

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱ 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	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام منفرج 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 گونه‌کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰۶,۱۷۵,۶۵۵,۴۰۷	۷۲,۸۰۴,۴۲۳,۱۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۴۴۲,۰۶۶,۷۰۴	۳۵۳,۴۰۴,۳۹۲	۶	سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
-	۳۰,۸۷۲,۱۵۰,۱۰۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۷۱,۰۶۰,۰۷۶	۷,۶۷۳,۸۹۶,۴۶۳	۸	حسابهای دریافتی
۵۰۰,۶۸۳,۹۰۰	۴۹۵,۶۳۹,۶۱۰	۹	سایر دارایی ها
۱۱۳,۳۸۹,۴۶۶,۰۸۷	۱۰۲,۱۹۹,۵۱۳,۷۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۰۱۱,۴۵۷,۹۹۱	۹۰۵,۲۶۰,۸۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۰۸۱,۴۳۹,۴۳۱	۴,۷۷۵,۱۳۹,۸۳۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰۳,۷۷۸,۷۳۳	۱۱۸,۶۵۹,۳۸۲	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۳۵۱,۶۱۰,۸۶۳	۱,۳۵۰,۸۰۱,۳۹۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۶۴۸,۲۸۷,۰۰۸	۷,۱۴۹,۸۶۱,۳۵۲		جمع بدهی ها
۱۰۶,۷۴۱,۱۷۹,۰۷۹	۹۵,۰۴۹,۶۵۲,۴۰۶	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۱۷,۹۱۱	۹۴۵,۷۴۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۱

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	یادداشت	
				<b>درآمدها:</b>
ریال				
(۲,۵۷۴,۵۳۹,۷۷۳)	۵۲,۳۲۸,۱۲۵	(۵,۲۴۴,۶۶۰,۹۹۸)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷,۹۱۱,۶۶۱,۶۰۷)	۲,۵۹۴,۱۱۵,۰۶۳	(۸,۶۷۳,۹۱۷,۸۷۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴,۸۱۵,۹۳۱,۶۶۶	۶,۳۶۶,۶۵۸,۱۷۰	۶,۹۸۵,۳۳۴,۱۰۹	۱۷	سود سهام
۷,۰۸۵,۶۵۵,۹۹۲	۲,۹۲۷,۸۱۷,۳۱۸	۷۲۱,۶۷۵,۸۸۱	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۱۳۸,۹۸۹,۳۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۱۰,۴۱۵,۱۸۶,۴۷۸	۱۴,۸۵۲,۹۳۸,۵۹۶	(۶,۵۸۲,۶۶۹,۵۸۳)		جمع درآمدها
				<b>هزینه‌ها:</b>
۴,۰۸۰,۱۰۳,۰۲۳	۸۳۵,۷۷۹,۹۶۶	۷۲۸,۹۹۵,۹۳۶	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۹۳۱,۳۲۶,۹۶۳	۱,۳۱۴,۷۵۲,۸۲۷	۱۱۷,۸۳۲,۷۲۳	۲۱	سایر هزینه‌ها
۵,۰۱۱,۴۲۹,۹۸۶	۲,۰۵۰,۵۳۲,۸۱۳	۹۴۶,۸۲۰,۶۵۹		جمع هزینه‌ها
۵,۴۰۳,۸۵۶,۴۹۲	۱۱,۸۰۲,۴۰۳,۷۸۳	(۷,۵۲۹,۵۰۰,۳۴۲)		سود (زیان) خالص
۳.۱۷٪	۵.۱۱٪	(۷.۸۲)٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۵.۱۵٪	۴.۹۳٪	(۷.۹۲)٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص داراییها:

۱۳۹۰/۰۶/۲۲		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
-	-	-	-	۱۰,۴۲۱,۱۲۹,۷۹۱	۱۰,۴۸۳		خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۴۶,۲۲۱,۰۹۵,۲۲۲	۲۴۶,۱۳۲	۲۴۶,۰۰۴,۱۲۲,۹۱۹	۲۴۶,۸۵۲	۱۵۲,۶۶۶,۶۶۵	۱۶۸		بازدهای سرمایه‌گذاری منجر شده طی دوره
(۱۳۳,۸۹۱,۸۹۹,۹۹۹)	(۱۳۳,۲۱۰)	(۵۵۸۷,۹۳۲,۸۱۶)	(۵۵۳۲)	(۴,۳۱۴,۳۸۹,۸۹۶)	(۴,۵۲۸)		بازدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۴۰۳,۸۵۶,۴۹۲	-	۱۱,۸۰۲,۴۰۳,۷۸۳	-	(۷,۵۲۹,۵۰۰,۳۴۲)	-		سود (زیان) خالص دوره
۸۸,۳۲۷,۲۲۲	-	-	-	-	-	۲۲	تعدیلات
۱۰,۴۲۱,۱۲۹,۷۹۱	۱۰,۴۸۳	۲۲,۰۱۸,۵۷۱,۸۸۶	۲۲۸,۳۷۸	۹۵,۰۹۶,۵۲۰,۰۰۶	۱۰۰,۵۰۲		خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشد.

#### سود خالص

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**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 یا درآمد ثابت و سیردهای بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای 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، امیدنامه، مدیر متولی، ضامن، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۴ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

**مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص) که در تاریخ ۸۴/۰۶/۱۷ به شماره ۶۲۵۲ در اداره ثبت شرکت‌های ساری به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ 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 فراهانی، پلاک ۱۳۰، طبقه ۴.

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**ضامن صندوق و مدیر ثبت :** ضامن صندوق، بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۸ با شماره ثبت ۳۷۴۱۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان بخارست - کوچه یکم - پلاک ۱۳. حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان مطهری، بعد از چهارراه سپهرودی، روبروی باشگاه بانک سپه، پلاک ۴۲، ساختمان نماد، طبقه ۶

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری - های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه - گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری 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.

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 یا 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 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.

### ۲-۴- 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 ۵ 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 علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ علاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ 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 ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳٪ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد**
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق****

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱

•• 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  $\frac{3}{100}$  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 کلان‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کلان‌های 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.

#### **۴-۴-۴- 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.

#### **۴-۵-۴- 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.

#### **۴-۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

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

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد:

صنعت	۱۳۹۱/۰۶/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲		درصد به کل دارایی
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی	۲,۷۵۶,۹۵۲,۵۶۸	۲,۳۸۲,۲۰۵,۸۷۳	-	-	-
زاینده و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۶,۵۳۸,۳۳۸,۶۳۰	۱۸,۶۳۹,۷۱۶,۰۲۰	۲۲,۶۸۰,۳۰۷,۳۱۲	۱۸,۳۲۲,۲۰۵,۸۷۳	۲۰.۳۲
استخراج کانه‌های فلزی	۱۶,۳۲۲,۵۲۷,۹۸۵	۱۶,۶۶۹,۱۴۶,۷۶۷	۲۳,۰۰۶,۹۸۶,۶۸۶	۱۶,۶۶۹,۱۴۶,۷۶۷	۱۹.۲۹
خودرو و وسایل نقلیه	۵,۱۶۶,۷۷۸,۳۶۶	۴,۹۸۲,۶۶۳,۶۶۳	۱۷,۹۲۲,۰۴۰,۳۸۵	۴,۹۸۲,۶۶۳,۶۶۳	۱۲.۰۷
فلزات اساسی	۱,۰۰۳,۳۲۹,۲۰۹	۹۸۸,۵۲۲,۳۶۸	۱۷,۹۱۰,۵۰۹,۱۴۴	۹۸۸,۵۲۲,۳۶۸	۱۲.۸۲
محصولات شیمیایی	۱۶,۱۲۶,۳۲۹,۴۰۹	۱۵,۹۲۶,۰۸۸,۶۰۵	۱۲,۳۴۹,۳۵۲,۸۱۰	۱۵,۹۲۶,۰۸۸,۶۰۵	۱۰.۸۴
خدمات فنی و مهندسی	۴۵۰,۸۷۲۲,۱۸۹	۲,۳۵۸,۴۱۸,۷۱۳	۴,۳۶۹,۶۰۱,۱۱۳	۲,۳۵۸,۴۱۸,۷۱۳	۴.۰۹
سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۲۴۱,۳۲۱,۱۷۰	۵,۴۰۲,۶۶۹,۰۹۷	۴,۰۰۳,۳۷۸,۶۳۷	۵,۴۰۲,۶۶۹,۰۹۷	۴.۰۱
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۱۲۸,۰۳۸,۸۵۵	۱۶,۰۱۵۶,۷۸۰	۲,۶۹۸,۹۰۸,۸۲۲	۱۶,۰۱۵۶,۷۸۰	۲.۳۲
واسطه‌گری‌های ملی و پولی	۴,۸۲۶,۲۹۸,۷۲۴	۴,۶۱۲,۵۱۲,۵۷۶	۱,۹۹۴,۳۲۲,۳۲۹	۴,۶۱۲,۵۱۲,۵۷۶	۱.۴۶
تأمین وجود بیمه و بازنشستگی	۶۷۵,۷۲۷,۷۵۳	۶۷۷,۳۲۲,۸۸۲	۶۸۲,۸۰۴,۶۶۶	۶۷۷,۳۲۲,۸۸۲	۰.۶
استخراج ذغال سنگ	-	-	۱,۹۴۲,۳۹۵,۷۳۵	-	۱.۴۶
مخابرات	-	-	۱,۷۲۲,۳۲۹,۳۶۲	-	۱.۲۲
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	-	-	۳۹۱,۹۶۶,۹۲۵	-	۰.۳۶
	۸۱,۴۷۸,۳۴۱,۰۵۸	۷۲,۸۰۲,۴۲۳,۱۵۵	۱۱۴,۰۸۷,۳۱۶,۸۱۶	۷۲,۸۰۲,۴۲۳,۱۵۵	۸۳.۶۴

