

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

(در سهام - اندازه بزرگ)

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ۱۳۹۶



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - اندازه بزرگ)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - اندازه بزرگ) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۲ خردادماه ۱۳۹۶ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای کنتورسازی ایران و بانک صادرات ایران به ترتیب به مبلغ ۶،۹۸۵ و ۵،۵۲۸ میلیون ریال در جدول یادداشت ۱-۱۷ منعکس می‌باشد. اگرچه ارزش گذاری انجام شده براساس آخرین اطلاعات معاملاتی سهام شرکتهای مزبور در بورس صورت پذیرفته ولی از آنجائیکه تا تاریخ تهیه این گزارش، نماد معاملاتی سهام‌های مزبور در بورس کماکان بسته بوده و شواهدی دال بر دستیابی صندوق به ارزش بازار شناسایی شده در اختیار نبوده، تعیین میزان تعدیلات احتمالی مورد نیاز بر مبلغ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام این شرکتهای مؤثر می‌باشد، برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۴)، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - اندازه بزرگ) در تاریخ ۲۲ خردادماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۶- توضیحات مربوط به وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت در یادداشت توضیحی ۲۴ منعکس می‌باشد. در ارتباط با موارد مطرح شده، تعیین مبلغ قطعی بدهیهای مورد اشاره منوط به خاتمه رسیدگی مقامات ذیربط و اعلام نظر نهایی ایشان خواهد بود. اضافه می‌نماید طبق مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، هرگونه خسارت ناشی از عدم رعایت موارد پیش‌بینی شده در رابطه با تنظیم دفاتر قانونی و ارائه اظهارنامه در موعد مقرر طبق قوانین و مقررات مربوطه بر عهده مدیر صندوق می‌باشد.

۷- اقدامات و پیگیریهای بعمل آمده در خصوص وصول یا بازیافت مطالبات سررسید شده سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر موضوع یادداشت توضیحی ۸، جمعاً به مبلغ حدود ۴۸۲۶ میلیون ریال به نتیجه منجر نگردیده و به شرح یادداشت توضیحی ۱۴، مبلغ ۵۵۷ میلیون ریال از ذخیره هزینه‌های تأسیس تخصیص یافته در سالهای قبل، هنوز مورد تسویه و تعیین تکلیف قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۸-۱- ماده ۱۷ اساسنامه ثبت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری در همان روز و قبل از ساعت ۱۶ در مورد ۳ درخواست به تاریخهای ۱۳۹۵/۳/۲۳ و ۱۳۹۵/۴/۱۵.

۸-۲- ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر واریز وجه ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مهلت ۷ روز پس از تاریخ ابطال (در تاریخ ۱۳۹۵/۴/۹) به حساب سرمایه‌گذار مربوطه و بند ۲ پیوست یک اساسنامه در رابطه با واریز وجه (۱۳۹۵/۴/۱۳) جهت صدور واحد برای سرمایه‌گذاری مربوطه (شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی).

۸-۳- تبصره ماده ۲۶ اساسنامه در زمینه اطلاع‌رسانی عدم رعایت حد نصابهای مربوطه به ترتیب داراییهای صندوق به متولی و حسابرس و الزام به رعایت حد نصابهای مزبور ظرف مهلت ۱۰ روز کاری.

- ۸-۴- رعایت تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۳/۶ ظرف یک هفته نزد سبا، که در آن تصمیماتی در رابطه با افزایش هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق از ۲۰ به ۵۰ میلیون ریال در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق، هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها طبق جدول اعلامی توسط شرکت خدمات دهنده نرم‌افزار، کارمزد متولی به مبلغ سالانه ۰/۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق با لحاظ حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال، و حق‌الزحمه حسابرس به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال، اتخاذ گردیده است.
- ۸-۵- تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه در رابطه با پرداخت کارمزد مدیر و ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد.
- ۸-۶- بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در رابطه با ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۳/۲۲ حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مذکور.
- ۸-۷- ماده ۶۵ اساسنامه در رابطه با رعایت حدنصاب مجموع بدهی‌های صندوق به میزان کمتر از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در تاریخ‌های ۱۲ و ۱۳ تیر ۱۳۹۵.
- ۸-۸- مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه در رابطه با رعایت حدنصاب سهام منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران شامل سهام تولید برق دماوند و حداکثر به میزان ۵ درصد از دارایی‌های صندوق.
- ۸-۹- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ در رابطه با تسویه حساب فی‌مابین در خصوص معاملات سهام و اوراق بهادار ظرف مهلت ۳ روز کاری در برخی از مقاطع زمانی عمدتاً ابتدای سال مالی مورد گزارش.
- ۸-۱۰- مفاد بخشنامه‌های ۱۲۰۱۰۰۳۲ و ۱۲۰۱۰۰۳۳ در خصوص صدور مجوز خرید و فروش سهام شرکتهای سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان و توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان، پاکدیس، قاسم ایران توسط سازمان بورس.
- ۸-۱۱- بند "ج" قسمت ۲-۲-۲ دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک در خصوص تسویه بدهی به سرمایه‌گذاران ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ظرف مدت ۲ روز مربوط به سنوات گذشته.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز عدم تطبیق حساب فی‌مابین با کارگزاری آگاه و همچنین موارد مندرج در بند ۸ بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۳/۲۲ صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی (در سهام - اندازه بزرگ) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

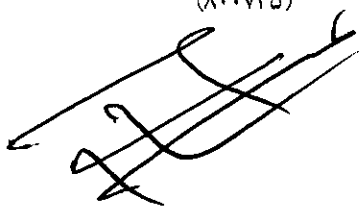
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۱ تیر ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



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 ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• 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 ۱۳۹۶/۰۴/۱۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	امضاء	کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
			میثم کریمی	شرکت کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
		شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰	سید جواد جمالی	شرکت سید گردانی آسمان	متولی

شرکت سید گردانی آسمان

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی ها

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
۷,۵۷۴,۲۸۴,۸۷۹	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	پرداختی به ارکان صندوق
۹۶,۵۹۴,۱۵۹	۲۳,۴۰۵,۹۴۸	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۸۸,۷۹۷,۵۱۲	۱,۲۸۴,۸۷۷,۲۶۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی 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 سرمایه‌گذاری بانک دی

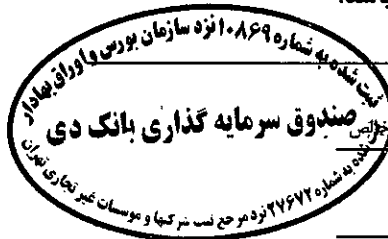
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷	۵,۶۴۲,۳۰۱,۸۶۱	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۱۷۲,۲۳۵,۴۶۲	۱۱,۲۸۱,۲۷۸,۴۹۳	۱۸ سود سهام
۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷	۳۶۴,۵۳۷,۵۲۲	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱	۱,۲۹۰,۴۷۹,۹۰۳	۲۰ سایر درآمدها
۵۱,۳۱۸,۸۷۵,۴۱۳	۱۰,۵۵۴,۷۹۰,۰۶۸	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶)	(۵,۶۱۴,۹۸۶,۶۰۷)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰)	(۲۸۵,۲۶۶,۰۳۱)	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۴,۴۸۲,۶۱۸,۱۲۶)	(۵,۹۰۰,۲۵۲,۶۳۸)	جمع هزینه‌ها
۴۶,۸۳۶,۲۵۷,۲۸۷	۴,۶۵۴,۵۳۷,۴۳۰	سود (زیان) خالص
۲۸.۶۳%	-۱.۳۳%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^(۱)
۳۴.۹۸%	۲.۹%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^(۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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 دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۸,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۱	۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۵	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۶۲)	(۱۰,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۷۳)	واحد‌های سرمایه‌گذاری 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
۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱	۶۲,۷۴۱	۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۳۹۰	۵۸,۵۳۳	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارائیه‌های پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= ^(۱) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

