪	۵,۶۷۶,۶۵۰,۴۷۰	۷,۳۷۶,۲۰۹,۳۲۵	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲٪	۳,۹۶۶,۵۰۹,۱۳۹	۴,۶۴۰,۰۳۱,۰۹۵	۲٪	۲,۳۹۲,۸۰۹,۷۳۴	۳,۷۶۰,۴۹۲,۹۰۷	سیمان آهک و گچ
۷۹٪	۱۳۴,۶۴۴,۷۱۲,۲۹۴	۱۳۷,۲۵۶,۷۱۷,۵۸۵	۷۳٪	۱۱۷,۳۳۰,۵۷۲,۳۰۸	۱۲۳,۳۰۰,۶۸۹,۳۷۳	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۷۹٪	۱۳۴,۶۴۴,۷۱۲,۲۹۴	۱۳۷,۲۵۶,۷۱۷,۵۸۵	۷۳٪	۱۱۷,۳۳۰,۵۷۲,۲۰۸	۱۲۳,۳۰۰,۶۸۹,۳۷۳	جمع نقل از صفحه قبل
۲٪	۳,۵۱۲,۹۷۵,۶۴۶	۳,۵۸۱,۴۴۳,۲۸۱	۱٪	۱,۲۷۲,۳۰۸,۷۸۵	۱,۲۶۷,۴۴۰,۰۷۸	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲٪	۳,۲۳۴,۵۸۸,۹۹۹	۲,۹۷۷,۶۰۷,۷۳۴	۰٪	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱٪	۲,۴۸۷,۸۳۴,۰۲۷	۲,۹۶۴,۴۰۸,۴۴۴	۸٪	۱۲,۴۲۴,۳۸۸,۶۳۰	۱۳,۴۳۱,۱۷۷,۱۳۴	استخراج کانه های فلزی
۰٪	-	-	۳٪	۴,۸۵۵,۱۴۶,۱۱۹	۴,۷۰۵,۹۳۸,۳۶۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	-	-	۰٪	-	-	خرده فروشی، بااستثنای وسایل نقلیه موتوری
۰٪	-	-	۱٪	۹۱۹,۸۲۳,۱۳۷	۹۷۰,۹۳۱,۱۵۹	قند و شکر
۰٪	-	-	۸٪	۱۳,۶۰۸,۰۱۰,۰۴۶	۱۴,۰۷۷,۱۹۳,۰۶۲	محصولات شیمیایی
۲٪	۳,۸۵۵,۷۳۲,۹۸۸	۳,۴۴۰,۹۱۸,۳۵۵	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جزء قند و شکر
۱٪	۲,۵۰۳,۷۱۶,۴۵۸	۲,۹۱۸,۸۶۹,۰۳۷	۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲٪	۴,۰۷۵,۶۲۲,۶۹۶	۴,۱۹۳,۵۸۲,۸۸۸	۰٪	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
<b>۹۰.۷۷٪</b>	<b>۱۵۴,۳۱۵,۱۸۳,۱۰۸</b>	<b>۱۵۷,۳۳۳,۵۴۷,۳۲۴</b>	<b>۹۴٪</b>	<b>۱۵۰,۴۱۰,۲۴۸,۹۲۵</b>	<b>۱۵۷,۷۵۳,۳۶۹,۱۶۷</b>	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**  
**سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۶/۰۳/۲۲			
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		ریال			
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۱٪	۱,۸۲۵,۳۶۶,۲۷۷	۱۰٪	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۱٪	۱,۸۲۵,۳۶۶,۲۷۷			

بانک دی - کوتاه مدت -  
 ۰۲۰۰۰۰۳۳۳۳۰۰۶

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	-	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳,۹۷۵,۵۳۵,۷۲۸	-	۷-۲	اوراق اجاره
۶,۸۴۳,۶۵۲,۹۰۰	-		

**۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:**

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	۰٪	-	-	-	-	-
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	۰٪	-	-	-	-	-

**اوراق مشارکت طرح های دولتی:**  
 اسناد خزانه اسلامی

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۸۵۱,۳۶۷,۴۴۴	۰٪	-	-	-	-	-
۳,۱۲۴,۱۶۸,۲۸۴	۰٪	-	-	-	-	-
<b>۳,۹۷۵,۵۳۵,۷۲۸</b>	<b>۰٪</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**اوراق اجاره ای:**

هواپیمایی ماهان

رایتل - ماهانه

جمع

**۸- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۶/۰۳/۲۲		
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۵۶۷,۲۲۵,۸۷۰	۷,۸۷۷,۱۱۱,۴۰۰	۲۵	۸,۱۴۴,۰۲۲,۳۴۷	سود سهام دریافتنی
۷,۱۵۹,۰۰۹	۴۵,۳۶۳,۶۴۱	۱۰	۴۵,۴۵۰,۸۰۷	سود دریافتنی سپرده
<b>۷,۵۷۴,۳۸۴,۸۷۹</b>	<b>۷,۹۲۲,۴۷۵,۰۴۱</b>		<b>۸,۱۸۹,۴۷۳,۱۵۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۳/۲۲				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره بستانکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری بانک دی
-	۲۴۲,۷۰۴,۶۴۰,۳۲۹	۲۴۲,۴۶۶,۵۳۸,۵۰۶	۲۳۸,۱۰۱,۸۲۳	
۲۳,۶۳۲,۵۱۳	-	-	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	کارگزاری آگاه
۲۳,۶۳۲,۵۱۳	۲۴۲,۷۰۴,۶۴۰,۳۲۹	۲۴۲,۴۶۶,۵۳۸,۵۰۶	۲۶۱,۷۳۴,۳۳۶	

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۶/۰۳/۲۲				مخارج برگزاری مجامع مخارج نرم افزار
مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۵)	۱۳,۰۲۰,۱۳۵	۱۳,۰۲۰,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۶,۳۸۶,۷۰۲	۲۷۲,۱۷۶,۲۸۲	۲۷۸,۵۶۳,۱۶۴	(۱۸۰)	مخارج نرم افزار
۶,۳۸۶,۵۶۷	۲۸۵,۱۹۶,۴۱۷	۲۹۱,۵۸۳,۱۶۴	(۱۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- موجودی نقد

حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲
ریال	ریال
۱۰	۱۰
۱۰	۱۰

بانک دی- جاری-شعبه ونک

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

مانده حساب فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲
ریال	ریال
۸۶۰,۹۵۲,۸۸۱	۸۵۱,۹۳۰,۷۳۹
۵۴۹,۱۶۵,۳۷۷	۵۴۹,۱۶۵,۳۷۷
۴,۷۱۱,۱۰۲,۲۳۵	۱,۳۱۹,۶۳۸,۷۵۶
۵۲,۲۰۱,۸۲۴	۵۰,۸۶۲,۷۳۶
۱۰۸,۶۷۹,۷۶۱	۵۱,۰۷۴,۱۱۸
۶,۲۸۲,۱۰۲,۰۷۸	۲,۷۲۲,۶۷۱,۷۲۶

مدیر صندوق-کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق-کارگزاری آگاه

ضامن نقد شونددگی و مدیر ثبت

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	
۶۷,۵۴۹,۸۰۳	۲۳,۵۰۰,۱۴۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲۹,۰۴۴,۳۵۶	(۹۴,۱۹۳)	بابت واحدهای ابطال شده
<b>۹۶,۵۹۴,۱۵۹</b>	<b>۲۳,۴۰۵,۹۴۸</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۷۲۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تاسیس
۹,۷۸۴,۴۵۶	۱۲۴,۰۴۸,۱۷۲	شرکت رایان هم افزا-نرم افزار
-	۹۶,۸۵۷,۶۴۱	وجوه واریزی نامشخص
۴۶۱,۶۰۰	-	کارمزد پرداختی به مدیر ثبت
<b>۱,۱۸۸,۷۹۷,۵۱۲</b>	<b>۱,۲۸۴,۸۷۷,۲۶۹</b>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۵-خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۶/۰۳/۲۲		
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	
۱۳۶,۵۴۷,۸۹۳,۴۳۷	۵۲,۷۴۱	۱۲۹,۴۷۸,۶۷۳,۱۲۵	۴۸,۵۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۸۹۰,۲۷۳,۸۷۴	۱۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۸,۴۸۱,۲۶۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱</u>	<u>۶۲,۷۴۱</u>	<u>۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۳۹۰</u>	<u>۵۸,۵۳۳</u>	

**۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۹۹۵,۳۱۲,۹۱۹	۳۶۰۲,۶۱۳,۲۴۰	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۰۶,۲۷۵,۵۳۶)	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸	۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲	۱۶-۳	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره
<u>۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷</u>	<u>۳,۸۶۸,۴۵۳,۵۱۶</u>		



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۱۶,۹۹۸,۴۰۶	(۷۷,۵۳۳,۱۱۳)	(۳۰,۳۴۷,۶۵۱)	(۳۲,۱۰۷,۶۵۲)	(۶,۰۸۴,۶۱۲,۸۹۷)	۶,۰۶۹,۵۳۵,۰۸۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۴۰,۶۹۹,۷۶۰	(۷۵۹,۴۶۰)	(۸۰۳,۵۰۴)	(۱۰,۹۶۲۹,۳۰۷)	۱۵۱,۸۹۲,۰۲۱	۱۰,۹۱۱	آسان پرداخت پرشین
-	۴۶۰,۳۸۱,۰۴۸	(۲۰,۶۳۸,۳۷۲)	(۲۱,۸۳۵,۲۷۳)	(۳,۶۲۴,۸۲۳,۸۶۱)	۴,۱۲۷,۶۷۸,۵۵۴	۸۲۰,۰۰۰	باما
(۳۱۳,۳۹۲,۷۹۵)	(۸۳۰,۶۰۳,۷۲۲)	(۲۵,۱۵۳,۷۴۸)	(۲۶,۶۱۲,۲۴۳)	(۵,۸۰۹,۵۹۷,۷۰۱)	۵,۰۳۰,۷۵۹,۹۷۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۱۳۲,۵۵۲,۷۰۱)	(۷,۸۶۲,۷۱۰)	(۸۰,۳۵۵,۰۷)	(۱,۶۸۹,۲۰۰,۹۴۰)	۱,۵۷۲,۵۴۶,۴۵۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
-	(۶۲۲,۴۶۰,۳۶۳)	(۸,۸۲۱,۳۲۹)	(۹,۳۳۲,۸۲۷)	(۲,۳۶۸,۵۷۳,۹۷۲)	۱,۷۶۴,۲۶۷,۷۶۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۳,۰۶۴,۲۱۱	۱۳۲,۵۶۱,۹۶۳	(۱۹,۴۰۵,۶۳۲)	(۳۰,۵۳۰,۹۹۱)	(۳,۷۰۸,۶۳۱,۴۱۴)	۳,۸۸۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	بیمه البرز
۳,۹۰۹,۳۶۰	۱۴۳,۸۳۶,۷۷۷	(۱۶,۳۰۲,۶۴۶)	(۱۷,۲۴۸,۱۰۰)	(۳,۰۸۳,۱۴۴,۵۹۱)	۳,۳۶۰,۵۳۳,۱۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
۷۹۳,۴۹۴,۴۱۵	۱۸۰,۵۵۰,۰۱۲	(۱,۰۹۷,۱۳۵)	(۱,۱۶۰,۷۲۴)	(۱۹۹,۱۱۵,۲۸۵)	۲۱۹,۴۲۸,۱۵۶	۹۶,۳۵۲	بیمه دانا
-	۱,۳۴۶,۵۰۵,۴۷۱	(۳۲,۳۴۰,۷۵۱)	(۳۴,۲۱۶,۳۶۷)	(۵,۱۵۵,۰۹۲,۴۲۱)	۶,۴۶۸,۱۵۵,۰۱۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۷۰,۰۰۰,۳۶,۳۳۹	۱۵۴,۹۴۲,۳۷۶	(۸,۵۷۵,۳۶۳)	(۹,۰۷۲,۶۹۳)	(۱,۵۴۲,۴۸۳,۸۰۶)	۱,۷۱۵,۰۷۴,۱۳۸	۳۵۳,۳۲۶	پارس میتو
-	۱۰۰,۸۲۲,۶۸۰	(۱۲,۱۱۷,۱۳۳)	(۱۲,۸۱۹,۸۲۳)	(۲,۲۹۷,۶۶۷,۴۶۳)	۲,۴۲۳,۴۲۷,۰۸۸	۸۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۳۶,۰۰۴,۹۸۵	(۱۸,۸۵۲,۷۷۵)	(۱۹,۹۴۶,۱۳۳)	(۳,۴۹۵,۷۵۴,۳۸۱)	۳,۷۷۰,۵۵۸,۲۶۴	۷۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۷۸۴,۱۰۹,۹۲۶	۸۷۰,۶۴۰,۰۷۳	(۲۰۲,۲۷۴,۶۹۵)	(۲۱۳,۷۲۱,۸۲۶)	(۳۱,۱۶۸,۳۲۸,۰۳۹)	۴۰,۴۵۴,۹۸۴,۶۳۳		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۷۸۴,۱۰۹,۹۳۶	۸۷,۶۶۰,۰۷۳	(۲۰,۲۷۴,۶۹۵)	(۲۱۳,۷۲۱,۸۲۶)	(۳۹,۱۶۸,۳۲۸,۰۳۹)	۴۰,۴۵۴,۹۸۴,۶۳۳	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۴۶,۰۰۳,۷۹۳)	(۲۱,۱۳۹,۰۵۳)	(۲۲,۳۴۵,۰۸۱)	(۴,۳۳۰,۳۳۷,۶۱۹)	۴,۲۲۷,۸۱۰,۹۶۰	۷۰۰,۰۰۰ پتروشیمی فجر
(۱۹,۰۶۷,۷۶۹)	۲۸۸,۱۷۹,۰۹۳	(۲۰,۷۲۹,۳۱۱)	(۲۱,۹۳۱,۴۹۵)	(۳,۸۱۵,۰۲۵,۵۳۰)	۴,۱۴۵,۸۶۵,۴۲۹	۱,۰۴۰,۰۰۰ پتروشیمی مبین
۲۴۴,۶۹۳,۲۷۴	۱۶۸,۴۳۷,۳۵۲	(۶,۳۰۲,۰۰۳)	(۶,۶۶۷,۴۹۸)	(۱,۰۷۸,۹۹۳,۸۱۰)	۱,۲۶۰,۴۰۰,۶۶۲	۳۰۰,۰۰۰ تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۹۲,۸۵۶,۰۷۴)	۲۰۳,۱۰۰,۵۰۱	(۱۳,۶۷۴,۷۸۶)	(۱۴,۴۶۷,۸۵۵)	(۲,۵۰۳,۷۱۶,۴۵۸)	۲,۷۲۴,۹۵۹,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۷۰ تراکتورسازی ایران
-	۶۵,۲۷۳,۴۱۶	(۴,۲۵۳,۳۳۳)	(۴,۴۴۹,۰۸۸)	(۷۹۶,۵۸۸,۹۵۶)	۸۷۰,۶۶۴,۷۸۳	۵۰,۰۰۰ توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۳۰,۶۷۰,۵۵۱	(۷,۱۸۱,۹۷۳)	(۷,۵۹۸,۴۸۷)	(۱,۳۹۰,۹۴۵,۰۳۵)	۱,۴۴۶,۳۹۶,۰۴۶	۵۵۰,۰۰۰ توسعه معادن روی ایران
-	۳۵۷,۰۲۲,۸۵۱	(۱۹,۵۵۱,۱۳۷)	(۲۰,۶۸۴,۸۷۰)	(۳,۵۱۲,۹۷۵,۶۴۶)	۳,۹۱۰,۲۳۴,۵۰۴	۱,۵۵۰,۰۰۰ داده پرداز ایران
۵,۷۳۳,۳۳۳	(۱۸۱,۴۰۲,۶۷۸)	(۳۵,۱۸۳,۳۳۳)	(۳۷,۲۲۳,۷۰۴)	(۷,۱۴۵,۶۶۹,۰۵۴)	۷,۰۳۶,۶۷۳,۴۱۲	۲۲۳,۵۶۲ داروسازی اسوه
-	۲۵۸,۹۷۷,۸۸۷	(۶,۹۳۹,۷۰۴)	(۷,۰۹۲,۳۵۵)	(۱,۱۱۴,۹۳۱,۶۷۲)	۱,۳۸۷,۹۴۱,۶۱۸	۷۰,۷۶۲ داروسازی کاسپین تامین
-	۱۰,۲۲۷,۵۶۳	(۶,۱۵۳,۷۴۲)	(۶,۵۱۰,۵۷۱)	(۱,۲۰۷,۸۵۹,۷۸۷)	۱,۲۳۰,۷۵۱,۶۶۳	۶۵۰,۰۰۰ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۶۷۱,۰۷۵,۵۸۳)	(۱۴,۹۴۴,۸۲۴)	(۱۵,۸۱۱,۲۳۱)	(۳,۶۲۹,۲۹۶,۳۹۷)	۲,۹۸۸,۹۷۶,۸۶۹	۳,۲۰۰,۰۰۰ زامیاد
۶۵۳,۲۰۸	۱۲۳,۱۳۴,۸۱۴	(۱۴,۱۵۸,۷۸۰)	(۱۴,۹۷۹,۷۶۵)	(۲,۶۷۹,۴۸۹,۴۴۲)	۲,۸۳۱,۷۶۲,۸۲۱	۲,۳۸۱,۴۶۶ سرمایه گذاری بوعلی
-	۱۰۶,۴۴۶,۸۹۹	(۹,۴۳۹,۴۴۲)	(۹,۹۸۶,۷۱۲)	(۱,۷۶۲,۰۲۱,۴۰۲)	۱,۸۸۷,۸۹۴,۴۵۵	۱,۴۷۰,۰۰۰ وانسپاری ملت
-	۵,۱۷۸,۹۵۷	(۱,۳۴۱,۵۸۳)	(۱,۳۷۰,۸۵۲)	(۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸)	۲۶۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۲,۰۷۸,۰۲۶)	۲۴۱,۳۱۷,۷۴۹	(۲۸,۵۳۷,۲۵۵)	(۳۰,۱۹۲,۲۳۳)	(۵,۴۰۷,۴۰۹,۲۴۷)	۵,۷۰۷,۴۵۶,۴۸۴	۳,۹۸۰,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	(۲۰۱,۵۸۲,۶۵۱)	(۲۱,۱۰۹,۸۰۸)	(۲۲,۳۳۴,۰۲۷)	(۴,۳۸۰,۱۰۴,۱۰۴)	۴,۲۲۱,۹۶۵,۲۸۸	۱,۴۹۷,۲۲۴ سرمایه گذاری ساختمان ایران
۸۲۱,۱۸۷,۸۷۲	۱,۵۲۸,۵۳۶,۰۰۱	(۴۳۳,۰۱۴,۷۵۲)	(۴۵۷,۳۸۷,۶۵۰)	(۸۴,۱۸۴,۱۲۰,۸۲۶)	۸۶,۶۰۳,۰۵۹,۲۲۹	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۳/۲۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۳

