

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارائیه‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	۳- منای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه گذاری بانک دی

صورت خالص دارائیا

اولین دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۲/۲۲	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۱۸,۵۹۸,۱۳۱,۹۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۸,۰۹۹,۱۸۴	۶	سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
۴,۳۷۵,۹۸۲,۷۰۱	۷	حسابهای دریافتی
۳,۴۳۷,۳۸۱,۳۸۶	۸	جاری کارگزاران
۶۷۰,۰۴۷,۶۲۰	۹	سایر دارایی ها
۱۲۶,۱۷۹,۵۴۳,۸۴۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۳,۱۱۳,۳۴۶,۴۴۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۴۱,۰۵۸,۴۳۱	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۴۷,۶۱۷,۹۳۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵,۴۰۲,۰۲۲,۸۰۲		جمع بدهی ها
۱۲۰,۷۷۷,۵۲۰,۰۳۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۲۴,۶۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت سود و زیان

اولین دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱ استفاده

تاریخ منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	یادداشت	ریال
		درآمدها:
(۴.۱۴۸.۲۰۴.۸۳۰)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳.۳۵۰.۸۱۲.۳۳۷)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹.۹۸۹.۰۸۸.۰۱۲	۱۶	سود سهام
۶.۸۹۴.۵۹۶.۷۴۵	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹.۳۸۴.۶۶۷.۴۹۰		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۳.۰۳۸.۹۰۳.۵۰۰	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۶.۵۸۰.۲۹۵	۱۹	سایر هزینه‌ها
۳.۷۵۵.۴۸۳.۷۹۵		جمع هزینه‌ها
۵.۶۲۹.۱۸۳.۶۹۵		سود (زیان) خالص
۳.۱۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۴.۷۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون اریال و نحوه استفاده شده

تحولات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضا (سود زیان) خالص

خالص داراییهای پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
صورت گردش خالص داراییها
اولین دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۳ اسفندماه ۱۳۹۰

صورت گردش خالص داراییها:

۱۳۹۰/۱۲/۲۳		یادداشت
ریال	تعداد	
-	-	خالص داراییها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۲۳۴,۱۳۷,۰۳۶,۶۱۵	۲۳۴,۰۷۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱۹,۰۷۶,۹۲۷,۵۱۵)	(۱۱۶,۲۰۴)	واحدهای سرمایه گذاری انقضا شده طی دوره
۵,۶۲۹,۱۸۳,۶۹۵	-	سود (زیان) خالص دوره
۸۸,۲۳۷,۲۴۳	-	۳۰
<u>۱۲۰,۷۷۷,۵۲۰,۰۳۸</u>	<u>۱۱۷,۸۷۳</u>	تعدیلات
		خالص داراییها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

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. عدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - بلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۴۴ 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.dbfund.ir و 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 نامید
 نامه، مدیر متولی، ضامن، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر می‌دهد فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۴ اساسنامه، در مجامع
 صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۷,۰۰۰	۷۰٪
۲	کارگزاری آگاه	۳,۰۰۰	۳۰٪

مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکتهای ساری به ثبت رسیده است
 نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - بلاک ۹۱ - طبقه ۱۰
 متولی صندوق؛ مؤسسه حسابرسی بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۷ به شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت
 رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فرامانی، بلاک ۱۳۰، طبقه ۴.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

صاحب صندوق و مدیر ثبت: ضامن صندوق بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۸ با شماره ثبت ۳۷۲۱۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران خیابان بخارست-کوچه یکم-پلاک ۱۳.
حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۴ به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - بالاتر از میدان ونک - خیابان خدای خیابان آفتاب خیابان آراوات شمالی - پلاک ۲۴ - طبقه ۱.

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.

یا 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.

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 قیامت‌نیزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عملی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا 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 پذیرش اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ علاوه ۱.۱۰٪ تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۱.۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۱۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال**
کارمزد شانس بقا سودگی	سالانه ۱.۱۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق**
حق‌التأمین حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق‌التأمین و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت بر کتлон‌ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کتлон‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کتлон‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق نصب و راه‌اندازی کارنامی آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

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

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

در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا 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 دارایی‌های ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کتلون‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کتلون‌های مربوط است.

**** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، 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.

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق
با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد عدیر، متولی، ضمن هر آماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

حقوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس در تاریخ مورد گزارش به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۲۵,۰۵۹,۵۵۸,۴۰۷	۲۴,۰۵۲,۷۰۴,۳۹۴	۱۹,۰۶
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۶,۵۳۴,۵۹۹,۶۷۲	۱۶,۹۱۹,۱۵۵,۸۳۹	۱۳,۴۱
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱۷,۶۲۵,۳۳۰,۱۹۰	۱۶,۴۳۶,۶۰۸,۸۲۳	۱۳,۰۳
محصولات شیمیایی	۱۴,۸۴۸,۴۱۸,۴۰۶	۱۵,۰۲۴,۴۱۸,۳۰۱	۱۱,۹۱
خودرو و ساخت قطعات	۹,۱۹۶,۴۴۷,۳۶۷	۹,۲۰۶,۹۵۸,۸۷۵	۷,۳۰
مخابرات	۸,۲۶۷,۲۸۰,۴۳۸	۸,۰۴۸,۲۶۷,۵۳۱	۶,۳۸
سرمایه‌گذاریها	۶,۸۶۳,۴۴۲,۳۴۷	۷,۶۲۲,۷۹۱,۷۵۵	۶,۰۴
استخراج کف‌های فلزی	۶,۷۴۸,۱۸۳,۶۳۵	۶,۵۶۸,۷۰۵,۲۷۰	۵,۳۱
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۷۵۶,۰۹۹,۳۹۱	۵,۴۴۲,۸۶۰,۶۶۰	۴,۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۵,۵۳۷,۴۱۳,۳۶۳	۴,۹۷۵,۶۴۴,۳۰۱	۳,۹۴
تأمین وجوه بیمه و بازتأمین بجز تأمین اجتماعی اجباری	۲,۳۸۴,۱۲۸,۴۵۵	۲,۲۳۶,۸۲۱,۱۶۷	۱,۷۶
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۲,۱۲۸,۱۴۲,۷۵۱	۲,۰۷۳,۱۹۵,۰۲۳	۱,۶۴
جمع	۱۲۱,۹۴۸,۹۴۴,۴۲۳	۱۱۸,۵۹۸,۱۳۱,۹۲۹	۹۳,۹۹

۵-۱- توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۳,۳۵۱ میلیون ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۵ انعکاس یافته است.

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های بانکی				ریال	
بانک دی-۰۶۰۰۰۰۳۳۳۰۰۶	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	---	۶	۱۰۷,۹۱۹,۹۹	۰,۰۹
بانک دی-۰۶۰۰۰۰۷۸۴۰۰۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۷	---	۱۷	۱۷۹,۳۱۵	-
				۱۰۸,۰۹۹,۱۸۴	۰,۰۹

صندوق سرمایه گذاری بانک ملی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتی:
حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲		
تنزیل شده	توخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۳۹۹,۷۶۴,۳۸۷۲	۲۵	۴,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۸,۳۳۸,۸۳۹	۶- ۱۷	۳۸۰,۵۸۹,۴۵۰
۴,۳۲۵,۹۸۲,۷۰۱		۴,۸۰۹,۵۸۹,۴۵۰

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی
جمع

۸- جاری کارگزاران
مانده حساب جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگاه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۲۷,۲۸۱,۳۸۶	(۵۰۳,۶۷۶,۲۹۱,۷۵۹)	۵۰۶,۱۰۳,۵۷۳,۱۴۵	-	شرکت کارگزاری آگاه
۲,۴۲۷,۲۸۱,۳۸۶	(۵۰۳,۶۷۶,۲۹۱,۷۵۹)	۵۰۶,۱۰۳,۵۷۳,۱۴۵	-	

۹- سایر دارائیهها
سایر دارائیهها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۲ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیههای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس و مخارج برگزاری مجامع ۲ سال می باشد.

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۵,۱۷۱,۰۱۴	۳۷۴,۸۲۸,۹۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج تأسیس
۴۴,۸۷۶,۶۲۶	۱۳۵,۱۲۳,۳۷۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ایونمان نرم افزار
۶۷۰,۰۴۷,۶۴۰	۵۰۹,۹۵۲,۳۶۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق در تاریخ گزارش به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۲</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
۱,۶۷۰,۱۹۱,۳۴۵	۱-۱	مدیر صندوق
۱,۳۵۵,۳۱۵,۱۲۱		ضامن
۶۸,۴۷۰,۱۱۳		متولی
۳۷,۵۳۴,۱۶۴		حسابرس
۸۱,۸۳۵,۷۰۳		مدیر نیت
<u>۳,۱۱۳,۳۴۶,۴۴۶</u>		جمع

۱-۱- مبلغ ۷ میلیون ریال از کارمزد مدیر بابت زیان حاصل از بازگشت NAV کسر گردیده است.