= ^(۲) بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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 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 مجمع 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: 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؛ سیدگردان 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 قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه چهارم 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 اندازه‌گیری‌های 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
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 دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱٫۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه **
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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****

* بر اساس بند ۷ بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۰/۳/۱۳۹۵ 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 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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۶

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر 0.003 ضرب در خالص $n \times 365$

ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 3 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 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 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 شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۳۹۶/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۳/۲۲	
	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۲۱,۶۱۷,۴۶۳,۴۱۹	۱۰٪	۲۷,۸۶۸,۷۴۶,۶۳۹	۱۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۷۸۱,۳۹۳,۵۹۶	۵٪	۲۱,۸۲۱,۹۵۲,۲۵۱	۱۱٪
مواد و محصولات دارویی	۴,۶۵۱,۶۱۰,۲۰۲	۲٪	۱۰,۲۰۴,۴۱۷,۴۵۵	۷٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	۰٪	۱۲,۶۵۳,۰۷۲,۹۳۶	۶٪
عرضه برق، بخار و آب گرم	۱۲,۰۱۱,۹۴۹,۱۹۶	۷٪	۸,۹۸۵,۷۳۹,۷۹۸	۶٪
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۱,۵۱۶,۲۸۶,۶۷۵	۴٪	۱,۵۱۶,۲۸۶,۶۷۵	۵٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۰,۵۶۹,۶۵۵,۲۵۸	۱۳٪	۸,۴۰۶,۳۳۶,۰۱۴	۴٪
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی اکتشاف	۴۰,۱۲۲,۷۴۷	۰٪	۶,۸۷۳,۰۴۵,۰۵۲	۴٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۱۱,۲۰۴,۹۳۳,۲۳۸	۸٪	۶,۸۶۰,۰۵۰,۱۹۰	۳٪
فلزات اساسی	۱۲,۷۶۸,۳۶۹,۱۳۰	۸٪	۷,۰۰۹,۶۹۸,۰۹۵	۳٪
مخابرات	۲,۰۴۳,۷۹۷,۸۹۷	۱٪	۴,۲۳۰,۰۶۵,۳۹۵	۳٪
خدمات فنی و مهندسی	۲,۱۴۶,۸۹۰,۰۸۳	۱٪	۵,۴۱۰,۱۶۳,۰۱۰	۳٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۱,۷۱۱,۵۱۵,۷۰۰	۶٪	۴,۸۸۱,۲۴۹,۷۲۱	۳٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۷,۴۷۶,۲۰۹,۳۲۵	۴٪	۴,۰۹۷,۶۰۸,۶۷۷	۲٪
سیمان آهک و گچ	۳,۷۶۰,۴۹۲,۹۰۷	۲٪	۳,۹۶۶,۵۰۹,۱۳۹	۲٪
جمع نقل به صفحه بعد	۱۲۳,۳۰۰,۶۸۹,۳۷۳	۷۳٪	۱۳۷,۲۵۶,۷۱۷,۵۸۵	۷۹٪

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، باستانهای 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
۹۰.۷۷٪	۱۵۴,۳۱۵,۱۸۳,۱۰۸	۱۵۷,۳۳۳,۵۴۷,۳۲۴	۹۴٪	۱۵۰,۴۱۰,۳۴۸,۹۲۵	۱۵۷,۷۵۳,۳۶۹,۱۶۷	

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	نوع سپرده
ریال		ریال				
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۱٪	۱,۸۲۵,۳۶۶,۲۷۷	۱۰٪	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	بانک دی - کوتاه مدت - ۰۲۰۰۰۰۳۳۳۳۰۰۶ - کوتاه مدت
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۱٪	۱,۸۲۵,۳۶۶,۲۷۷				

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:

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

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص
		ریال	ریال	ریال	درصد
-	-	-	-	-	۰٪
-	-	-	-	-	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					اوراق اجاره ای:
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٪	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان
۳,۱۳۴,۱۶۸,۲۸۴	۰٪	-	-	-	-	-	رایتل - ماهانه
<u>۳,۹۷۵,۵۳۵,۷۲۸</u>	<u>۰٪</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			جمع

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

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

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

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

۹-۱- مانده مطالبات از کارگزاری آگاه (مدیر سابق) بابت فروش سهام بوده که تسویه نشده است.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. و بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۳/۲۲

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
<u>۶,۳۸۶,۵۶۷</u>	<u>۲۸۵,۱۹۶,۴۱۷</u>	<u>۲۹۱,۵۸۳,۱۶۴</u>	<u>(۱۸۰)</u>	

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	۱,۲۱۹,۶۳۸,۷۵۶
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
<u>۹۶,۵۹۴,۱۵۹</u>	<u>۲۳,۴۰۵,۹۴۸</u>	

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	۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تاسیس
۹,۷۸۴,۴۵۶	۹,۴۶۸,۱۷۲	شرکت رایان هم افزا-خرم افزار
-	۹۶,۸۵۷,۶۴۱	وجوه واریزی نامشخص
۴۶۱,۶۰۰	-	کارمزد پرداختی به مدیر ثبت
<u>۱,۱۸۸,۷۹۷,۵۱۲</u>	<u>۱,۲۸۴,۸۷۷,۲۶۹</u>	

۱۴-۱- مبلغ ۸۷.۹۳۷.۲۸۰ ریال از وجوه واریزی نامشخص مربوط به بهای فروش حق تقدم داروسازی اکسیر می باشد که تا تاریخ صورت مالی مشخص گردیده شده است.

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
۲۵,۸۹۰,۲۷۳,۸۷۴	۱۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۸,۴۸۱,۲۶۵	۱۰,۰۰۰
۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱	۶۲,۷۴۱	۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۳۹۰	۵۸,۵۳۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۶/۰۳/۲۲	
ریال	ریال	
۱۷,۹۹۵,۲۱۲,۹۱۹	۵,۲۷۰,۱۸۶,۰۴۹	۱۶-۱
۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸	۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲	۱۶-۲
۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷	۵,۶۴۲,۳۰۱,۸۶۱	