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مابیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۸۱۱,۱۸۷,۸۷۲	۱,۵۲۸,۵۲۶,۰۰۱	(۲۳۳,۰۱۳,۷۵۳)	(۳۵۸,۳۸۷,۶۵۰)	(۵۴,۱۸۴,۱۲۰,۸۲۶)	۸۶۶,۳۰۰,۵۹۱,۳۲۹	۱۴۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴,۳۹۱,۶۳۴	۲۳۹,۰۴۰,۹۹۹	(۹,۰۶۷,۹۵۳)	(۹,۵۹۳,۷۶۵)	(۱,۷۷۱,۰۳۷,۶۴۰)	۱,۸۱۳,۵۹۳,۵۵۶	۱۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۷۹,۹۸۴,۰۶۰	(۳۶۴,۰۲۴,۷۳۸)	(۱۷,۳۳۸,۳۲۶)	(۱,۸۳۵,۱۶۲)	(۳,۷۷۷,۹۹۹,۲۵۱۳)	۳,۶۹۶,۵۰۰,۱۵۱	۱,۵۵۸,۸۲۹	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۶۶,۹۳۱,۶۲۲	(۵,۸۵۵,۰۵۳)	(۹,۳۲۹,۱۵۵)	(۱,۷۰۰,۷۸۳,۱۱۷)	۱,۷۷۳,۰۱۲,۹۷۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۶۹,۳۷۹,۸۲۴	۸۱,۴۵۰,۰۰۰	(۱۵,۹۱۵,۰۳۳)	(۱۶,۸۳۷,۸۳۱)	(۳,۰۶۸,۰۶۳,۳۱۴)	۳,۱۸۳,۰۰۰,۹۳۰	۱,۶۷۹,۲۵۴	سیمان فارس و خوزستان
-	۸۹,۴۳۸,۳۳۵	(۳,۷۵۸,۳۸۰)	(۳,۹۷۶,۱۹۷)	(۵۵۳,۴۷۵,۶۶۴)	۷۵۱,۶۵۸,۴۶۱	۳۰۴,۷۵۷	سیمان هگمتان
-	۵۳۶,۵۵۳	(۹,۴۳۰)	(۹,۶۳۵)	(۱,۳۳۰,۶۱۷)	۱,۸۸۶,۳۳۵	۵۶۹	شرکت پاکدیس
۶,۸۶۶,۷۲۹	۱۱۶,۵۸۱,۶۷۸	(۱۵,۹۷۲,۹۷۱)	(۱۶,۳۹۹,۳۱۴)	(۳,۰۴۸,۴۳۸,۱۵۵)	۳,۱۹۴,۵۹۶,۷۲۸	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	۷۸,۸۲۲,۰۵۴	(۷,۳۰۰,۳۶۸)	(۷,۳۶۰,۳۶۸)	(۱,۳۷۶,۹۸۶,۴۸۴)	۱,۴۴۰,۳۰۰,۸۵۶	۷۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تهران
-	۱,۰۸۳,۴۵۵,۰۰۰	(۳۳,۴۳۳,۸۷۶)	(۳۳,۹۱۳,۳۰۰)	(۳,۳۵۸,۹۷۱,۶۱۹)	۴,۴۸۶,۷۷۸,۴۱۱	۳۶۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اروان
-	۶۹,۸۸۴,۸۲۲	(۹,۶۷۲,۴۹۵)	(۹,۸۸۵,۲۶۱)	(۱,۸۴۴,۸۵۶,۸۸۲)	۱,۹۳۴,۳۹۹,۵۸۰	۷۸۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-	۲۲,۷۲۸,۴۰۶	(۵,۶۷۵,۰۰۰)	(۶,۰۰۴,۱۱۸)	(۱,۱۰۰,۵۹۲,۴۷۶)	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۳۰,۴۸۷,۰۳۰	۲۳۲,۷۰۶,۶۱۵	(۱۸,۴۷۶,۵۶۷)	(۱۹,۵۴۷,۹۴۵)	(۳,۲۳۴,۵۸۸,۹۹۹)	۳,۶۵۵,۳۱۹,۹۱۶	۱,۳۸۴,۲۵۲	صنایع لاستیکی سپند
(۵,۴۵۸,۲۰۰)	(۵۳,۵۵۶,۷۷۸)	(۱۹,۴۰۰,۱۶۳)	(۲۰,۵۳۶,۷۸۵)	(۳,۸۹۲,۹۸۹,۳۳۰)	۳,۸۸۰,۳۳۱,۰۲۵	۱,۷۲۴,۷۷۷	شرکت مخابرات ایران
-	۲۲۸,۵۶۴,۴۹۳	(۳,۷۷۹,۵۳۳)	(۳,۹۸۸,۱۴۳)	(۲,۷۵۲,۷۰۳,۷۲۸)	۷,۵۵۹,۰۵۰,۶۰۶	۱,۹۶۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	۵,۰۶۰,۹۳۰,۱۳۵	(۱۳,۳۲۹,۲۸۷)	(۱۳,۵۳۰,۵۳۱)	(۳,۱۱۴,۱۵۷,۵۵۷)	۴,۶۲۷,۸۵۷,۵۳۰	۷۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۱۸۶,۸۳۵,۳۳۸	(۴۰,۷۲۷۵,۱۳۸)	(۳۲,۰۸۲,۱۹۱)	(۳۳,۳۶۶,۰۰۰)	(۴,۷۷۸,۴۷۹,۴۴۳)	۴,۶۱۶,۳۴۹,۰۹۸	۴۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۷۰۰,۴۹۴,۳۱۶	۳,۴۴۵,۷۳۳,۸۱۰	(۶۵۹,۹۲۹,۹۱۰)	(۶۹۵,۵۶۰,۸۶۸)	(۱۳,۷۰۱,۸۴,۸۵۰,۱۵۴)	۱۳,۱۸۶,۱۲۳,۷۴۲		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱,۷۰۱,۴۹۴,۳۱۶	۳,۴۴۵,۷۹۳,۸۱۰	(۶۵۹,۹۲۹,۹۱۰)	(۶۹۵,۵۶۹,۸۶۸)	(۱۲۷,۱۸۴,۸۵۰,۱۵۴)	۱۳۱,۹۸۶,۱۴۳,۷۴۲	جمع نقل از صفحه قبل
-	۲۳,۸۵۶,۴۱۵	(۳,۲۴۴,۷۴۱)	(۳,۳۱۶,۰۸۱)	(۶۱۸,۵۳۳,۷۶۷)	۶۴۸,۹۵۰,۰۰۴	۲۹۰,۰۰۰ شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۵۴,۸۹۷,۴۷۵	(۳,۴۷۷,۱۶۳)	(۳,۵۵۳,۶۲۹)	(۶۳۳,۵۰۵,۴۱۴)	۶۹۵,۴۳۳,۶۸۱	۲۰۰,۰۰۰ شرکت قند شیروان، قوچان و بجنورد
۱۳,۴۱۳,۹۷۸	(۲۳۸,۳۲۴,۸۵۸)	(۱۰,۴۸۲,۴۶۴)	(۱۱,۰۹۰,۳۱۹)	(۲,۳۱۳,۲۴۹,۱۸۲)	۲,۰۹۶,۴۹۷,۱۰۷	۸۷۹,۷۶۵ صنعتی بهشهر
-	۱۰۲,۳۵۵,۸۷۸	(۱۲,۰۶۴,۵۹۳)	(۱۲,۷۶۴,۳۸۵)	(۲,۲۸۵,۷۳۵,۲۴۵)	۲,۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان
-	(۲۰۸,۵۵۵,۷۶۸)	(۱۰,۰۲۹,۱۴۲)	(۱۰,۲۴۹,۶۸۱)	(۲,۱۹۴,۱۰۸,۴۳۰)	۲,۰۰۵,۸۳۱,۴۸۵	۴۲۰,۰۰۰ قاسم ایران
-	۴۱۸,۰۷۳,۳۱۵	(۳,۷۱۴,۰۱۸)	(۳,۹۲۹,۴۱۵)	(۶۹۳,۳۵۳,۳۸۴)	۷۴۲,۸۰۴,۱۳۲	۲۰۰,۰۰۰ کارت اعتباری ایران کیش
-	۵۴,۶۰۰,۴۸۹	(۳,۲۲۸,۷۶۳)	(۳,۴۱۵,۹۷۶)	(۵۸۴,۵۰۸,۸۲۱)	۶۴۵,۷۵۴,۰۴۸	۵۰۰,۰۰۰ کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان
-	۲۳۸,۴۶۶,۴۳۶	(۹,۶۷۸,۹۳۱)	(۱۰,۲۴۰,۳۳۱)	(۱,۶۷۷,۴۰۴,۴۰۲)	۱,۹۳۵,۷۹۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰ لبنیات پاستوریزه پاک
-	۵۰۷,۷۳۲,۵۹۹	(۲۱,۱۴۵,۹۳۶)	(۲۲,۳۷۲,۱۵۱)	(۳,۶۷۷,۹۴۱,۶۷۳)	۴,۳۲۹,۱۹۲,۳۵۹	۲,۸۱۴,۰۸۸ لیزینگ ایرانیان
-	۳۱,۶۹۳,۳۵۸	(۶,۱۴۸,۹۸۸)	(۶,۵۰۵,۵۵۴)	(۱,۱۸۵,۴۵۲,۱۰۰)	۱,۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰ لیزینگ خودرو غدیر
-	۵۲۵,۷۲۷,۸۸۳	(۱۳,۰۹۹,۰۳۵)	(۱۳,۸۵۸,۷۱۵)	(۲,۰۶۷,۱۲۴,۳۸۸)	۲,۶۱۹,۸۱۰,۰۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰ مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۷۱,۴۳۵,۴۶۷	۱۳۸,۶۹۸,۰۰۴	(۱۷,۴۷۷,۰۹۶)	(۱۸,۴۹۰,۷۳۱)	(۳,۳۲۰,۷۵۴,۱۶۹)	۳,۴۹۵,۴۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰ مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	۱۴۴,۸۱۰,۳۲۷	(۸,۶۵۴,۹۲۱)	(۹,۱۵۶,۸۲۱)	(۱,۵۶۶,۳۶۴,۴۹۹)	۱,۷۳۰,۹۸۶,۴۶۸	۷۰۰,۰۰۰ کالسیمین
۳۱,۸۴۱,۶۶۳	(۱,۶۳۷,۶۹۴,۹۹۰)	(۳۸,۵۵۷,۹۷۵)	(۴۰,۷۹۳,۷۳۹)	(۹,۲۶۹,۹۵۰,۱۲۴)	۷,۷۱۱,۶۰۶,۸۴۸	۳,۸۸۰,۰۰۴ گروه توسعه ملی ایران
-	(۳۸۸,۷۹۷,۲۶۸)	(۱۰,۵۷۲,۵۹۸)	(۱۱,۱۸۵,۷۰۰)	(۲,۴۸۱,۵۶۱,۸۶۰)	۲,۱۱۴,۵۲۲,۸۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ گروه سرمایه گذاری سایبا
-	۸,۹۹۵,۷۰۵	(۳,۵۱۷,۹۶۵)	(۳,۵۹۵,۳۴۶)	(۶۸۷,۴۸۴,۴۸۴)	۷۰۳,۵۹۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰ گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲,۰۱۸,۱۷۵,۴۲۴	۲,۸۴۸,۰۶۲,۷۱۰	(۸۳۵,۰۲۴,۳۳۷)	(۸۸۰,۰۸۸,۲۴۲)	(۱۶۲,۴۴۱,۸۸۱,۰۹۶)	۱۶۷,۰۰۵,۰۵۶,۳۸۵	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲,۰۱۸,۱۷۵,۴۲۴	۲,۸۴۸,۰۶۲,۷۱۰	(۸۲۵,۰۲۴,۲۳۷)	(۸۸۰,۰۸۸,۲۴۲)	(۱۶۲,۴۴۱,۸۸۱,۰۹۶)	۱۶۷,۰۰۵,۰۵۶,۲۸۵		جمع نقل از صفحه قبل
-	۱۵,۵۸۷,۶۰۳	(۲,۲۷۶,۹۹۳)	(۲,۴۰۹,۰۱۰)	(۴۳۵,۱۲۶,۰۰۲)	۴۵۵,۳۹۹,۶۰۸	۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
-	۴۷۹,۹۳۳,۱۶۲	(۱۴,۴۷۰,۱۹۱)	(۱۵,۳۰۹,۳۳۹)	(۲,۳۸۴,۳۲۹,۰۰۸)	۲,۸۹۴,۰۴۲,۵۰۱	۱,۸۱۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	۱۷۸,۱۵۱	(۱۰۳,۸۵۰)	(۱۰۹,۸۷۱)	(۲۰,۳۷۸,۱۳۸)	۲۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۲۵۸,۸۵۱,۶۱۳	(۱۴,۴۴۰,۷۴۶)	(۱۵,۳۷۸,۲۰۵)	(۲,۵۹۹,۵۸۱,۸۱۰)	۲,۸۸۸,۱۵۲,۳۷۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۳۴,۹۸۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
(۹,۶۴۷,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱,۲۰۹,۷۹۵,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۶۹,۱۱۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-	پارس شهاب
۱۸,۲۶۸,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی آکسیر
(۳۶۸,۶۶۶,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۱,۵۵۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
(۴۸۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند
۲,۰۹۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
(۳۱۳,۶۰۴,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۴۳۵,۳۳۳,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۱,۳۴۴,۳۸۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۴,۶۱۹,۳۰۰,۸۷۹	۳,۶۰۲,۶۱۳,۲۴۰	(۸۶۶,۳۱۶,۰۱۷)	(۹۱۳,۱۹۴,۶۶۷)	(۱۶۷,۸۸۱,۲۹۶,۸۴۴)	۱۷۳,۲۶۳,۴۲۰,۷۶۸		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۴۶۱۹,۳۰۰,۸۷۹	۳۶۰۲,۶۱۳,۲۴۰	(۸۶۶,۳۱۶,۰۱۷)	(۹۱۳,۱۹۴,۶۶۷)	(۱۶۷,۸۸۱,۲۹۶,۸۴۴)	۱۷۳,۲۶۳,۴۲۰,۷۶۸	جمع نقل از صفحه قبل
۴۶۶,۳۱۹,۰۹۹	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۵۷,۵۲۶,۹۹۱	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۱۰۳,۶۶۶,۰۸۵)	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۳۱۶,۷۷۰,۶۳۲	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۴۴۸,۰۴۷,۸۹۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲۲۰,۰۹۰,۳۲۴	-	-	-	-	-	پگاه اصفهان
-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۱,۹۷۰,۸۰۳,۲۹۴	-	-	-	-	-	کنسورسازی
<b>۱۷,۹۹۵,۲۱۲,۹۱۹</b>	<b>۳۶۰۲,۶۱۳,۲۴۰</b>	<b>(۸۶۶,۳۱۶,۰۱۷)</b>	<b>(۹۱۳,۱۹۴,۶۶۷)</b>	<b>(۱۶۷,۸۸۱,۲۹۶,۸۴۴)</b>	<b>۱۷۳,۲۶۳,۴۲۰,۷۶۸</b>	