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران مشتمل از اقلام زیر است:

<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۲</u>	
ریال	
۱,۰۳۹,۸۵۱,۰۹۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۲۰۷,۳۳۱	بابت تنه واحدهای صادر شده
<u>۱,۰۴۱,۰۵۸,۴۲۱</u>	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر:

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۲</u>	
ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تاسیس تحقق یافته پرداخت نشده
۲۰۶,۳۶۷,۹۳۵	ذخیره تصفیه
۴۱,۳۵۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
<u>۱,۲۴۷,۶۱۷,۹۳۵</u>	جمع

سندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- خالص دارایی‌ها:

خالص داراییها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲		
تعداد	ریال	
۱۰۷,۸۷۳	۱۱۰,۵۳۱,۱۰۹,۰۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۶,۴۱۰,۹۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۷,۸۷۳	۱۲۰,۷۷۷,۵۲۰,۰۳۸	جمع

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۰	
	ریال	
۱۴-۱	(۴,۱۱۷,۴۲۷,۱۹۸)	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۲	(۳۰,۷۷۷,۶۳۲)	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	(۴,۱۴۸,۲۰۴,۸۳۰)	

سندوق سرمایه گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا قرا بورس:

به ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

سود (زیان) فروش	مقیات	کارتبذ	ارزش دفتری	بهای فروش	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۶,۸۲۶,۵۱۱	۹,۰۰۰,۷,۹۲۹	۹۵,۲۲۷,۹۲۸	۱۶,۸۱۹,۵۲۶,۲۲۸	۱۸,۰۰۰,۶۶۰,۶۸۱۶	۲,۰۰۰,۷۷۷
۶۵۲,۵۳۱,۲۹۲	۹۲,۶۸۰,۵۷۶	۹۸,۹۰۲,۰۵۵	۱۷,۸۵۰,۲۱۶,۲۵۶	۱۸,۶۹۶,۱۲۰,۲۷۹	۲,۰۰۰,۲۶۲
۲۹۲,۱۹۱,۶۸۱	۲۱,۹۸۵,۲۹۲	۲۲,۲۶۰,۲۲۷	۲,۸۵۸,۶۶۲,۴۰۰	۲,۲۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۲۶۵,۲۷۱,۷۲۲	۲۸,۹۳۱,۷۲۶	۲۰,۶۰۹,۷۲۶	۵,۲۶۱,۲۲۲,۲۰۲	۵,۷۸۶,۲۶۶,۴۰۵	۲۱۰,۷۷۵