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

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره

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 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۹۹۸,۴۰۶	۴۲,۸۸۲,۹۵۷	(۳۰,۳۴۷,۶۵۱)	(۳۲,۱۰۷,۶۵۲)	(۵,۹۶۴,۱۹۶,۸۲۷)	۶,۰۶۹,۵۳۵,۰۸۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۴۰,۶۹۹,۷۶۰	(۷۵۹,۴۶۰)	(۸۰۳,۵۰۴)	(۱۰۹,۶۲۹,۳۰۷)	۱۵۱,۸۹۲,۰۳۱	۱۰,۹۱۱	آسان پرداخت پرشین
-	۴۶۰,۳۸۱,۰۴۸	(۲۰,۶۳۸,۳۷۲)	(۲۱,۸۳۵,۲۷۲)	(۳,۶۲۴,۸۲۳,۸۶۱)	۴,۱۲۷,۶۷۸,۵۵۴	۸۲۰,۰۰۰	باما
(۳۱۳,۳۹۲,۷۹۵)	(۸۲۰,۶۰۳,۷۲۲)	(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)	(۸۰,۳۵۵,۰۰۷)	(۱,۶۸۹,۲۰۰,۹۴۰)	۱,۵۷۲,۵۴۶,۴۵۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
-	(۶۲۲,۴۶۰,۳۶۳)	(۸,۸۲۱,۳۲۹)	(۹,۳۲۲,۸۲۷)	(۲,۳۶۸,۵۷۳,۹۷۲)	۱,۷۶۴,۲۶۷,۷۶۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۳,۰۶۴,۲۱۱	۷۷۸,۵۰۶,۰۹۲	(۱۹,۴۰۵,۶۳۲)	(۲۰,۵۳۰,۹۹۱)	(۳,۰۶۲,۶۸۷,۲۸۵)	۳,۸۸۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	بیمه البرز
۳,۹۰۹,۳۶۰	۱,۲۰۷,۲۲۰,۳۵۳	(۱۶,۳۰۲,۶۴۶)	(۱۷,۲۴۸,۱۰۰)	(۲,۰۱۹,۷۶۱,۰۱۵)	۳,۲۶۰,۵۳۳,۱۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا
۷۹۳,۴۹۴,۴۱۵	۱۸۰,۵۵۰,۱۲	(۶,۰۹۷,۱۳۵)	(۱,۱۶۰,۷۲۴)	(۱۹۹,۱۱۵,۲۸۵)	۲۱۹,۴۲۸,۱۵۶	۹۶,۳۵۲	بیمه دانا
-	۱,۸۶۲,۷۸۸,۵۹۵	(۳۵,۴۳۹,۰۲۴)	(۳۷,۴۹۴,۱۲۴)	(۵,۱۵۲,۱۰۰,۹۴۱)	۷,۰۸۷,۸۲۲,۶۹۴	۵,۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۱۷۰,۰۳۶,۳۳۹	۱۵۴,۹۴۲,۲۷۶	(۸,۵۷۵,۳۶۳)	(۹,۰۷۲,۶۹۳)	(۱,۵۴۲,۴۸۳,۸۰۶)	۱,۷۱۵,۰۷۴,۱۳۸	۲۵۳,۳۳۶	پارس مینو
-	۱۲۹,۹۳۲,۵۹۶	(۱۲,۱۱۷,۱۳۳)	(۱۲,۸۱۹,۸۲۳)	(۲,۲۶۸,۵۵۷,۵۴۷)	۲,۴۲۳,۴۲۷,۰۸۸	۸۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	۲۳۶,۰۰۳,۹۸۵	(۱۸,۸۵۳,۷۷۵)	(۱۹,۹۶۶,۱۲۳)	(۳,۴۹۵,۷۵۴,۳۸۱)	۳,۷۷۰,۵۵۸,۲۶۴	۷۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۷۸۴,۱۰۹,۹۳۶	۳,۳۴۵,۷۹۶,۸۸۸	(۲۰,۵,۳۷۲,۹۷۸)	(۲۱۶,۹۹۹,۵۸۳)	(۳۷,۳۰۶,۴۸۲,۸۶۸)	۴۱,۰۷۴,۶۵۲,۳۱۷		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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۴,۱۰۹,۹۳۴	۳,۳۴۵,۷۹۶,۸۸۸	(۲۰۵,۳۷۲,۹۷۸)	(۲۱۶,۹۹۹,۵۸۳)	(۳۷,۳۰۶,۴۸۲,۸۶۸)	۴۱,۰۷۴,۶۵۲,۳۱۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱۵۳,۷۱۴,۵۶۰)	(۲۱,۱۳۹,۰۵۳)	(۲۲,۳۶۵,۰۸۱)	(۴,۳۳۸,۰۲۱,۳۸۶)	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
۲۴۴,۶۹۳,۳۷۴	۷۱۶,۴۹۷,۲۸۴	(۹,۰۷۰,۷۷۷)	(۹,۵۹۶,۷۷۱)	(۱,۰۷۸,۹۹۳,۸۱۰)	۱,۸۱۴,۱۵۸,۶۴۲	۳۰۰,۰۰۰ تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۹۲,۸۵۶,۰۷۴)	۲۰۳,۱۰۰,۵۰۱	(۱۳,۶۷۴,۷۸۶)	(۱۴,۴۶۷,۸۵۵)	(۲,۵۰۳,۷۱۶,۳۵۸)	۲,۷۳۴,۹۵۹,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۷۰ تراکتورسازی ایران
-	۶۵,۲۷۳,۴۱۶	(۴,۳۵۳,۳۳۳)	(۴,۴۴۹,۰۸۸)	(۷۹۶,۵۸۸,۹۵۶)	۸۷۰,۶۶۴,۷۸۳	۵۰۰,۰۰۰ توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	۳۰,۶۷۰,۵۵۱	(۷,۱۸۱,۹۷۳)	(۷,۵۹۸,۴۸۷)	(۱,۳۹۰,۹۴۵,۰۳۵)	۱,۴۳۶,۳۹۶,۰۴۶	۵۵۰,۰۰۰ توسعه معادن روی ایران
-	۳۵۷,۰۲۲,۸۵۱	(۱۹,۵۵۱,۱۳۷)	(۳۰,۶۸۴,۸۷۰)	(۳,۵۱۲,۹۷۵,۶۴۶)	۳,۹۱۰,۲۳۴,۵۰۴	۱,۵۵۰,۰۰۰ داده پردازی ایران
۵,۷۳۳,۳۳۳	(۱۸۱,۴۰۲,۶۷۸)	(۳۵,۱۸۳,۳۳۳)	(۳۷,۲۲۳,۷۰۴)	(۷,۱۴۵,۶۶۹,۰۵۴)	۷,۰۳۶,۶۷۳,۴۱۳	۳۲۳,۵۶۲ داروسازی اسوه
-	۲۵۸,۹۷۷,۸۸۷	(۶,۹۳۹,۷۰۴)	(۷,۰۹۲,۳۵۵)	(۱,۱۱۴,۹۳۱,۶۷۲)	۱,۳۸۷,۹۴۱,۶۱۸	۷۰,۷۶۲ داروسازی کاسپین تامین
-	۱۰,۲۲۷,۵۶۲	(۶,۱۵۳,۷۴۲)	(۶,۵۱۰,۵۷۱)	(۱,۲۰۷,۸۵۹,۷۸۷)	۱,۲۳۰,۷۵۱,۶۶۳	۶۵۰,۰۰۰ سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
-	(۶۷۱,۰۷۵,۵۸۳)	(۱۴,۹۴۴,۸۳۴)	(۱۵,۸۱۱,۳۳۱)	(۳,۶۲۹,۲۹۶,۳۹۷)	۲,۹۸۸,۹۷۶,۸۶۹	۳,۲۰۰,۰۰۰ زامیاد
۶۵۳,۲۰۸	۱۸۴,۰۲۴,۹۷۴	(۱۴,۱۵۸,۷۸۰)	(۱۴,۹۷۹,۷۶۵)	(۲,۶۱۸,۵۸۹,۳۰۲)	۲,۸۳۱,۷۶۲,۸۲۱	۲,۳۸۱,۴۶۶ سرمایه گذاری بوعلی