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
-	(۱۷۴,۶۳۰,۵۸۵)	(۲,۷۶۸,۷۷۴)	(۲,۱۲۹,۳۳۳)	(۷۲۲,۶۹۰,۵۱۷)	۵۵۳,۷۵۷,۹۷۹	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۵۲,۰۱۴,۶۰۹	(۳,۰۹۸,۲۸۳)	(۳,۷۷۷,۷۵۷)	(۵۶۱,۲۷۷,۰۳۵)	۶۱۹,۶۶۷,۶۸۴	پارس خودرو
-	۱۶,۳۴۰,۴۴۰	(۴,۰۵۹,۱۴۷)	(۴,۲۲۴,۳۲۲)	-	۳۲۸,۸۰۶,۰۰۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	(۱۰۶,۲۷۵,۵۳۶)	(۹,۹۲۶,۲۰۴)	(۱۰,۵۳۱,۳۵۲)	(۱,۲۸۳,۹۶۷,۵۵۲)	۱,۵۱۲,۲۳۱,۶۷۲	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-	۴۹.۰۳۰.۰۵۴	-	(۶۹۲,۷۷۷)	(۸۴۵,۳۴۵,۱۹۶)	۸۹۵.۰۶۸.۰۲۷	۸۴۶	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	۱۵۵,۹۰۷,۵۸۹	-	(۶,۶۹۰,۱۱۷)	(۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۴۳,۵۹۷,۷۰۶	۸,۴۸۱	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۲,۹۵۹,۹۶۱)	۹۱,۹۲۵,۲۰۱	-	(۲,۴۸۰,۶۴۲)	(۳,۱۱۰,۵۸۲,۵۴۴)	۳,۲۰۴,۹۸۸,۳۸۷	۳,۰۰۰	اجاره رایتل-۲۱٪
-	۷۵,۲۵۲,۹۶۸	-	(۲,۲۷۹,۹۳۱)	(۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲)	۲,۹۴۵,۶۵۰,۰۷۱	۲,۰۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۲۳,۵۴۰,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
۹,۵۳۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۱۰۲,۰۲۱,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا
<b>۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸</b>	<b>۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲</b>	<b>-</b>	<b>(۱۲,۱۴۳,۴۶۷)</b>	<b>(۱۵,۲۰۵,۰۴۴,۹۱۲)</b>	<b>۱۵,۶۸۹,۳۰۴,۱۹۱</b>		