۵-۱- توجه به مندرجات جدول بالا، خالص زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۸,۶۷۳ میلیارد ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۶ انعکاس یافته است.

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده‌های بانکی					
کوتاه مدت بانکی	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	-	۱۷	۳۵۲,۴۰۴,۳۹۲	۰.۳۱
				۳۵۲,۴۰۴,۳۹۲	۰.۳۱



**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

۶- سود حاصل از حساب سپرده های کوتاه مدت بانکی طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۴۵ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی انعکاس یافته است.

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

۱۳۹۱/۰۳/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		اوراق اجاره ای
-	۶.۹۲	۷,۸۴۹,۵۸۱,۶۹۰	۳۵۵,۳۹۲,۶۸۹	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
-	۳.۵۱	۳,۹۷۷,۱۲۵,۴۴۲	۱۸۰,۰۶۶,۶۹۲	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره سینا سه ماهه
-	۷.۹۸	۹,۰۴۵,۳۳۴,۹۷۵	۲۲,۴۰۸,۷۱۶	۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز
-	۱۸.۴۱	۲۰,۸۷۲,۱۵۰,۱۰۸	۵۷۷,۸۷۰,۰۰۴۸	۲۰,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۱ سود ناشی از سپرده سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و اوراق اجاره به مبلغ ۶۷۵ میلیون ریال در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی منعکس می‌باشد.

**۸- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۳/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۰۴,۴۸۷,۵۲۶	۷,۳۱۵,۵۶۴,۲۰۹	۲۵	۸,۰۸۹,۱۲۵,۱۰۰		حساب های دریافتی:
۳۶۶,۵۷۲,۵۵۰	۳۵۸,۳۲۲,۲۵۴	۱۷	۳۶۰,۸۵۶,۷۴۲		سود سهام دریافتی
۳,۲۷۱,۰۶۰,۰۷۶	۷,۶۷۳,۸۹۶,۴۶۳		۸,۴۴۹,۹۸۱,۸۴۲		سود دریافتی سپرده های بانکی
					جمع

۸-۱ نرخهای تنزیل بر اساس آخرین بخشنامه اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار اعمال گردیده است.