۶۵۴,۰۵۸,۰۲۶	۲۵,۲۶۱,۲۷۷	۲۷,۵۲۶,۲۷۲	۶,۵۶۶,۸۰۲,۳۰۲	۷,۰۹۲,۸۵۶,۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۲۲,۷۲۸,۲۲۲	۲۲,۷۰۶,۹۷۲	۲۵,۶۵۹,۶۵۲	۲,۲۲۶,۱۰۸,۲۲۶	۲,۷۶۱,۰۰۰,۱,۱۹۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۸۲,۶۰۹,۷۸۵	۲۲,۵۹۲,۰۰۰	۲۲,۲۸۶,۲۹۲	۲,۱۶۸,۱۲۲,۶۰۵	۲,۵۱۸,۸۲۰,۷۵۲	۲,۸۰۰,۲۲۲
۹۲,۶۶۸,۹۱۲	۶۵,۰۷۸,۶۱۵	۶۸,۸۵۲,۹۲۸	۱۲,۷۸۹,۱۲۲,۵۰۶	۱۲,۰۰۰,۷۷۲,۹۷۲	۲,۲۲۲,۱۰۵
۸۱,۵۴۱,۷۵۵	۱۷,۱۲۶,۰۰۰	۱۸,۱۲۰,۲۱۰	۲,۲۱۲,۲۹۱,۷۵۵	۲,۲۲۹,۲۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۲۱۱,۷۷۸	۲,۶۹۲,۰۰۰	۲,۶۶۲,۱۲۸	۸۵۵,۲۲۲,۱۲۲	۹۲۸,۲۰۲,۰۲۸	۱۰۰,۲۶۲
۶۸,۷۰۷,۷۲۷	۱۲,۵۱۲,۹۲۰	۱۲,۲۹۷,۷۰۹	۲,۶۰۶,۲۷۰,۲۲۶	۲,۷۰۲,۷۸۹,۶۰۲	۱,۰۰۰,۲۲۹
۶۲,۰۵۲,۲۶۶	۲,۸۹۱,۲۹۸	۲,۹۹۸,۹۵۹	۹۰۶,۲۲۸,۲۹۷	۹۷۸,۲۸۱,۲۰۰	۲۲۶,۸۸۰
۴۹,۵۲۱,۲۲۲	۱۶,۱۲۹,۲۰۹	۱۷,۰۷۵,۲۲۹	۲,۱۴۵,۱۰۷,۰۵۰	۲,۲۲۷,۸۲۲,۱۲۰	۵۴۰,۰۲۰
۲۸,۹۱۰,۳۲۸	۶,۰۰۰,۲,۱۲۲	۶,۲۵۰,۲۱۵	۱,۱۲۹,۱۶۷,۲۶۶	۱,۲۰۰,۲۲۹,۹۸۱	۵۰۰,۲۲۱
۲۲,۵۰۷,۵۵۸	۲,۱۲۲,۲۵۲	۲,۲۵۵,۹۶۵	۱,۰۷۷,۲۱۲,۰۱۲	۱,۰۰۰,۸,۲۲۹,۸۸۹	۲۲۲,۵۰۹
۲۰,۹۱۹,۶۹۲	۷,۲۲۲,۷۲۸	۷,۸۶۶,۸۸۵	۱,۲۲۰,۵۲۱,۶۷۶	۱,۲۸۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۰,۸۵۰,۲۶۹	۶,۰۰۰,۲۸,۷۲۹	۶,۲۷۸,۲۱۶	۱,۱۲۲,۴۹۲,۳۸۸	۱,۲۰۰,۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۲۹,۱۰۰,۷۵۰	۸,۹۹۱,۶۶۵	۹,۱۸۹,۲۲۰	۱,۷۵۱,۰۵۱,۵۷۲	۱,۷۹۸,۲۲۲,۴۰۹	۸۲۲,۸۲۲
۲۸,۸۲۵,۲۲۲	۸,۲۲۲,۷۲۲	۸,۹۲۲,۲۹۵	۱,۶۲۲,۷۲۲,۷۱۸	۱,۶۸۸,۹۴۷,۲۶۸	۷۹۲,۲۷۲
۲۷,۶۰۰,۲۶۰	۵,۶۸۲,۶۱۵	۵,۸۰۷,۵۶۲	۱,۰۰۰,۹۷,۲۲۲,۶۹۲	۱,۱۲۶,۵۲۲,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰
۱۶,۷۲۵,۱۵۵	۲,۲۵۷,۲۹۲	۲,۸۲۱,۹۸۲	۱,۲۶۱,۲۸۵,۲۷۱	۱,۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۱,۱۵۸	۶۵,۱۶۵,۵۲۰	۶۸,۹۶۵,۰۰۰	۱۲,۸۸۵,۵۲۵,۲۰۱	۱۲,۰۰۰,۲۲,۱۰۰,۶۸۸۲	۲,۰۰۰,۲۶۲
۲,۱۲۲,۷۶۱	۱۸۹,۶۲۲	۲۰۰,۶۲۰	۲۰۰,۵۹۷,۹۸۷	۲۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۱,۷۶۶,۰۴۶	۲۲۷,۲۰۰	۲۲۲,۲۱۶	۲۱,۱۹۲,۲۲۰	۲۷,۲۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۲۴۵,۶۲۱	۱۰,۵۵۱,۰۷۵	۱۱,۱۲۲,۹۵۹	۲,۰۸۶,۰۵۸,۵۹۸	۲,۱۱۰,۲۱۸,۲۹۲	۶۸۰,۱۲۵
۲۲۱,۰۵۸	۲۲۰,۰۷۲	۲۲۹,۲۱۶	۲۲,۸۹۲,۲۵۶	۲۶,۰۰۰,۲۶۰۰	۲۶,۲۷۹

صندوق سرمایه گذاری بانک دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 اولین دوره ۹۵ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