-	۱۰۶,۴۴۶,۸۹۹	(۹,۴۳۹,۴۴۲)	(۹,۹۸۶,۷۱۲)	(۱,۷۶۲,۰۲۱,۴۰۲)	۱,۸۸۷,۸۹۶,۴۵۵	۱,۴۷۰,۰۰۰ واسپاری ملت
-	۵,۱۷۸,۹۵۷	(۱,۳۴۰,۵۸۳)	(۱,۳۷۰,۸۵۲)	(۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸)	۲۶۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
(۲۰,۷۸۰,۰۲۶)	۱,۳۹۴,۸۷۵,۹۸۹	(۳۲,۵۹۶,۴۰۳)	(۳۴,۵۱۶,۵۵۵)	(۴,۶۸۴,۲۷۳,۵۴۷)	۶,۰۴۶,۲۴۲,۴۹۳	۳,۹۸۰,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	(۱۹۴,۴۷۳,۴۶۲)	(۲۱,۱۰۹,۸۰۸)	(۲۲,۳۳۴,۰۳۷)	(۴,۳۷۲,۹۹۴,۹۱۵)	۴,۳۲۱,۹۶۵,۲۸۸	۱,۴۹۷,۲۲۴ سرمایه گذاری ساختمان ایران
۸۲۱,۱۸۷,۸۷۲	۵,۶۶۵,۶۱۶,۵۷۰	(۴۴۲,۹۶۰,۹۵۶)	(۴۶۷,۹۱۹,۰۰۲)	(۸۱,۵۳۸,۸۱۴,۳۷۳)	۸۸,۱۱۵,۲۹۰,۹۰۱	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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۲۱,۱۸۷,۸۷۲	۵۶۶۵,۶۱۶,۵۷۰	(۴۴۲,۹۴۰,۹۵۶)	(۴۶۷,۹۱۹,۰۰۲)	(۸۱,۵۲۸,۸۱۴,۳۷۲)	۸۸,۱۱۵,۲۹۰,۹۰۱		جمع نقل از صفحه قبل
۱۴,۲۹۱,۶۳۴	۲۳,۹۰۴,۱۹۹	(۹,۰۶۷,۹۵۲)	(۹,۵۹۳,۷۶۵)	(۱,۷۷۱,۰۲۷,۶۴۰)	۱,۸۱۳,۵۹۳,۵۵۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۷۹,۹۸۴,۰۶۰	(۲۶۴,۰۴۴,۷۴۸)	(۱۷,۳۴۸,۲۲۴)	(۱۸,۳۵۴,۱۶۲)	(۳,۷۹۷,۹۹۳,۵۱۳)	۳,۴۶۹,۶۵۰,۱۵۱	۱,۵۵۸,۸۴۹	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۴۶,۹۳۱,۶۴۲	(۸,۸۶۵,۰۵۳)	(۹,۳۷۹,۱۵۸)	(۱,۷۰۷,۸۳۷,۱۱۷)	۱,۷۷۳,۰۱۲,۹۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۶۹,۳۷۹,۸۲۴	۶۸۱,۷۵۶,۴۱۲	(۱۵,۹۱۵,۰۲۳)	(۱۶,۸۳۷,۹۳۱)	(۲,۴۶۸,۵۰۰,۰۰۴)	۳,۱۸۳,۰۰۹,۳۷۰	۱,۶۷۹,۳۵۴	سیمان فازس و خوزستان
-	۸۹,۴۴۸,۳۲۵	(۳,۷۵۸,۲۸۰)	(۳,۹۷۴,۱۹۲)	(۶۵۴,۴۷۵,۶۶۴)	۷۵۱,۶۵۸,۴۶۱	۳۰۴,۷۵۷	سیمان هگمتان
-	۵۴۶,۵۵۳	(۹,۴۳۰)	(۹,۶۳۵)	(۱,۳۲۰,۶۱۷)	۱,۸۸۶,۳۳۵	۵۶۹	شرکت پاکدیس
۴,۸۹۶,۷۴۹	۲۳۲,۵۳۳,۳۹۷	(۱۵,۹۷۲,۹۷۱)	(۱۶,۸۹۹,۳۱۴)	(۲,۸۲۸,۱۹۱,۰۵۶)	۳,۱۹۴,۵۹۶,۷۳۸	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
-	(۳,۰۸۹,۳۶۶,۵۰۵)	(۷,۲۰۱,۹۵۰)	(۷,۳۶۰,۳۶۸)	(۴,۵۱۵,۱۹۵,۰۴۳)	۱,۴۴۰,۳۹۰,۸۵۶	۴۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تهران
-	۱,۰۸۲,۴۴۵,۶۰۹	(۲۲,۴۳۳,۸۷۴)	(۲۲,۹۲۷,۳۰۹)	(۳,۳۵۸,۹۷۱,۶۱۹)	۴,۳۸۶,۷۷۸,۴۱۱	۳۶۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت لاوان
-	۲۳۳,۸۷۸,۱۰۱	(۹,۶۷۲,۴۹۵)	(۹,۸۸۵,۲۶۱)	(۱,۶۸۱,۰۶۳,۷۲۳)	۱,۹۳۴,۴۹۹,۵۸۰	۲۸۰,۰۰۰	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
۴۳۰,۴۸۷,۰۳۰	۴۲۲,۷۰۶,۴۱۵	(۱۸,۴۷۴,۵۶۷)	(۱۹,۵۴۷,۹۴۵)	(۳,۲۳۴,۵۸۸,۹۹۹)	۳,۶۹۵,۳۱۹,۹۲۶	۱,۳۸۲,۷۵۲	صنایع لاستیکی سهند
(۵,۴۵۸,۲۰۱)	(۵۸۲,۰۸۲,۰۰۱)	(۱۹,۴۰۱,۶۳۸)	(۲۰,۵۲۶,۷۸۵)	(۴,۴۲۲,۴۸۴,۶۰۳)	۳,۸۸۰,۳۳۱,۰۲۵	۱,۷۴۴,۷۷۷	شرکت مخابرات ایران
-	۱۱۵,۰۶۸,۳۴۶	(۳۷,۷۹۵,۲۳۳)	(۳۹,۹۸۷,۱۴۲)	(۷,۳۶۶,۱۹۹,۸۹۵)	۷,۵۵۹,۰۵۰,۶۰۶	۱,۹۶۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	۵۰۶,۹۳۰,۱۴۵	(۱۳,۲۳۹,۲۸۷)	(۱۳,۵۳۰,۵۳۱)	(۲,۱۱۴,۱۵۷,۵۶۷)	۲,۶۴۷,۸۵۷,۵۳۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۱۸۶,۸۲۵,۳۴۸	(۴۰۷,۴۷۵,۱۲۸)	(۲۲,۰۸۲,۱۹۱)	(۲۳,۳۶۲,۶۰۲)	(۴,۷۷۸,۴۷۹,۴۴۳)	۴,۴۱۶,۴۴۹,۰۹۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱,۷۰۱,۴۹۴,۳۱۶	۴,۷۸۲,۵۲۵,۷۲۸	(۶۶۹,۸۵۶,۱۱۴)	(۷۰۶,۱۰۱,۲۲۰)	(۱۲۷,۳۳۹,۸۹۳,۳۵۲)	۱۳۳,۴۹۸,۳۷۵,۴۱۴		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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۰۱,۴۹۴,۳۱۶	۴,۷۸۲,۵۲۵,۷۲۸	(۶۶۹,۸۵۶,۱۱۴)	(۷۰۶,۱۰۱,۲۲۰)	(۱۲۷,۳۳۹,۸۹۲,۳۵۲)	۱۳۲,۴۹۸,۳۷۵,۴۱۴	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۲۲,۷۴۳,۶۲۹)	(۳,۲۴۴,۷۴۱)	(۳,۳۱۶,۰۸۱)	(۶۶۵,۱۵۲,۸۱۱)	۶۴۸,۹۵۰,۰۰۴	۲۹۰,۰۰۰
-	۵۴,۸۹۷,۴۷۵	(۳,۴۷۷,۱۶۳)	(۳,۵۵۳,۶۲۹)	(۶۳۳,۵۰۵,۴۱۴)	۶۹۵,۴۳۳,۶۸۱	۲۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۱۳,۹۷۸	(۲۳۸,۳۲۴,۸۵۸)	(۱۰,۴۸۲,۴۴۴)	(۱۱,۰۹۰,۳۱۹)	(۲,۳۱۳,۲۴۹,۱۸۲)	۲,۰۹۶,۴۹۷,۱۰۷	۸۷۹,۷۶۵