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۹۵۰,۹۶۹,۰۲۱	(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)	۱۷-۱	سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲۱,۷۷۶,۲۷۵	-	۱۷-۲	سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره
<b>۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶</b>	<b>(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)</b>		

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۱۲۹,۸۴۵,۸۰۰)	(۲۹۷,۷۹۶,۷۳۱)	(۲۷,۷۷۹,۴۰۰)	(۲۹,۳۹۰,۶۰۵)	(۶,۲۹۶,۵۰۶,۷۲۶)	۵,۵۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۷۵۵,۰۵۲,۳۵۵)	(۱,۸۳۵,۹۱۲,۰۵۰)	(۱۵,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۶,۸۴۸,۶۵۰)	(۴,۹۸۸,۱۳۸,۴۰۰)	۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۶۸۵,۶۶۶,۶۸۹)	۱۱۸,۰۸۵,۸۷۳	(۲۷,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۹,۲۴۰,۴۷۵)	(۵,۳۵۲,۵۳۶,۱۵۲)	۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۴۱۸,۷۲۷,۴۰۲)	۱۶۸,۰۴۰,۲۳۹	(۱۹,۹۶۵,۵۳۷)	(۲۱,۱۲۳,۵۳۹)	(۳,۷۸۳,۹۷۸,۱۷۳)	۳,۹۹۳,۱۰۷,۴۸۸	۳,۱۲۶,۹۴۴	بیمه البرز
(۵۳۸,۰۸۷,۲۴۳)	۲,۹۷۴,۱۹۷,۷۸۰	(۴۳,۱۹۵,۶۲۶)	(۴۵,۷۰۰,۹۷۲)	(۵,۵۷۶,۰۳۰,۸۳۰)	۸,۶۳۹,۱۲۵,۲۰۸	۴,۵۰۸,۹۲۸	بیمه آسیا
(۴۷,۶۳۴,۳۸۴)	۵۷۷,۷۶۰,۴۵۱	(۱,۷۳۷,۱۹۴)	(۱,۸۳۷,۹۵۱)	۲۳۳,۸۹۶,۸۹۵	۳۴۷,۳۲۸,۷۰۰	۳۶۷,۶۶۰	پارس خودرو
-	(۸۵,۹۵۹,۸۸۲)	(۵۲,۱۸۵,۰۰۰)	(۵۵,۲۱۱,۷۳۰)	(۱۰,۴۱۵,۵۶۳,۱۵۲)	۱۰,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۲,۴۲۱,۳۷۲	(۸۴,۳۴۶,۴۶۴)	(۱۰,۹۷۹,۸۲۲)	(۱۱,۶۱۶,۶۵۱)	(۲,۲۵۷,۷۱۴,۳۱۱)	۲,۱۹۵,۹۶۴,۳۲۰	۳۶۴,۹۶۰	پتروشیمی فجر
-	۲۰,۰۰۷,۵۴۵	(۳,۲۱۵,۵۵۰)	(۳,۴۰۲,۰۵۲)	(۶۱۶,۴۸۴,۸۵۳)	۶۴۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۴۹,۲۰۷,۷۵۸	(۲۴,۵۲۸,۱۲۵)	(۲۵,۹۵۰,۷۵۶)	(۴,۷۰۵,۹۳۸,۳۶۱)	۴,۹۰۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	تایدواتر
-	۴,۸۶۸,۷۰۷	(۶,۴۲۷,۶۸۵)	(۶,۸۰۰,۴۹۱)	(۱,۲۶۷,۴۴۰,۰۷۸)	۱,۲۸۵,۵۳۶,۹۶۰	۳۵۲,۳۹۵	تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۱۹۸,۹۲۸,۶۵۷)	(۴۸,۳۰۳,۲۹۶)	(۵۱,۱۰۴,۸۸۷)	(۹,۷۶۰,۱۷۹,۷۳۳)	۹,۶۶۰,۶۵۹,۲۶۰	۱,۰۲۵,۳۳۰	تولید برق دماوند
-	(۱۳۷,۸۳۹,۶۱۱)	(۴,۱۳۵,۶۰۰)	(۴,۳۷۵,۴۶۵)	(۹۵۶,۴۴۸,۵۴۶)	۸۱۷,۱۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	چادرملو
(۵۱۰,۰۲۱,۳۱۴)	(۱۱۹,۷۵۱,۰۱۸)	(۱۷۱,۱۰۰)	(۱۸۱,۰۲۴)	(۱۵۳,۶۱۸,۸۹۴)	۳۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	حفاری شمال
(۳,۰۶۲,۶۱۳,۸۱۵)	۷۵۱,۶۳۳,۹۴۰	(۲۸۶,۱۸۶,۲۳۵)	(۳۰۲,۷۸۵,۲۴۸)	(۵۵,۸۹۶,۶۸۱,۳۱۳)	۵۷,۲۲۷,۲۸۶,۹۳۶		جمع نقل به صفحه بعد