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۳,۴۶۱,۰۳۸	۱۳۷,۳۳۳,۹۷۷	-	۵۰۰,۶۸۴,۰۱۵	مخارج تنسیبی
۱۳۳,۱۷۸,۵۷۳	۴۱,۶۳۱,۳۱۳	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۵)	هزینه نرم افزار
۴۹۵,۶۳۹,۶۱۰	۱۶۸,۸۴۴,۳۹۰	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۸۳,۹۰۰	جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۲

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۰۵,۳۶۰,۸۳۵)	۹۵,۰۸۳,۱۷۶,۴۰۷	۹۵,۱۸۹,۳۷۳,۵۶۳	(۱,۰۱۱,۴۵۷,۹۹۱)	شرکت کارگزاری آگاه
(۹۰۵,۳۶۰,۸۳۵)	۹۵,۰۸۳,۱۷۶,۴۰۷	۹۵,۱۸۹,۳۷۳,۵۶۳	(۱,۰۱۱,۴۵۷,۹۹۱)	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق که صرفاً بابت کارمزد میباید به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	
۲,۳۴۹,۶۳۷,۷۵۴	۲,۶۶۹,۵۸۹,۳۱۵	مدیر صندوق
۱,۶۸۹,۴۶۹,۳۳۳	۱,۹۹۴,۸۰۱,۰۳۰	ضامن
۳۳,۵۵۱,۸۵۳	۱۲,۳۷۵,۹۳۷	متولی
۲۴,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۷۳۹,۵۸۸	حسابرس
۸۳,۷۸۰,۶۱۳	۸۵,۷۳۴,۰۲۹	مدیر لیت
۴,۰۸۱,۴۳۹,۴۳۱	۴,۷۷۵,۱۳۹,۸۳۹	جمع

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	
۳۰۳,۷۱۱,۲۲۳	۱۱۸,۶۵۹,۳۸۲	بابت واحدهای ابطال شده
۶۷,۵۰۰	-	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۳۰۳,۷۷۸,۷۲۳	۱۱۸,۶۵۹,۳۸۲	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	
۲۵۱,۶۱۰,۸۶۳	۲۸۰,۶۰۱,۲۹۶	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۳۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
<u>۱,۲۵۱,۶۱۰,۸۶۳</u>	<u>۱,۳۵۰,۹۰۱,۲۹۶</u>	جمع

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۱/۰۳/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۶,۵۶۳,۰۷۱,۱۸۸	۹۴,۸۶۳	۸۵,۵۹۲,۲۵۷,۸۶۰	۹۰,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۱۷۹,۱۰۷,۸۹۱	۱۰,۰۰۰	۹,۲۵۷,۳۹۴,۵۴۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۰۶,۷۴۱,۱۷۹,۰۷۹</u>	<u>۱۰۴,۸۶۳</u>	<u>۹۵,۰۴۹,۶۵۲,۴۰۶</u>	<u>۱۰۰,۵۰۳</u>	جمع