-	۴۷۲,۳۷۳,۰۸۱	(۱۲,۰۶۴,۵۹۲)	(۱۲,۷۴۴,۲۸۵)	(۱,۹۱۴,۸۱۸,۰۴۲)	۲,۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
-	(۲۰۸,۵۵۵,۷۶۸)	(۱۰,۰۲۹,۱۴۲)	(۱۰,۲۴۹,۶۸۱)	(۲,۱۹۴,۱۰۸,۴۳۰)	۲,۰۰۵,۸۳۱,۴۸۵	۴۲۰,۰۰۰
-	۴۱,۸۰۷,۳۱۵	(۳,۷۱۴,۰۱۸)	(۳,۲۲۹,۴۱۵)	(۶۹۳,۳۵۳,۲۸۴)	۷۴۲,۸۰۴,۱۳۲	۲۰۰,۰۰۰
-	۵۴,۶۰۰,۴۸۹	(۳,۲۲۸,۷۶۲)	(۳,۴۱۵,۹۷۶)	(۵۸۴,۵۰۸,۸۲۱)	۶۴۵,۷۵۴,۰۴۸	۵۰۰,۰۰۰
-	۲۳۸,۴۶۶,۴۴۶	(۹,۶۷۸,۹۳۱)	(۱۰,۰۲۴,۰۲۳)	(۱,۶۷۷,۴۰۴,۴۰۲)	۱,۹۳۵,۷۹۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰
-	۵۰۷,۷۳۲,۵۹۹	(۲۱,۱۴۵,۹۳۶)	(۲۲,۳۷۲,۱۵۱)	(۳,۶۷۷,۹۴۱,۶۷۳)	۴,۲۲۹,۱۹۲,۳۵۹	۳,۸۱۴,۰۸۸
-	۳۱,۶۹۳,۳۵۸	(۶,۱۴۸,۹۸۸)	(۶,۵۰۵,۵۵۴)	(۱,۱۸۵,۴۵۲,۱۰۰)	۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
-	۵۲۵,۷۲۷,۸۸۳	(۱۳,۰۹۹,۰۳۵)	(۱۳,۸۵۸,۷۱۵)	(۲,۰۶۷,۱۲۴,۳۸۸)	۲,۶۱۹,۸۱۰,۰۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۱,۴۲۵,۴۶۷	۱۳۸,۲۰۳,۱۴۹	(۱۷,۴۷۷,۰۹۶)	(۱۸,۴۹۰,۷۳۱)	(۳,۳۲۱,۳۴۹,۰۲۴)	۳,۴۹۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۸۱۰,۳۲۷	(۸,۶۵۴,۹۲۱)	(۹,۱۵۶,۸۲۱)	(۱,۵۶۶,۳۶۴,۴۹۹)	۱,۷۳۰,۹۸۶,۴۶۸	۷۰۰,۰۰۰
۳۱,۸۴۱,۶۶۳	(۱,۶۳۷,۶۹۴,۹۹۰)	(۳۸,۵۵۷,۹۷۵)	(۴۰,۷۹۳,۷۳۹)	(۹,۲۶۹,۹۵۰,۱۲۴)	۷,۷۱۱,۶۰۶,۸۲۸	۳,۸۸۰,۰۰۴
-	(۵۳۸,۳۶۶,۱۹۰)	(۱۰,۵۷۲,۵۹۸)	(۱۱,۱۸۵,۷۰۰)	(۲,۶۳۱,۱۳۰,۷۸۲)	۲,۱۱۴,۵۲۲,۸۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۸,۹۹۵,۷۰۵	(۳,۵۱۷,۹۶۵)	(۳,۵۹۵,۳۴۶)	(۶۸۷,۴۸۴,۴۸۴)	۷۰۳,۵۹۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲,۰۱۸,۱۷۵,۴۲۴	۴,۳۵۹,۰۲۸,۰۱۰	(۸۴۴,۹۵۰,۴۴۱)	(۸۹۰,۶۱۹,۵۹۴)	(۱۶۲,۴۲۲,۶۸۹,۹۱۲)	۱۶۸,۵۱۷,۲۸۷,۹۵۷	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۱۸,۱۷۵,۴۲۴	۴,۳۵۹,۰۲۸,۰۱۰	(۸۴۴,۹۵۰,۴۴۱)	(۸۹۰,۶۱۹,۵۶۴)	(۱۶۲,۴۲۲,۶۸۹,۹۱۳)	۱۶۸,۵۱۷,۳۸۷,۹۵۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳۷,۹۱۳,۴۸۶	(۲,۳۷۶,۹۹۳)	(۲,۴۰۹,۰۱۰)	(۴۱۲,۸۰۱,۱۱۹)	۴۵۵,۳۹۹,۶۰۸	۲۵۰,۰۰۰
-	۴۷۹,۹۳۳,۱۶۳	(۱۴,۴۷۰,۱۹۱)	(۱۵,۳۰۹,۳۳۹)	(۲,۳۸۴,۳۲۹,۸۰۸)	۲,۸۹۴,۰۴۲,۵۰۱	۱,۸۱۰,۰۰۰
-	۱,۰۱۹,۷۴۶	(۱۰۳,۸۵۰)	(۱۰۹,۸۷۱)	(۱۹,۵۳۶,۵۳۳)	۲۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۱۳,۶۰۴,۶۵۰)	۳۹۲,۲۹۲,۶۴۴	(۱۴,۴۴۰,۷۴۶)	(۱۵,۲۷۸,۲۰۵)	(۲,۴۶۶,۱۴۰,۷۷۹)	۲,۸۸۸,۱۵۲,۳۷۴	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳۱۶,۷۷۰,۶۲۲	-	-	-	-	-	-
۴۴۸,۰۴۷,۸۹۵	-	-	-	-	-	-
۱,۲۰۹,۷۹۵,۱۶۰	-	-	-	-	-	-
(۲۶۹,۱۱۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-
۱۸,۲۶۸,۴۶۱	-	-	-	-	-	-
(۳۶۸,۶۶۶,۲۴۴)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۵۵۲,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۸۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-
۲,۰۹۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	-
(۹,۶۴۷,۲۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۴۳۵,۳۲۳,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۴,۳۸۹,۵۴۷	-	-	-	-	-	-
۳,۹۴۹,۱۳۸,۸۴۱	۵,۲۷۰,۱۸۶,۰۴۹	(۸۷۶,۲۴۲,۳۳۱)	(۹۲۳,۷۲۶,۰۱۹)	(۱۶۷,۷۰۵,۴۹۸,۱۵۱)	۱۷۴,۷۷۵,۶۵۲,۴۴۰	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۹۴۹,۱۳۸,۸۴۱	۵,۲۷۰,۱۸۶,۰۴۹	(۸۷۶,۲۴۲,۲۲۱)	(۹۲۳,۷۲۶,۰۱۹)	(۱۶۷,۷۰۵,۴۹۸,۱۵۱)	۱۷۴,۷۷۵,۶۵۲,۴۴۰	جمع نقل از صفحه قبل
۴۶۶,۳۱۹,۰۹۹	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۵۷,۵۴۶,۹۹۱	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۱۰۳,۶۶۶,۰۸۵)	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۲۲۰,۰۹۰,۲۲۴	-	-	-	-	-	پگاه اصفهان
۱,۴۲۴,۹۸۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
۱۱,۹۷۰,۸۰۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	کنتورسازی
<u>۱۷,۹۹۵,۲۱۲,۹۱۹</u>	<u>۵,۲۷۰,۱۸۶,۰۴۹</u>	<u>(۸۷۶,۲۴۲,۲۲۱)</u>	<u>(۹۲۳,۷۲۶,۰۱۹)</u>	<u>(۱۶۷,۷۰۵,۴۹۸,۱۵۱)</u>	<u>۱۷۴,۷۷۵,۶۵۲,۴۴۰</u>	