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۳۰۶۲۶۱۳,۸۱۵)	۷۵۱,۶۳۳,۹۴۰	(۲۸۶,۱۸۶,۳۳۵)	(۳۰۲,۷۸۵,۲۴۸)	(۵۵,۸۹۶,۶۸۱,۳۱۳)	۵۷,۲۲۷,۲۸۶,۹۳۶	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۳۷۸,۶۸۴,۷۴۸	(۴۳۸,۶۵۹,۸۵۸)	(۱۰,۱۰۳,۲۰۵)	(۱۰,۶۸۹,۱۹۱)	(۲,۴۳۸,۵۰۸,۴۵۵)	۲۰,۲۰۶۴۰,۹۹۳	۳۷۰۰۱۳ داروسازی اکسیر
-	-	(۴۶۹,۳۴۸)	(۴۹۶,۵۷۰)	(۹۲,۹۰۳,۶۸۲)	۹۳,۸۶۹,۶۰۰	۲۱,۳۳۴ داروسازی اکسیر(تقدم)
۸۲۴,۰۹۱,۹۲۸	(۵۹۹,۹۵۲,۶۸۶)	(۸,۸۹۰,۹۷۴)	(۹,۴۰۶,۶۵۰)	(۲,۳۵۹,۸۴۹,۸۳۲)	۱,۷۷۸,۱۹۴,۷۷۰	۲۲۶,۶۶۶ داروسازی فارابی
-	(۳۵۵,۰۷۳,۹۰۵)	(۱۳,۳۲۸,۳۹۲)	(۱۴,۱۰۱,۳۳۲)	(۲,۹۹۳,۳۰۲,۶۱۱)	۲,۶۶۵,۶۵۸,۳۳۰	۹۰۹,۷۸۱ رادیاتور
(۱,۸۷۴,۵۴۸,۹۸۱)	(۱,۲۷۰,۸۴۹,۳۹۱)	(۵۴,۳۴۶,۹۶۹)	(۵۷,۴۹۹,۰۹۳)	(۱۲,۰۲۸,۳۹۷,۰۸۸)	۱۰,۸۶۹,۳۹۳,۷۵۹	۱۱,۰۱۲,۵۵۷ سرمایه گذاری بوعلی
-	(۱۸۹,۰۹۳,۱۵۳)	(۳,۹۷۷,۹۶۱)	(۴,۲۰۸,۶۸۳)	(۹۷۶,۴۹۸,۷۳۳)	۷۹۵,۵۹۲,۲۲۴	۳۳۸,۲۶۲ سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۲۴,۲۷۳,۳۹۴	(۲,۳۱۶,۸۰۸,۸۲۸)	(۲۹,۶۶۷,۰۰۰)	(۳۱,۳۸۷,۶۸۶)	(۸,۱۸۹,۱۵۴,۱۴۳)	۵,۹۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰۰,۰۰۰ سرمایه گذاری سایپا
(۱,۲۵۳,۹۳۱,۷۱۷)	۱۳۲,۲۳۵,۰۷۸	(۵۵,۱۵۳,۸۲۴)	(۵۸,۳۵۲,۷۴۶)	(۱۰,۷۸۵,۰۲۳,۱۶۴)	۱۱,۰۲۰,۷۶۴,۸۱۲	۸,۹۲۴,۵۶۷ سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۶۱۶۶۰۱,۲۸۰)	(۷۶۷,۳۵۷,۰۴۷)	(۱۸,۵۸۷,۱۰۰)	(۱۹,۶۶۵,۱۵۲)	(۴,۴۴۶,۵۲۴,۷۹۵)	۳,۷۱۷,۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰ سرمایه گذاری مسکن تهران
(۴۹۸,۷۲۴,۳۶۳)	۴۲۹,۸۷۱,۴۵۰	(۱۶,۶۳۵,۲۲۵)	(۱۷,۶۰۰,۰۶۸)	(۲,۸۶۲,۹۳۸,۲۸۴)	۳,۳۲۷,۰۴۵,۰۲۷	۲,۲۲۷,۴۲۱ سیمان فارس و خوزستان
-	(۲۶۶,۰۱۸,۲۳۰)	(۶,۰۸۸,۰۰۰)	(۶,۴۶۳,۱۱۰)	(۱,۴۷۵,۲۰۶,۳۲۰)	۱,۲۲۱,۷۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰ شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
(۱,۱۵۰,۶۱۴,۸۹۵)	۱,۳۵۲,۱۸۱,۳۱۱	(۵۱,۱۳۶,۵۰۰)	(۵۴,۱۰۲,۴۱۷)	(۸,۷۶۹,۸۷۹,۷۷۲)	۱۰,۲۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه
-	(۱۰۳,۵۷۴,۷۹۵)	(۹,۳۴۹,۱۲۵)	(۹,۸۹۱,۳۷۴)	(۱,۹۵۴,۱۵۹,۳۹۶)	۱,۸۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰ قطعات اتومبیل
-	(۵۱,۱۰۸,۰۲۲)	(۴,۶۴۶,۹۳۳)	(۴,۹۱۶,۴۵۵)	(۹۷,۹۳۱,۱۵۹)	۹۲۹,۳۸۶,۵۲۴	۲۵۴,۴۸۷ قند هکمتان
۱۳,۹۱۴,۵۶۵,۷۱۹	(۱,۹۱۲,۴۱۶,۶۳۳)	(۳۴,۹۲۵,۳۵۰)	(۳۴,۹۵۰,۹۱۵)	(۸,۸۲۵,۵۹۰,۴۶۹)	۶,۹۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰ کنتورسازی
-	(۲۳۹,۳۳۷,۴۱۹)	(۱۳,۳۴۶,۳۲۷)	(۱۴,۱۲۰,۴۱۴)	(۲,۸۸۱,۱۳۶,۰۳۸)	۲,۶۶۹,۲۶۵,۳۶۰	۲,۱۰۳,۴۴۰ گروه پتروشیمی س.ایرانیان
۷,۷۸۴,۵۸۰,۷۳۸	(۵,۸۴۴,۳۲۸,۱۸۸)	(۶۱۶,۸۵۹,۳۶۷)	(۶۵۲,۶۳۷,۱۰۴)	(۱۲۷,۹۴۶,۶۸۵,۱۵۲)	۱۲۳,۳۷۱,۸۵۳,۳۳۵	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۷,۷۸۴,۵۸۰,۷۲۸	(۵,۸۴۴,۳۲۸,۱۸۸)	(۶۱۶,۸۵۹,۲۶۷)	(۶۵۲,۶۳۷,۱۰۴)	(۱۲۷,۹۴۶,۶۸۵,۱۵۲)	۱۲۳,۳۷۱,۸۵۳,۳۲۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲۶,۲۲۶,۲۲۶)	(۳,۴۷۸,۴۰۰)	(۳,۶۸۰,۱۴۷)	(۷۱۴,۹۵۷,۸۷۹)	۶۹۵,۶۸۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰ گل گهر
۱,۸۰۷,۵۲۳,۹۰۴	(۲۶۰,۲۵۴,۴۴۰)	(۹,۲۲۱,۲۵۰)	(۹,۷۵۶,۰۸۳)	(۲,۱۸۵,۵۲۷,۱۰۸)	۱,۸۴۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰ مینا
۱,۵۲۷,۰۴۶,۵۱۰	(۹۷۰,۳۳۵,۰۹۰)	(۱۰۰,۶۴۱,۱۰۷)	(۱۰,۶۲۷,۸۲۵)	(۲,۹۶۲,۴۴۴,۵۶۵)	۲,۰۱۲,۸۲۱,۴۰۷	۱,۰۴۶,۷۰۹ مخابرات
-	۱۲۷,۸۱۲,۹۲۸	(۱۴,۴۶۱,۵۰۰)	(۱۵,۳۰۰,۲۶۷)	(۲,۷۳۴,۷۲۵,۲۹۵)	۲,۸۹۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰ ملی مس
-	۳۷۱,۷۸۰,۶۰۰	(۳۴,۵۸۲,۵۰۰)	(۳۶,۵۸۸,۲۸۵)	(۶,۴۷۳,۵۴۸,۶۱۵)	۶,۹۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰ نفت اصفهان
(۱۴۹,۳۴۵,۸۵۹)	۳۳۳,۵۷۹,۹۶۱	(۴۲,۷۳۶,۷۰۰)	(۴۵,۲۱۵,۴۲۹)	(۸,۱۲۵,۸۰۷,۹۱۰)	۸,۵۲۷,۳۴۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰ نفت بندر عباس
(۲۰۲,۹۵۴,۳۲۹)	۱۱۸,۲۲۱,۲۷۹	(۲۸,۴۵۲,۷۲۵)	(۳۰,۱۰۲,۹۸۴)	(۵,۵۱۳,۷۶۸,۰۳۵)	۵,۶۹۰,۵۲۵,۰۲۲	۲,۳۰۶,۶۶۶ نفت تهران
(۱,۲۴۶,۴۳۸,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۵۰,۷۱۲,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-
۳,۷۴۲,۳۸۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۴,۴۲۵,۳۲۶	-	-	-	-	-	-
(۳۸۱,۸۳۷,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-
(۴۵۴,۰۵۱,۲۵۶)	-	-	-	-	-	-
(۶۸,۴۶۷,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۹,۶۵۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
(۱۸۳,۷۴۲,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-
۱۵,۲۲۸,۰۶۴,۹۰۳	(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)	(۷۵۹,۸۵۶,۴۴۹)	(۸۰۳,۹۲۸,۱۲۳)	(۱۵۶,۶۵۷,۴۴۴,۵۵۸)	۱۵۱,۹۷۱,۲۸۹,۷۶۴	جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۱۵,۲۲۸,۰۶۴,۹۰۲	(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)	(۷۵۹,۸۵۶,۴۴۹)	(۸۰۳,۹۲۸,۱۲۳)	(۱۵۶,۶۵۷,۴۶۴,۵۵۸)	۱۵۱,۹۷۱,۲۸۹,۷۶۴	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۸۹,۵۴۷,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-
۶۸۶,۹۳۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-
۲۸۳,۴۷۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۴۵,۳۷۶,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۴,۴۴۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۱۷,۵۸۸,۵۵۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۴,۸۵۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۴۵۳,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۷۱,۵۶۷,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۶۷,۱۱۵,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۶۰,۶۸۰	-	-	-	-	-	-
<b>۱۵,۹۵۰,۹۶۹,۰۲۱</b>	<b>(۶,۲۴۹,۹۵۹,۳۶۶)</b>	<b>(۷۵۹,۸۵۶,۴۴۹)</b>	<b>(۸۰۳,۹۲۸,۱۲۳)</b>	<b>(۱۵۶,۶۵۷,۴۶۴,۵۵۸)</b>	<b>۱۵۱,۹۷۱,۲۸۹,۷۶۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و اجاره بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۲۲	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۵۴,۱۶۷,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	رایش ماهانه-۲۱/
۶۸,۲۶۳,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
(۶۵۴,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان
۲۲۱,۷۷۶,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۱۸- سود سهام**