ته ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰						
سود (زیان) فروش	مقیات	کفرسود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۶,۵۶۷	۲۵۹,۱۱۲	۲۶۶,۸۱۱	۵۱,۰۲۲,۱۰۹	۵۱,۸۲۲,۵۹۹	۱۴,۵۶۱	سهم بری
۱۳۵,۳۸۹	۲۹,۲۰۷	۵۰,۳۸۷	۹,۰۰۵,۹۱۷	۹,۸۴۱,۲۰۰	۲۰۰	از بیانات سایر ایران
(۲,۳۷۸,۷۵۲)	۱,۵۵۸,۶۹۷	۱,۵۹۲,۷۷۲	۳۱۰,۳۲۷,۳۸۱	۳۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	همکاران مستقیم
(۱۲,۷۲۲,۵۱۵)	۲۸۱,۳۱۹	۲۹۱,۳۰۶	۱۰۹,۰۱۲,۳۹۰	۹۶,۲۶۲,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	اس ب
(۳۱,۸۹۷,۳۹۱)	۲,۷۱۸,۷۶۸	۲,۸۷۲,۲۲۵	۵۷۰,۰۵۷,۰۷۸	۵۲۲,۷۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فقد برانشهر
(۳۳,۷۱۱,۰۱۸)	۲,۶۵۰,۳۱۱	۲,۸۰۲,۸۹۹	۵۵۸,۳۰۰,۲۱۶	۵۲۰,۰۲۲,۳۰۸	۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۴۸,۱۳۸,۲۴۶)	۲۲,۳۵۱,۰۲۲	۲۲,۳۹۸,۱۵۰	۲,۹۷۶,۹۹۰,۳۴۸	۲,۹۹۰,۳۱۰,۵۵۶	۱,۵۸۲,۵۲۲	مخابرات
(۶۱,۳۴۴,۸۶۹)	۱۵,۸۰۸,۳۰۲	۱۶,۷۲۵,۰۰۸	۳,۱۹۱,۰۷۲,۸۶۱	۳,۱۶۱,۶۶۲,۳۰۳	۱,۳۹۱,۹۷۲	حفاظی شمال
(۱۰۰,۶۷۵,۰۶۱)	۵,۵۸۲,۹۹۸	۵,۹۰۶,۸۰۳	۱,۳۱۱,۸۶۱,۱۶۰	۱,۱۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت تبریز
(۱۲۴,۵۲۹,۲۶۹)	۵۲,۶۱۹,۹۵۵	۵۵,۶۷۱,۲۴۴	۱۰,۵۲۲,۲۵۵,۹۹۷	۱۰,۵۲۲,۰۰۷,۸۲۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	زامیند
(۱۸۰,۰۰۲,۹۷۱)	۹,۸۱۴,۱۸۱	۱۰,۳۸۲,۳۶۶	۲,۱۲۲,۶۸۹,۳۷۵	۱,۶۲۲,۸۲۶,۹۶۹	۲۱۰,۷۲۱	فراوری معدنی