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

۲-۱۶- 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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	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	مراپحه 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	۳,۰۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۲۳,۵۴۰,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
۹,۵۳۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۱۰۲,۰۲۱,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸	۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲	-	(۱۲,۱۴۳,۴۶۷)	(۱۵,۳۰۵,۰۴۴,۹۱۲)	۱۵,۶۸۹,۳۰۴,۱۹۱		

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	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	۱۷-۱
۲۲۱,۷۷۶,۲۷۵	-	۱۷-۲
۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

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 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	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۹,۸۴۵,۸۰۰)	(۹۱۸,۲۱۲,۸۰۱)	(۳۲,۰۸۴,۶۱۴)	(۳۲,۹۴۵,۵۲۲)	(۶,۴۰۸,۰۶۲,۶۶۵)	۵,۵۵۵,۸۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۰,۰۰۰	ایران خودرو
(۷۵۵,۰۵۲,۳۵۵)	(۱,۸۳۵,۹۱۲,۰۵۰)	(۲۴,۹۴۰,۶۹۲)	(۲۶,۳۸۷,۲۵۲)	(۴,۹۶۹,۵۸۴,۱۰۶)	۳,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۶۸۵,۶۶۶,۶۸۹)	۱۱۸,۰۸۵,۸۷۳	(۲۶,۷۶۲,۶۸۱)	(۲۸,۳۱۴,۹۱۶)	(۵,۳۵۴,۳۳۶,۵۳۰)	۵,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۴۱۸,۷۲۷,۴۰۲)	(۴۷۷,۹۰۳,۸۹۱)	(۲۲,۱۴۹,۶۱۲)	(۲۳,۴۳۴,۷۸۹)	(۴,۴۲۵,۴۲۷,۴۷۸)	۳,۹۹۳,۱۰۷,۴۸۸	۳,۱۲۶,۹۴۴	بیمه البرز
(۵۳۸,۰۸۷,۲۴۴)	۱,۹۱۰,۸۱۴,۲۰۴	(۳۳,۱۹۷,۰۷۲)	(۳۵,۱۲۳,۵۰۲)	(۶,۶۵۹,۹۹۱,۴۳۰)	۸,۶۳۹,۱۲۵,۲۰۸	۴,۵۰۸,۹۳۸	بیمه آسیا
(۴۷,۶۳۴,۳۸۴)	۱۳,۴۹۱,۹۳۶	(۱,۶۲۴,۰۳۱)	(۱,۷۱۸,۳۳۴)	(۳۲,۶۰۴,۵۰۹)	۳۴۷,۴۳۸,۷۰۰	۳۶۷,۶۶۰	پارس خودرو
-	(۸۵,۹۵۹,۸۸۳)	(۵۲,۰۷۷,۸۱۶)	(۵۵,۰۹۸,۳۲۹)	(۷,۶۳۴,۹۴۷,۵۵۵)	۷,۶۵۶,۱۶۳,۸۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
-	-	-	-	(۲,۷۸۰,۸۳۶,۱۸۲)	۲,۷۸۰,۸۳۶,۱۸۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند(حق تقدم)
۲۲,۴۲۱,۳۷۲	(۷۶,۶۶۲,۶۹۸)	(۱۱,۲۵۰,۱۵۳)	(۱۱,۹۰۲,۶۶۲)	(۲,۳۴۹,۴۷۴,۲۰۳)	۲,۱۹۵,۹۶۴,۳۲۰	۳۶۴,۹۶۰	پتروشیمی فجر
-	(۱۴۳,۸۸۵,۷۱۴)	(۳,۹۰۲,۴۶۹)	(۳,۹۸۸,۳۳۴)	(۷۷۹,۱۰۴,۹۲۱)	۶۴۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۱۴۹,۲۰۷,۷۵۸	(۲۳,۵۲۹,۶۹۳)	(۲۴,۸۹۴,۶۱۴)	(۴,۷۰۷,۹۹۳,۱۳۶)	۴,۹۰۵,۶۲۵,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰	تایدواتر
-	(۷۱۷,۸۲۱,۸۱۰)	(۶,۳۳۷,۲۰۰)	(۶,۷۰۴,۷۵۸)	(۱,۹۹۰,۳۱۶,۸۱۲)	۱,۳۸۵,۵۳۶,۹۶۰	۳۵۲,۳۹۵	تجارت الکترونیک پارسیان
-	(۱۹۸,۹۲۸,۶۵۶)	(۴۸,۸۰۹,۵۹۳)	(۴۹,۸۸۳,۴۰۴)	(۹,۷۶۰,۸۹۴,۹۱۹)	۹,۶۶۰,۶۵۹,۴۶۰	۱,۰۲۵,۳۳۰	تولید برق دماوند
-	(۱۳۸,۶۸۱,۲۰۶)	(۴,۷۸۶,۴۵۱)	(۵,۰۶۴,۰۶۵)	(۹۵۵,۹۵۰,۶۹۰)	۸۱۷,۱۲۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	چادرملو
(۵۱۰,۰۲۱,۳۱۴)	(۶,۳۵۴,۸۷۱)	(۲۰۰,۶۱۴)	(۲۱۲,۲۴۹)	(۴۰,۰۶۲,۰۰۸)	۳۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	حقاری شمال
(۳,۰۶۲,۶۱۳,۸۱۵)	(۲,۴۰۸,۶۲۳,۸۰۸)	(۲۹,۱۶۵,۲۶۰)	(۳۰,۶۷۰,۹۱۰)	(۵۹,۰۴۷,۵۸۷,۱۴۴)	۵۷,۳۳۷,۲۸۶,۹۳۶		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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۶۲,۶۱۳,۸۱۵)	(۲,۴۰۸,۶۲۳,۸۰۸)	(۲۹۱,۶۵۲,۶۹۰)	(۳,۰۶۶۷۰,۹۱۰)	(۵۹,۰۴۷,۵۸۷,۱۴۴)	۵۷,۲۲۷,۲۸۶,۹۳۶		جمع نقل از صفحه قبل
۱,۲۷۸,۶۸۴,۷۴۸	(۴۳۲,۷۸۰,۷۸۳)	(۱۲,۱۶۳,۱۴۷)	(۱۲,۸۶۸,۶۰۹)	(۲,۴۲۸,۳۹۰,۰۲۰)	۲,۰۲۰,۶۴۰,۹۹۳	۳۷۰,۰۱۳	داروسازی اکسیر
-	(۵,۸۷۹,۰۷۶)	(۶۰۴,۰۵۴)	(۶۳۹,۰۸۹)	(۹۸,۵۰۵,۵۳۳)	۹۳,۸۶۹,۶۰۰	۲۱,۳۳۴	داروسازی اکسیر(تقدم)
۸۲۴,۰۹۱,۹۲۸	(۵۹۹,۹۵۲,۶۸۶)	(۱۱,۷۹۹,۲۴۹)	(۱۲,۴۸۳,۶۰۶)	(۲,۳۵۳,۸۶۴,۶۰۱)	۱,۷۷۸,۱۹۴,۷۷۰	۲۲۶,۶۶۶	داروسازی فارابی
-	(۳۵۵,۰۷۲,۹۰۵)	(۱۴,۹۶۶,۵۱۳)	(۱۵,۸۳۴,۵۷۱)	(۲,۹۸۹,۹۳۱,۱۵۱)	۲,۶۶۵,۶۵۸,۳۳۰	۹۰۹,۷۸۱	رادیاتور
(۱,۸۷۴,۵۴۸,۹۸۱)	(۱,۳۳۱,۷۴۹,۵۵۰)	(۶۰,۴۴۶,۴۸۶)	(۶۳,۹۵۲,۳۸۲)	(۱۲,۰۷۶,۷۴۴,۴۴۱)	۱۰,۸۶۹,۳۹۲,۷۵۹	۱۱۰,۱۲,۵۵۷	سرمایه گذاری بوعلی