صورت ریز درآمد سود سهام به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
-	۵,۳۵۹,۴۷۷	-	۵,۳۵۹,۴۷۷	۵	۱,۰۷۱,۸۹۵	۹۵/۰۴/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
-	۲۷۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۱۸	۹۴/۱۲/۲۹	بانک سینا
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۱۷	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۲۵,۱۲۳	-	۲۲۰,۰۲۵,۱۲۳	۳۵۰	۱,۳۰۰,۰۷۲	۹۵/۰۳/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران
-	۶۶۶,۵۳۷,۷۲۰	-	۶۶۶,۵۳۷,۷۲۰	۲,۰۶۰	۳۳۳,۵۶۲	۹۵/۰۳/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
۲۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۱۷۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۲۷	۹۴/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۵۲۰	-	۴۶۵,۰۰۰,۵۲۰	۱۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۳	۹۵/۰۴/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	۱۹۳,۵۸۶,۲۰۰	-	۱۹۳,۵۸۶,۲۰۰	۲۰۰	۹۶۷,۹۳۱	۹۵/۰۴/۲۶	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۲۷۲,۷۹۳,۷۰۰	-	۲۷۲,۷۹۳,۷۰۰	۱۰۰	۲,۷۲۷,۹۳۷	۹۵/۰۶/۲۴	۹۵/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس
-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۲۵,۰۰۰	۹۵/۰۴/۲۶	۹۴/۱۲/۲۹	نفت تهران
۲,۸۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰	-	۲,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰					جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع		
۲,۸۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰	-	۳,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰					جمع نقل از صفحه قبل
-	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۱۲	۹۴/۱۲/۲۹	حفاری شمال
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۲۹	۹۵/۰۳/۳۱	توسعه و عمران کرمان
۳۹۲,۰۰۴,۷۷۳	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۸۷۲,۰۰۰	۹۵/۰۵/۲۷	۹۵/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۷۶,۰۵۸,۵۸۹	(۷,۹۴۱,۴۱۱)	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۹۵/۰۹/۰۶	۹۵/۰۶/۳۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	۱,۱۴۴,۵۳۳,۲۹۹	(۹,۵۲۰,۷۹۸)	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	مخابرات
-	۳۴۸,۵۵۴,۰۹۷	-	۳۴۸,۵۵۴,۰۹۷	۳۳۳	۱,۰۴۶,۷۰۹	۹۵/۰۳/۳۱	۹۵/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه
-	۳۰۰,۰۰۳,۱۱۵	-	۳۰۰,۰۰۳,۱۱۵	۵۰	۶,۰۰۰,۰۶۲	۹۵/۰۴/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی س.ایرانیان
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۰	۹۵/۰۲/۳۱	توسعه ملی ایران
۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۰۰۲,۲۰۰	-	۱,۹۶۹,۰۰۰۲,۲۰۰	۵۵۰	۳,۵۸۰,۰۰۴	۹۵/۰۴/۲۷	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری ساییا
-	۳۱۱,۳۹۷,۰۰۰	-	۳۱۱,۳۹۷,۰۰۰	۱۴۰	۲,۳۲۳,۵۵۰	۹۵/۰۴/۱۰	۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ ایرانیان
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۱۱	۹۴/۱۲/۲۹	مینا
۳۴۷,۶۳۲,۶۲۹	۶۰,۸۳۳,۳۳۳	(۱,۶۶۶,۶۶۷)	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۹/۰۷	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۱۰۳,۳۴۰,۰۱۴	(۶,۶۵۹,۸۳۶)	۱۱۰,۰۹۹,۸۵۰	۷۰	۱,۵۷۲,۸۵۵	۹۵/۱۰/۲۸	۹۵/۰۶/۳۱	قند هگمتان
-	۶۵,۷۱۶,۵۰۷	(۴۵۰,۱۱۳)	۶۶,۱۶۶,۶۲۰	۲۶۰	۲۵۴,۴۸۷	۹۵/۱۰/۲۰	۹۵/۰۶/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
۶,۹۳۱,۰۳۷,۴۰۲	۹,۳۹۸,۳۳۶,۷۹۷	(۲۶,۳۳۸,۸۲۵)	۹,۳۲۴,۶۷۵,۶۲۲					