(۱۸۵,۸۲۶,۷۲۲)	۶,۴۸۸,۹۸۳	۶,۸۶۲,۸۶۲	۱,۳۷۰,۳۸۲,۹۷۸	۱,۲۹۷,۸۰۲,۰۸۳	۱,۵۱۹,۳۲۹	سرمایه گذاری بوهلی
(۲۸۸,۷۱۲,۲۵۷)	۲۳,۱۲۶,۳۸۰	۲۲,۳۸۸,۵۸۲	۵,۰۷۰,۳۶۱,۷۹۲	۴,۶۲۹,۳۸۳,۲۹۹	۲,۰۹۲,۰۱۴	گروه بهمن
(۳۸۰,۱۹۸,۹۳۶)	۳۵,۹۹۸,۷۹۰	۳۸,۰۸۶,۶۰۲	۷,۷۰۵,۸۷۵,۵۵۱	۷,۱۹۹,۷۶۲,۰۰۹	۲,۰۰۵,۹۵۲	سرمایه گذاری امید
(۴۶۸,۰۸۸,۴۱۰)	۱۷,۳۸۲,۵۷۵	۱۸,۲۸۶,۸۸۶	۲,۰۶۹,۳۳۸,۶۴۸	۲,۲۵۶,۹۲۱,۶۹۹	۳۵۰,۰۰۰	بازس خودرو
(۷۶,۰۱۵,۷۵۱)	۷۱,۳۹۱,۳۲۹	۷۵,۲۲۶,۰۲۹	۱۲,۸۸۷,۵۹۶,۳۲۲	۱۲,۳۵۸,۳۹۸,۳۵۱	۲,۳۵۶,۹۸۰	گل گهر
(۵۷,۲۶۱,۵۲۳)	۴۶,۳۰۲,۰۸۵	۴۹,۰۹۳,۲۱۸	۱۰,۰۲۲,۳۹۰,۸۵۱	۹,۲۸۰,۲۲۲,۶۱۱	۲,۶۴۴,۰۰۵	بانک ملت
(۶۱,۰۱۱,۵۳۱)	۲۷,۵۲۹,۸۱۹	۲۹,۷۲۷,۳۳۵	۸,۲۹۲,۷۰۸,۵۲۵	۷,۵۰۹,۹۷۲,۲۲۸	۵,۰۰۰,۷۵۸	بانک صادرات
(۱۱۷,۸۶۸,۰۲۳)	۵۱,۶۲۰,۹۵۸	۵۲,۶۱۲,۶۱۲	۱۱,۳۳۵,۸۲۷,۶۶۸	۱۰,۳۲۲,۲۰۵,۱۹۵	۵,۱۹۷,۵۲۵	بانک پاسارگاد
(۱۶۵,۷۱۶,۱۶۶)	۷۲,۸۵۱,۸۹۴	۷۷,۰۷۶,۹۱۳	۱۵,۵۸۶,۱۸۰,۸۲۵	۱۲,۵۷۰,۳۹۲,۶۸۶	۵,۷۱۲,۷۷۵	سپا
(۲۵۵,۵۲۲,۳۵۷)	۵۶,۷۵۲,۳۵۹	۶۰,۰۲۴,۳۳۱	۱۲,۵۶۹,۳۲۷,۵۵۹	۱۱,۳۵۰,۶۰۰,۵۶۲	۲,۲۹۴,۲۲۷	من مرس
(۱۷,۲۲۷,۱۹۸)	۱,۳۲۲,۱۹۵,۷۶۶	۱,۱۸۷,۳۸۷,۶۹۵	۲۲۶,۳۲۱,۵۶۲,۵۲۲	۲۲۴,۶۱۶,۷۱۹,۷۸۶		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۶۰	۱۵,۷۰۱,۴۶۶,۰۰۰	۱۵,۷۲۵,۷۲۸,۶۱۴	(۶,۰۹۳,۰۰۶)	(۲۰,۳۵۵,۶۲۰)
۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۰۱۳)	(۲۲۲,۰۱۳)
	۱۶,۷۰۱,۴۶۶,۰۰۰	۱۶,۷۲۵,۷۲۸,۶۱۴	(۶,۵۱۵,۰۱۸)	(۲۰,۷۷۷,۶۳۳)