-	(۱۹۶,۲۰۲,۳۴۲)	(۴,۹۱۸,۰۴۰)	(۵,۲۰۳,۳۸۶)	(۹۸۱,۶۷۳,۲۴۰)	۷۹۵,۵۹۲,۲۲۴	۳۳۸,۲۶۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۲۴,۷۷۳,۳۹۴	(۲,۱۶۷,۲۳۹,۹۰۶)	(۴۰,۱۹۷,۹۲۶)	(۴۲,۵۲۹,۴۰۶)	(۸۰,۱۷,۹۱۲,۵۷۴)	۵,۹۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۲۵۲,۹۲۱,۷۱۷)	(۹۰۴,۹۸۲,۷۲۲)	(۵۸,۷۹۴,۶۴۶)	(۶۲,۲۰۴,۲۳۵)	(۱۱,۸۱۴,۷۴۸,۱۵۳)	۱۱,۰۳۰,۷۶۴,۸۱۲	۸,۹۲۴,۵۶۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۶۱۶۶۰۱,۳۸۰)	(۷۶۷,۳۵۷,۶۷)	(۲۲,۷۴۱,۳۴۷)	(۲۳,۲۴۱,۶۵۷)	(۴,۴۲۸,۷۹۴,۰۴۳)	۳,۷۱۷,۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۴۹۸,۷۲۴,۲۶۳)	(۱۷۰,۴۳۴,۸۶۰)	(۱۷,۹۶۴,۷۷۰)	(۱۹,۰۰۶,۷۲۷)	(۳,۴۶۰,۵۰۸,۳۹۰)	۳,۳۲۷,۰۴۵,۰۲۷	۲,۲۲۷,۴۲۱	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲۱۹,۳۹۸,۱۸۶)	(۷,۱۴۴,۰۳۱)	(۷,۳۰۱,۲۰۰)	(۱,۴۲۶,۷۱۲,۹۵۵)	۱,۲۲۱,۷۶۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۱,۱۵۰,۶۱۴,۸۹۵)	۹۸۱,۲۶۴,۱۰۸	(۴۵,۷۰۳,۹۸۵)	(۴۸,۳۵۴,۸۱۶)	(۹,۱۵۱,۹۷۷,۰۹۱)	۱۰,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	(۱۲۵,۸۹۹,۶۷۸)	(۹,۸۸۲,۴۲۱)	(۱۰,۴۵۵,۶۰۱)	(۱,۹۷۵,۳۸۶,۶۵۶)	۱,۸۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	قطعات اتومبیل
-	(۵۱,۱۰۸,۰۲۳)	(۴,۸۵۴,۶۵۶)	(۵,۱۳۶,۲۲۶)	(۹۷۰,۵۰۳,۶۶۴)	۹۲۹,۳۸۶,۵۲۴	۲۵۴,۶۸۷	قند حکمتان
۱۳,۹۱۴,۵۶۵,۷۱۹	(۱,۹۱۲,۴۱۶,۶۳۳)	(۴۴,۱۲۷,۹۵۲)	(۴۶,۶۸۷,۳۷۴)	(۸,۸۰۶,۶۵۱,۳۰۷)	۶,۹۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	کنتورسازی
-	(۲۳۹,۳۳۷,۴۱۹)	(۱۴,۴۰۵,۶۸۰)	(۱۵,۳۴۱,۲۱۰)	(۲,۸۷۸,۹۵۵,۸۸۹)	۲,۶۶۹,۲۶۵,۳۶۰	۲,۱۰۳,۴۴۰	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
۷,۷۸۴,۵۸۰,۷۳۸	(۱۰,۹۰۷,۱۷۲,۵۱۵)	(۶۶۲,۳۶۷,۵۹۳)	(۶۹۷,۸۱۱,۴۰۵)	(۱۳۲,۹۱۸,۸۴۶,۸۵۲)	۱۳۳,۳۷۱,۸۵۳,۳۳۵		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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۸۴,۵۸۰,۷۲۸	(۱۰,۹۰۷,۱۷۲,۵۱۵)	(۶۶۲,۲۶۷,۵۹۳)	(۶۹۷,۸۱۱,۴۰۵)	(۱۳۲,۹۱۸,۸۴۶,۸۵۲)	۱۳۳,۳۷۱,۸۵۳,۳۳۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	(۳۶,۴۳۶,۴۲۵)	(۳,۵۷۴,۷۸۹)	(۳,۷۸۲,۱۲۷)	(۷۱۴,۷۵۹,۵۰۹)	۶۹۵,۶۸۰,۰۰۰	گل گهر
۱,۸۰۷,۵۲۳,۹۰۴	(۳۵۹,۷۵۹,۵۸۵)	(۱۰,۹۲۵,۱۶۱)	(۱۱,۵۵۸,۸۲۱)	(۳,۱۸۱,۵۳۵,۶۰۳)	۱,۸۴۴,۲۵۰,۰۰۰	مینا
۱,۵۲۷,۰۴۶,۵۱۰	(۴۴۰,۸۳۹,۸۱۷)	(۱۰,۹۲۱,۰۳۴)	(۱۱,۵۵۴,۴۵۴)	(۲,۴۳۱,۱۸۵,۷۳۶)	۲,۰۱۲,۸۲۱,۴۰۷	مخابرات
-	(۵,۶۲۸,۰۹۳)	(۱۴,۳۴۰,۸۳۲)	(۱۵,۱۷۲,۶۰۰)	(۲,۸۶۸,۴۱۴,۶۶۰)	۲,۸۹۲,۳۰۰,۰۰۰	ملی مس
-	۳۴۲,۶۷۰,۶۸۳	(۳۲,۵۱۳,۲۹۳)	(۳۴,۳۹۹,۰۶۴)	(۶,۵۰۶,۹۱۶,۹۶۰)	۶,۹۱۶,۵۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۱۴۹,۳۴۵,۸۵۹)	۱۱۶,۹۲۸,۲۰۲	(۴۱,۷۱۲,۳۹۸)	(۴۴,۱۳۱,۶۱۳)	(۸,۳۴۴,۵۶۷,۸۸۸)	۸,۵۴۷,۳۴۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
(۲۰۲,۹۵۳,۸۲۹)	۳,۲۵۶,۴۲۹,۸۳۸	(۳۸,۶۲۲,۶۸۵)	(۳۰,۳۸۲,۸۰۱)	(۲,۳۷۵,۲۰۹,۶۹۸)	۵,۶۹۰,۵۴۵,۰۲۲	نفت تهران
(۱,۲۴۶,۴۳۸,۳۹۱)	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۲۵۰,۷۱۲,۵۶۶)	-	-	-	-	-	بانک سینا
۳,۷۴۲,۳۸۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	پارس مینو
۱,۰۵۴,۴۲۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۳۸۱,۸۳۷,۹۵۶)	-	-	-	-	-	تراکتور سازی
(۴۵۴,۰۵۱,۲۵۶)	-	-	-	-	-	توسعه و عمران کرمان
(۶۸,۴۶۷,۶۳۶)	-	-	-	-	-	داده پردازی
۲,۲۴۹,۶۵۶,۸۱۳	-	-	-	-	-	داروسازی اسوه
(۱۸۳,۷۴۲,۴۴۳)	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۱۵,۲۲۸,۰۶۴,۹۰۳	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	(۸۰۴,۹۷۷,۶۸۵)	(۸۴۸,۶۹۲,۸۸۴)	(۱۵۸,۳۴۱,۴۲۶,۹۰۶)	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۲۲۸,۰۶۴,۹۰۲	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	(۷۵۹,۸۵۶,۴۴۹)	(۸۰۳,۹۲۸,۱۲۳)	(۱۵۸,۳۴۱,۴۲۶,۹۰۶)	۱۵۱,۹۷۱,۲۸۹,۷۶۴	جمع نقل از صفحه قبل
(۶۸۹,۵۴۷,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-
۶۸۶,۹۳۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-
۲۸۳,۴۷۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	-
۳۴۵,۳۷۶,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۴,۴۶۸,۴۰۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۱۷,۵۸۸,۵۵۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۴,۸۵۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	-
(۵۹,۴۵۳,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۷۱,۵۶۷,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۶۷,۱۱۵,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۶۰,۶۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۵,۹۵۰,۹۶۹,۰۲۱	(۸,۰۲۳,۸۰۷,۷۱۱)	(۷۵۹,۸۵۶,۴۴۹)	(۸۰۳,۹۲۸,۱۲۳)	(۱۵۸,۳۴۱,۴۲۶,۹۰۶)	۱۵۱,۹۷۱,۲۸۹,۷۶۴	