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۶,۹۳۱,۰۳۷,۴۰۲	۹,۳۹۸,۴۳۶,۷۹۷	(۲۶,۲۳۸,۸۲۵)	۹,۴۲۴,۶۷۵,۶۲۲				جمع نقل از صفحه قبل	
۱۱۸,۵۰۸,۳۰۲	۲۱۳,۰۹۷,۰۱۶	(۸,۹۱۰,۷۸۴)	۲۲۲,۰۰۷,۸۰۰	۶۰۰	۳۷۰,۰۱۳	۱۳۹۶/۰۳/۰۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	داروسازی اکسیر
-	۱۲۶,۵۳۳,۳۳۳	(۳,۴۶۶,۶۶۷)	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی خراسان
۲,۱۴۷,۵۸۱,۳۳۳	۱,۷۶۲,۰۰۹,۱۲۰	-	۱,۷۶۲,۰۰۹,۱۲۰	۱۶۰	۱۱,۰۱۳,۵۵۷	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری بوعلی
۴۷۳,۰۱۹,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۵۱,۸۱۹,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۷۴,۶۷۳,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک
۳۷۱,۷۴۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	پارسیان
۱۵۴,۶۵۹,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۲۵۲,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۴۴,۹۸۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	تامین
۲۵۳,۲۶۵,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع
۱۲,۵۹۲,۶۲۸,۵۳۹	۱۱,۵۰۰,۰۷۶,۲۶۶	(۳۸,۶۱۶,۲۷۶)	۱۱,۵۳۸,۶۹۲,۵۴۲	-	-	-	-	پتروشیمی
								لاستیک سهند
								صنعتی بهشهر
								جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۱۲,۵۹۲,۶۲۸,۵۳۹	۱۱,۵۰۰,۰۷۶,۲۶۶	(۲۸,۶۱۶,۲۷۶)	۱۱,۵۳۸,۶۹۲,۵۴۲	-	-	-	-
۲۹۶,۷۵۷,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۶۴۴,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰,۰۰۳,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-
<b>۱۳,۱۷۲,۳۳۵,۴۶۲</b>	<b>۱۱,۵۰۰,۰۷۶,۲۶۶</b>	<b>(۲۸,۶۱۶,۲۷۶)</b>	<b>۱۱,۵۳۸,۶۹۲,۵۴۲</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

جمع نقل از صفحه قبل  
 لامپ پارس شهاب  
 کنکور سازی ایران  
 توسعه ملی  
 غدیر  
 ملی مس  
 نفت بهران

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۰۰,۰۱۲,۱۵۴	۱۹۳,۲۸۳,۵۰۵	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت و اجاره
۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳	۱۷۱,۲۵۴,۰۱۷	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
<b>۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷</b>	<b>۳۶۴,۵۳۷,۵۲۲</b>		



**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲							تاریخ سرمایه‌گذاری	
	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				مرایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۰	-	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲		
۹۵,۵۳۴,۵۰۹	۶۵,۳۷۱,۹۰۵	-	۶۵,۳۷۱,۹۰۵	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴		رایتل ماهانه-۲۱٪
۶,۰۲۲,۲۴۸	۱۸,۱۴۰,۳۲۰	-	۱۸,۱۴۰,۳۲۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹		هوابیمایی ماهان ۹۹۰۳
۱,۳۶۹,۳۹۹,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۹۲۹,۰۵۵,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه-۲۰٪
<b>۲,۴۰۰,۰۱۲,۱۵۴</b>	<b>۱۹۳,۲۸۳,۵۰۵</b>	<b>-</b>	<b>۱۹۳,۲۸۳,۵۰۵</b>						

۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲					تاریخ سرمایه گذاری
	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی	
۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳	۱۷۱,۲۵۴,۰۱۷	(۷۳,۴۱۰)	۱۰٪	متغیر	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
<b>۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳</b>	<b>۱۷۱,۲۵۴,۰۱۷</b>	<b>(۷۳,۴۱۰)</b>				

سپرده بانکی:

بانک دی کوتاه مدت

جمع

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۴۶۴,۴۹۵	۷۳۰,۵۲۳,۵۵۱	-	-
۲۵۹,۷۸۱,۷۶۷	۳۴۱,۱۵۸,۵۷۹	۴,۹۴۲,۳۷۹,۹۶۰	۴,۶۰۱,۲۲۱,۳۸۱
۲۴۱,۱۶۹	-	-	-
<b>۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱</b>	<b>۱,۰۷۱,۶۸۲,۱۳۰</b>	<b>۴,۹۴۲,۳۷۹,۹۶۰</b>	<b>۴,۶۰۱,۲۲۱,۳۸۱</b>

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل درآمد سود سهام

تنزیل درآمد سود سپرده بانکی

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲
ریال	ریال
۲,۳۱۸,۰۴۴,۲۶۰	۳,۱۰۷,۴۱۰,۱۰۳
۱,۷۲۵,۰۶۰,۸۶۵	۲,۳۲۷,۷۴۸,۷۵۴
۸۰,۲۱۲,۰۶۰	۷۹,۵۵۳,۶۳۲
۱۰۸,۶۷۹,۷۶۱	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸
<b>۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶</b>	<b>۵,۶۱۴,۹۸۶,۶۰۷</b>

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰	۲۷۲,۱۷۵,۸۹۶	هزینه تشریفات مجمع و تصفیه صندوق
-	۱۳,۰۲۰,۱۳۵	هزینه خدمات بانکی
۶۲۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
<b>۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰</b>	<b>۲۸۵,۲۶۶,۰۳۱</b>	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	تعدیلات حاصل از صدور
۱۲,۳۲۷,۱۱۵,۷۷۶	۹,۹۰۳,۱۳۰,۶۷۵	تعدیلات حاصل از ابطال
(۱۲,۶۶۳,۱۷۰,۶۲۹)	(۱۶,۶۳۰,۶۸۱,۰۲۶)	
<b>(۳۳۶,۰۵۴,۸۵۳)</b>	<b>(۶,۷۲۷,۵۵۰,۳۵۱)</b>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶**

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م و بخشنامه ۲۰۰/۱۳۲۸۶ مورخه ۱۳۹۰/۰۶/۰۶ سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، لذا حساب ذخیره مالیات در دفاتر صندوق سرمایه گذاری بانک دی لحاظ نگردیده است برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۰/۰۳/۲۲ و ۹۱/۰۳/۲۲ و ۹۲/۰۳/۲۲، ۹۳/۰۳/۲۲ از سوی حوزه مالیاتی مربوطه صادر و معافیت فوق الذکر مورد قبول قرار گرفته است. بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سال منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۲ مبلغ ۲۳۵ و ۱۹ میلیون ریال مالیات و جرایم مطالبه شده که صندوق نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده است. همچنین در خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ تاکنون از سوی اداره مالیاتی برگ تشخیصی صادر نشده است. در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۶/۰۳/۲۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۸٪	۵۰۳	۰.۹٪	۵۰۳	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
۴.۹٪	۳,۰۶۹	۵.۲٪	۳,۰۶۹	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق (اسبق)
۷۴.۹٪	۴۶,۹۹۹	۸۰.۳٪	۴۶,۹۹۹	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن
۱۲.۷٪	۷,۹۴۵	۱۰.۳٪	۶,۰۱۵	شرکت وابسته ضامن	سرمایه گذاری بوعلی	شرکت وابسته ضامن
۰.۰۸٪	۵۰	۰.۰۹٪	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	محمد کاظم مهدوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۰	۰.۰۹٪	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	محسن نامدار بهشتی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸٪	۵۰	۰.۰۹٪	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	مهدی حیدرنیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۹۳.۵۱٪	۵۸,۶۶۶	۹۶.۹۳٪	۵۶,۷۳۶	جمع		

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۲۶- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

ماده طلب(بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۲۳,۶۳۲,۵۱۳	طی دوره	۴۸۵,۱۷۱,۱۷۸,۸۳۵	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
(۸۵۱,۹۳۰,۷۳۹)	طی دوره	۳,۱۰۷,۴۱۰,۱۰۳	حق الزحمه مدیر		
۴۵,۳۶۳,۶۴۱	طی دوره	۱۷۱,۲۵۴,۰۱۷	سود سوره کوتاه مدت	ضامن	بانک دی
-	طی دوره	۴۰۰,۸۳۴۹,۹۱۰	خرید و فروش سهام		
-	طی دوره	۱۵,۸۳۴,۸۰۳,۲۷۵	صدور	شرکت وابسته ضامن	سرمایه گذاری بوملی
-	طی دوره	۲۰,۶۲۶,۵۲۲,۹۸۰	ابطال		
(۵۱,۰۷۴,۱۱۸)	طی دوره	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند
(۵۰,۸۶۲,۷۳۶)	طی دوره	۷۹,۵۵۳,۶۳۲	حق الزحمه متولی	متولی	شرکت سیدگردانی آسمان