اجاره ساختمان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
 پروژه بهسازی و احیاء بافت های فرسوده بیرمگون
 حرم مطهر (حضریت معصومه) ۱۶.۵

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۲,۷۴۶,۹۹۷	۲۷,۸۲۵,۹۸۰	۲۶,۳۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۸۹۲,۹۷۷)
۱۵۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۵۲,۳۹۴	۱,۲۵۶,۱۱۱	۱,۱۸۷,۲۵۰	(۳۶,۳۴۵,۷۵۵)
۱۱۵,۰۰۰	۶۸۶,۰۹۰,۰۰۰	۶۸۲,۸۰۴,۶۴۶	۳,۶۲۹,۴۱۶	۳,۲۳۰,۴۵۰	(۳,۷۷۲,۵۱۲)
۴۸۵,۴۳۹	۱,۵۶۳,۵۹۹,۰۱۹	۱,۷۰۱,۳۳۳,۸۰۹	۷,۹۸۹,۹۹۱	۷,۸۱۷,۹۹۵	۱۵۳,۵۳۳,۷۷۶)
۳۱۰,۰۰۰	۸,۰۷۷,۰۵۰,۰۰۰	۷,۷۴۳,۶۴۶,۹۸۵	۲۲,۷۲۷,۵۹۵	۲۰,۳۸۵,۲۵۰	۲۵۰,۳۹۰,۱۷۱
۳,۹۵۶,۶۵۳	۶,۷۱۰,۴۸۲,۴۸۸	۶,۲۷۵,۲۴۶,۱۳۵	۳۵,۲۹۸,۲۵۸	۳۳,۵۵۲,۴۱۷	۱۶۶,۱۸۶,۴۷۸
۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۳,۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۵۵۹,۲۷۲	۳۵,۱۸۹,۶۰۹	۳۳,۲۶۰,۵۰۰	۵۳,۰۹۰,۶۱۹
۷,۴۲۷,۳۳۸	۷,۷۰۳,۰۴۵,۸۰۶	۶,۸۶۳,۴۴۲,۳۴۷	۴۰,۷۴۲,۸۲۲	۳۸,۵۱۰,۳۲۹	۷۵۹,۳۴۹,۴۰۸
۱,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۹۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۱۴۲,۷۵۱	۱۱,۰۸۱,۳۳۸	۱۰,۲۷۳,۷۵۰	۵۴,۹۴۷,۷۲۹)
۲,۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۴,۷۷۰,۹۱۸	۵۳,۶۶۲,۰۶۶	۴۹,۷۷۷,۰۰۰	۲۴۱,۸۱۱,۹۸۴)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۶,۴۰۹,۵۹۵	۶۱,۶۸۱,۳۰۰	۵۸,۳۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۹۰,۹۹۵)
۱,۰۹۵,۰۰۰	۷,۲۴۴,۳۳۰,۰۰۰	۷,۳۱۴,۲۷۵,۹۱۲	۳۸,۴۲۷,۷۷۷	۳۶,۳۳۱,۱۵۰	۲۴,۷۹۴,۸۳۸)
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۴۰۱,۳۳۳	۱۳,۷۱۳,۷۳۸	۱۲,۹۶۱,۰۰۰	۵۵,۶۷۲,۹۷۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۸,۱۸۳,۵۷۸	۳۵,۱۰۹,۷۳۰	۳۳,۱۸۵,۰۰۰	۷۹,۴۷۸,۳۰۸)
۲,۴۲۴,۰۰۰	۵,۰۳۷,۳۷۶,۰۰۰	۵,۵۳۷,۳۱۳,۳۶۳	۲۶,۵۹۴,۸۱۹	۲۵,۱۳۴,۸۸۰	۶۱,۶۶۹,۰۶۳)
۳,۶۱۶,۲۵۶	۸,۱۲۱,۹۵۵,۲۴۸	۸,۲۶۷,۳۸۰,۴۳۸	۲۳,۰۱۷,۹۹۰	۲۰,۶۵۹,۷۲۶	۱۹,۰۱۳,۹۰۷)

بانک پاسارگاد
 بانک ملت
 بیمه دانا
 بیمه دی
 پتروشیمی پارس
 اعتبار ابریشم
 سرمایه گذاری امید
 سرمایه گذاری بوعلی
 سرمایه گذاری شاهد
 سرمایه گذاری غدیر
 فولاد مبارکه
 کالیمین
 گروه بهمن
 گل گهر
 سینا
 نخبدرات

صندوق سرمایه گذاری بانک ملی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کلمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۸,۵۵۰,۰۰۰	۶,۱۳۸,۸۷۲,۹۰۰	۲۸,۴۵۲,۵۳۰	۲۶,۸۹۲,۷۵۰	(۸۱۵,۶۶۸,۱۸۰)
۱,۳۸۰,۶۱۶	۷,۱۰۳,۵۷۶,۹۵۲	۷,۱۰۴,۷۷۱,۴۲۱	۳۷,۵۷۷,۹۲۲	۳۵,۵۱۷,۸۸۵	(۷۴,۳۹۰,۴۷۴)
۲,۳۹۰,۱۳۹	۱۷,۰۹۱,۹۵۵,۴۹۹	۱۶,۵۳۴,۵۹۹,۶۷۲	۸۷,۳۳۹,۸۹۳	۸۵,۴۵۹,۷۷۷	۳۸۴,۵۵۶,۱۵۷
	۱۱۹,۸۲۷,۸۰۲,۰۱۲	۱۳۱,۲۴۸,۹۴۴,۳۶۶	۶۳۰,۵۳۱,۰۷۳	۵۹۹,۱۳۹,۰۱۰	(۲,۳۵۰,۸۱۲,۴۳۷)

ملی مس
نفت و گاز پارسین
همکاران سیستم

۱۶- سود سهام:
 درآمد سود سهام از قلام زیر تشکیل شده است:

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص در سود
			ریال	ریال	ریال	ریال
						۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلندیگ)	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۱۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۳,۴۷۴,۹۴۰)	۵۲۵,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۳۰۰,۷۰۱)	۷۹۸,۲۹۹
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	۳,۶۹۹,۳۲۱	۳۰۰	۱,۱۰۹,۷۷۶,۳۰۰	-	۷۹۶,۳۰۰
سرمایه گذاری بوعلی	۱۳۹۰/۰۹/۰۶	۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۷۹,۴۸۷)	۲۰,۵۱۳
سیا	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۵	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
زاهداد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۷۱۶,۰۸۷	۳۳	۲۳۹,۱۴۷,۸۴۰	-	۷,۸۴۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۵	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰
فولاد ایلازی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۰,۰۰۰
				۱۰,۳۲۰,۴۴۴,۱۴۰	(۴۳۱,۳۵۶,۱۳۸)	۸,۰۰۲

سندوق سرمایه‌گذاری بانک ملی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰
	ریال
سود اوراق مشارکت	۲۳,۰۲۴,۶۳۳
سود اوراق اجاره	۱۹۶,۳۷۲,۲۸۷
سود سپرده بانکی	۶,۶۷۵,۱۹۹,۸۲۵
	<u>۶,۸۹۴,۵۹۶,۷۴۵</u>

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

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	توضیحات
۲۳,۰۲۴,۶۳۳	۱۶.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	اوراق مشارکت: بروزه بهسازی و احیاء بافت فرسوده پیرامون حرم حضرت معصومه
۲۳,۰۲۴,۶۳۳		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع
۱۹۶,۳۷۲,۲۸۷	۱۷.۵٪	۵۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	اوراق اجاره: اجاره سامان به نامه ۱۷.۵ درصد
۱۹۶,۳۷۲,۲۸۷		۵۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نه ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

سود	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	توضیحات
۵,۴۶۹,۰۳۰,۳۳۶	ریال (۲,۱۸۷,۸۸۹)	۱۷٪	۳۰,۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-----	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	سود سپرده بانکی بلند مدت - ۲۰۰۷۸۶۰۰۹ - سی
۱,۲۰۶,۱۶۹,۴۹۹	(۶۲,۷۳۲)	۱۷٪	۳,۱۷۶,۳۹۴,۱۰۹	-----	۱۳۹۰/۰۳/۲۰	کوتاه مدت - ۰۶۰۰۷۸۶۰۰۹ - سی
۶,۶۷۵,۱۹۹,۸۲۵	(۲,۲۵۰,۶۲۱)		۳۳,۰۱۵,۲۹۴,۱۰۹			

سندوق سرمایه گذاری بانک دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

ته ماهه منتهی به	یادداشت	
۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰		ریال
	۱۸-۱	۱,۶۷۷,۵۸۴,۱۰۲
		۱,۲۵۵,۳۱۵,۱۲۱
		۶۸,۴۷۰,۱۱۳
		۲۷,۵۳۴,۱۶۴
		<u>۳,۰۳۸,۹۰۳,۵۰۰</u>

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

۱۸-۱- مبلغ ۷ میلیون ریال از کارمزد مدیر بابت زیان حاصل از بازگشت NAV کسر گردیده است.

۱۹- سایر هزینه ها:

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

ته ماهه منتهی به		
۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰		ریال
		۲۰۶,۳۶۷,۹۳۵
		۳۷۴,۸۳۸,۹۸۶
		۱۳۵,۱۲۳,۳۷۴
		۲۶۰,۰۰۰
		<u>۷۱۶,۵۸۰,۳۹۵</u>

هزینه تصفیه

هزینه های تأسیس

هزینه نرم افزار

سایر هزینه ها

جمع

۲۰- تعدیلات:

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

ته ماهه منتهی به	
۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰	ریال
	۸۸,۲۲۷,۲۴۳
	<u>۸۸,۲۲۷,۲۴۳</u>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور وانطال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
اولین دوره ۹ ماهه منتهی به ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی:
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

۲۲- 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:

۱۳۹۰/۱۲/۲۲					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۵۹%	۳.۰۵۰	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۹.۸۷%	۴۶.۹۹۹	عادی و ممتاز	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۲.۴۶%	۵۰.۰۴۹				جمع

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال			
-	طی دوره	۵۰۳,۶۷۶	خرید	مدیر	کارگزاری آگاه
۲,۴۲۷	طی دوره	۵۰۶,۱۰۴	فروش	مدیر	کارگزاری آگاه

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:
رویداد هایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است