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۵۴۰,۵۹۸,۹۶۸)	۵۴,۳۴۸,۱۴۵	(۵,۲۴۴,۶۶۰,۹۹۸)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۳,۹۴۰,۸۰۵)	-	-	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۲,۵۷۴,۵۳۹,۷۷۳)</u>	<u>۵۴,۳۴۸,۱۴۵</u>	<u>(۵,۲۴۴,۶۶۰,۹۹۸)</u>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
(۸۵۷,۱۸۷,۱۶۲)	۵,۲۵۱,۵۲۴	(۱۲۱,۳۲۸,۳۸۱)	۹,۲۷۶,۶۱۰
	-	(۱۸,۶۸۷,۶۲۴)	۱,۵۹۸,۰۰۰
	-	۳۵,۰۳۵,۹۱۱	۳,۹۶۹,۱۱۲
۲,۸۶۲,۲۱۳,۱۱۳	-	(۲۱,۸۵۱,۱۲۴)	۹,۵۳۶,۳۶۶
(۱۶۵,۶۹۹,۷۷۹)	۷,۵۰۳,۳۰۴	۱۶,۶۲۴,۸۲۵	۳,۱۹۱,۵۸۸
	-	(۶۳,۱۱۸,۹۱۵)	۳,۲۸۲,۷۶۳
(۱۶۰,۳۱۹,۵۲۵)	(۷۵,۵۵۱,۹۰۴)	(۱۷۶,۶۰۸,۵۷۱)	۸,۳۲۵,۰۰۵
	-	(۲,۳۲۳,۶۶۶,۶۶۶)	۳,۳۲۸,۸۵۳
۲۸۲,۷۲۹,۳۲۸	۱۶۶,۱۶۷,۵۰۶	(۵۵,۸۸۲,۳۸۶)	۳,۷۳۳,۹۲۸
(۴۴۵۰۹,۶۶۶)	-	(۱۷,۶۷۰,۷۶۶)	۲,۵۰۹,۹۹۹
۷۰۵,۸۶۱,۰۶۲	۱۲۲,۹۲۴,۵۷۴	(۳۰۶,۱۳۸,۵۱۶)	۶,۶۲۴,۱۶۶
۲۲۲,۸۵۵,۷۷۵	۳۶,۷۲۲,۸۷۷	(۹۷,۶۷۷,۱۷۸)	۷,۱۶۶,۵۵۶
۷۳۰,۶۶,۶۲۳	-	(۶۵,۶۱۶,۰۱۵)	۲,۵۰۳,۱۲۵
	-	(۶۵,۶۱۰,۹۱۲)	۲,۶۹۱,۴۶۶
(۹۶۲۱,۸۶۶)	۱۲,۵۲۴,۸۲۳	۱۵,۶۱۰,۸۸۳	۱,۷۲۱,۱۵۳
۱۶۰,۸۵۷,۳۰۵	-	۲,۵۸۷,۱۶۴	۷۱۰,۲۸۴
۲۵۳,۳۸۳,۶۲۱	۲۲۹,۷۶۶,۸۸۱	(۱,۳۲۰,۶۱۰,۷۱۲)	۵,۳۲۸,۱۷۷

  