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری خوارزمی

سرمایه گذاری شاهد

سرمایه گذاری نفت

صنعتی بهشهر

گروه توسعه ملی ایران

لاستیک سهند

لیزینگ ایرانیان

لیزینگ صنعت

نفت لاوان

واسپاری ملت

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 ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۲۲						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۴,۱۶۷,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه-۲۱٪
۶۸,۲۶۳,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
(۶۵۴,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان
<u>۲۲۱,۷۷۶,۲۷۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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 مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	در زمان مجمع	مجمع		
-	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
-	۲۷۱,۳۵۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۱۸	۹۴/۱۲/۲۹	بانک سینا
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۱۷	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۲۵,۱۲۳	-	۴۲۰,۰۲۵,۱۲۳	۲۵۰	۱,۲۰۰,۰۷۲	۹۵/۰۳/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران
-	۶۶۶,۵۳۷,۷۲۰	-	۶۶۶,۵۳۷,۷۲۰	۲,۰۶۰	۳۲۳,۵۶۲	۹۵/۰۲/۳۰	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	۳,۱۰۰,۰۰۲	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	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۲۵,۰۰۰	۹۵/۰۴/۲۶	۹۴/۱۲/۲۹	نفت تهران
۲,۸۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰	-	۳,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰					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 سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۸۲۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰	-	۲,۹۱۳,۳۵۲,۷۴۰					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
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۸۷۲,۰۰۰	۹۵/۰۵/۲۷	۹۵/۰۳/۳۱	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)	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	مخابرات
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۰	۹۵/۰۷/۳۱	پتروشیمی س.ایرانیان
۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳,۵۸۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۲۷	۹۴/۱۲/۲۹	توسعه ملی ایران
-	۳۱۱,۲۹۷,۰۰۰	-	۳۱۱,۲۹۷,۰۰۰	۱۴۰	۲,۲۲۳,۵۵۰	۹۵/۰۴/۱۰	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۱۱	۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ ایرانیان
۳۲۷,۶۳۲,۶۲۹	۶۰,۸۳۳,۳۳۳	(۱,۶۶۶,۶۶۷)	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۹/۰۷	۹۴/۱۲/۲۹	مینا
-	۱۰۳,۴۴۰,۰۱۴	(۶,۶۵۹,۸۳۶)	۱۱۰,۰۹۹,۸۵۰	۷۰	۱,۵۷۲,۸۵۵	۹۵/۰۱/۲۸	۹۵/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۶۵,۷۱۶,۵۰۷	(۴۵۰,۱۱۳)	۶۶,۱۶۶,۶۲۰	۲۶۰	۲۵۴,۴۸۷	۹۵/۰۱/۲۰	۹۵/۰۶/۳۱	قند هگمتان
۶,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۸,۴۳۶,۷۹۷	(۲۶,۳۳۸,۸۲۵)	۹,۳۷۲,۰۹۷,۹۷۲					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 در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
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
۲,۱۳۷,۵۸۱,۲۳۳	۱,۵۴۲,۲۱۱,۳۴۷	(۲۱۸,۷۹۷,۷۷۳)	۱,۷۶۲,۰۰۹,۱۳۰	۱۶۰	۱۱,۰۱۲,۵۵۷	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰ سرمایه گذاری یوغلی
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 پارسیان
۲۷۱,۷۴۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۱۵۴,۶۵۹,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۲۵۲,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴۴,۹۸۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	لاستیک سپند
۲۵۳,۲۶۵,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۱۲,۵۹۲,۶۲۸,۵۳۹	۱۱,۲۸۱,۳۷۸,۴۹۳	(۳۵۷,۴۱۴,۰۴۹)	۱۱,۵۳۸,۶۹۲,۵۴۲				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 در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۵۹۲,۶۲۸,۵۳۹	۱۱,۲۸۱,۲۷۸,۴۹۳	(۲۵۷,۴۱۴,۰۴۹)	۱۱,۵۲۸,۶۹۲,۵۴۲				*
۲۹۶,۷۵۷,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۶۴۴,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰,۰۰۳,۸۸۳	-	-	-	-	-	-	-
<u>۱۳,۱۷۲,۲۳۵,۴۴۲</u>	<u>۱۱,۲۸۱,۲۷۸,۴۹۳</u>	<u>(۲۵۷,۴۱۴,۰۴۹)</u>	<u>۱۱,۵۲۸,۶۹۲,۵۴۲</u>				

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
<u>۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷</u>	<u>۳۶۴,۵۳۷,۵۲۲</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	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
۶,۰۲۲,۲۴۸	۱۸,۱۴۰,۳۲۰	-	۱۸,۱۴۰,۳۲۰	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۱,۳۶۹,۳۹۹,۹۵۵	-	-	-	-	-	-	-
۹۲۹,۰۵۵,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-
۲,۴۰۰,۰۱۲,۱۵۴	۱۹۳,۲۸۳,۵۰۵	-	۱۹۳,۲۸۳,۵۰۵	-	-	-	-

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 رایتل ماهانه-۲۱٪
 هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
 لیزینگ رایان سایبا
 رایتل ماهانه-۲۰٪

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

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

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
۱۷۷,۳۶۴,۴۹۵	۷۳۰,۵۲۳,۵۵۱	-	-
۲۵۹,۷۸۱,۷۶۷	۵۵۹,۹۵۶,۳۵۲	۴,۹۴۲,۳۷۹,۹۶۰	۴,۳۸۲,۴۲۳,۶۰۸
۲۴۱,۱۶۹	-	-	-
۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱	۱,۲۹۰,۴۷۹,۹۰۳	۴,۹۴۲,۳۷۹,۹۶۰	۴,۳۸۲,۴۲۳,۶۰۸

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
۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶	۵,۶۱۴,۹۸۶,۶۰۷

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
۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰	۲۷۲,۱۷۵,۸۹۶
-	۱۳,۰۲۰,۱۳۵
۶۲۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
<u>۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰</u>	<u>۲۸۵,۲۶۶,۰۳۱</u>

هزینه نرم افزار

هزینه تشریفات مجمع و تصفیه صندوق

هزینه خدمات بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد:

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

تعدیلات حاصل از صدور

تعدیلات حاصل از ابطال

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

۲۴- 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.

۲۵- 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

۲۶- 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.

۲۷- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده 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 و تسویه حساب	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 سپرده کوتاه مدت	ضامن	بانک دی
۱,۲۱۹,۶۳۸,۷۵۶	طی دوره	۲,۳۲۷,۷۴۸,۷۵۴	حق الزحمه ضامن نقدشوندگی		
-	طی دوره	۴,۰۰۸,۳۴۹,۹۱۰	خرید و فروش سهام	شرکت وابسته ضامن	سرمایه گذاری بوعلی
-	طی دوره	۱۵,۸۳۶,۸۰۳,۲۷۵	صدور		
-	طی دوره	۲۰,۶۲۶,۵۲۲,۹۸۰	ابطال		
-	طی دوره	۹,۷۱۵,۸۶۶,۷۶۵	خرید و فروش سهام	شرکت وابسته ضامن	تولید نیروی برق دماوند
(۵۱۰,۷۴,۱۱۸)	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 سپدگردانی آسمان