نوع دارایی	تعداد	بهای فروش	ارزش منتهی به	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۵۲۳,۵۵۲	۱,۷۵۶,۷۰۸,۷۸۱	۹,۸۱۰,۳۶۴	۹,۲۷۶,۶۱۰	(۱۲۱,۳۲۸,۳۸۱)	۵,۲۵۱,۵۲۴
بانک کارآفرین	۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۰,۰۰۰	۳۲۲,۹۱۸,۹۲۸	۱,۶۹۰,۶۶۶	۱,۵۹۸,۰۰۰	(۱۸,۶۸۷,۶۲۴)	-
سهه ملت	۴۳۵,۷۵۰	۶,۱۹۱,۳۸۴,۲۵۰	۵۷۷,۹۸۵,۹۲۳	۳,۲۷۶,۵۰۲	۳,۰۹۶,۹۱۲	۳۵,۰۳۵,۹۱۱	-
پتروشیمی پردیس	۶۰,۴۵۰	۱,۹۱۹,۳۸۷,۳۶۶	۱,۹۲۱,۳۸۸,۰۶۶	۱۰,۱۵۳,۵۲۶	۹,۵۳۶,۳۶۶	(۲۱,۸۵۱,۱۲۴)	-
چادر نیلو	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۱۹,۶۰۰	۶۱۷,۳۸۶,۶۷۰	۳,۳۲۸,۷۰۷	۳,۱۹۱,۵۸۸	۱۶,۶۲۴,۸۲۵	۷,۵۰۳,۳۰۴
زبان سانی	۴۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۷۵۳,۱۶۸	۷۲۳,۱۱۲,۱۶۷	۳,۶۶۶,۱۵۴	۳,۲۸۲,۷۶۳	(۶۳,۱۱۸,۹۱۵)	-
زیند	۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰,۸۶۹	۱,۶۶۵,۰۰۰,۸۶۹	۸,۷۰۱,۷۷۰	۸,۳۲۵,۰۰۵	(۱۷۶,۶۰۸,۵۷۱)	(۷۵,۵۵۱,۹۰۴)
سایر	۵,۲۲۷,۰۰۰	۵,۶۶۲,۶۲۹,۸۸۰	۸,۰۳۳,۶۷۸,۳۰۴	۳۳,۶۸۸,۸۵۳	۳,۵۱۹,۴۲۰	(۲,۳۲۳,۶۶۶,۶۶۶)	-
سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان	۶۵۵,۰۰۰	۷۶۴,۶۹۰,۰۰۰	۹۳۳,۱۲۴,۸۳۹	۵۰۰۹,۶۶۹	۳,۷۳۳,۹۲۸	(۵۵,۸۸۲,۳۸۶)	۱۶۶,۱۶۷,۵۰۶
سرمایه گذاری پویا	۱,۰۰۸,۰۰۰	۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۹,۶۱۳,۱۸۶	۲,۵۰۱,۶۰۱	۲,۳۵۹,۹۷۹	(۱۷,۶۷۰,۷۶۶)	-
سرمایه گذاری غدیر	۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۲۱۳,۰۰۴	۲,۱۰۰,۶۰۰,۵۶۷	۶,۶۲۴,۱۶۶	۶,۱۰۶,۰۲۷	(۳۰,۶۱۳,۸۵۱۶)	۱۲۲,۹۲۴,۵۷۴
سرمایه گذاری مغان و فلزیات	۴۴۸,۱۶۶	۱,۲۵۶,۳۸۳,۹۲۸	۱,۳۲۸,۱۲۴,۹۲۱	۷,۱۶۶,۵۵۶	۶,۷۱۱,۹۰۹	(۹۷,۶۷۷,۱۷۸)	۳۶,۷۲۲,۸۷۷
سرمایه گذاری ملی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۳۸۶,۶۰۰	۸۰۳,۸۱۳,۵۲۴	۲,۵۰۳,۱۲۵	۲,۸۲۱,۵۱۸	(۶۵,۶۱۶,۰۱۵)	-
شهرسازی و خانه سازی باقیمانده	۲۲۹,۰۳۸	۵۳۶,۷۰۵,۵۳۸	۵۶۶,۹۹۳,۶۶۱	۲,۶۹۱,۴۶۶	۲,۶۲۳,۵۳۳	(۶۵,۶۱۰,۹۱۲)	-
فولاد ایرانی ایران	۱,۰۹,۲۲۰	۳۲۷,۳۷۱,۵۵۳	۳۰۸,۶۹۳,۰۶۲	۱,۷۲۱,۱۵۳	۱,۶۲۶,۳۵۵	۱۵,۶۱۰,۸۸۳	۱۲,۵۲۴,۸۲۳
فولاد مبارک	۱۰,۱۲۴	۱۲۲,۰۵۹,۷۷۲	۱۲۷,۶۲۳,۳۲۴	۷۲۵,۹۰۱	۷۱۰,۲۸۴	۲,۵۸۷,۱۶۴	-
فولاد مبارک	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۵۶۶,۱۵۴	۱۱,۳۲۲,۷۲۱,۳۲۷	۵۳,۶۵۸,۴۵۰	۵۰,۵۲۸,۱۷۷	(۱,۳۲۰,۶۱۰,۷۱۲)	۲۲۹,۷۶۶,۸۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲					
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	حقوق	ریال	کاربرد	ریال
۱,۱۱۳,۳۰۲,۶۷۶	(۷۷۷,۹۹۳,۰۱۵)	(۳۳۱,۳۰۹,۶۶۱)	(۲۲۳,۰۶۰,۰۰۰)	(۲۲۳,۰۶۰,۰۰۰)	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۵۲۹,۱۳۳	۲,۶۶۲,۵۲۹,۱۳۳	۲,۶۶۲,۵۲۹,۱۳۳	۲,۶۶۲,۵۲۹,۱۳۳	۲,۶۶۲,۵۲۹,۱۳۳
(۷۶۹,۸۱۶,۶۵۲)	(۲-۳۸۱,۱۷۵)	(۲۱۷,۶۴۳,۵۳۰)	۱۲۵۲,۳۳۹	۱۲,۳۲۵,۵۶۸	۳۱,۰۷۵,۷۱۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۶۹,۵۴۰	۲۷,۰۰۰,۶۹,۵۴۰	۲۷,۰۰۰,۶۹,۵۴۰	۲۷,۰۰۰,۶۹,۵۴۰	۲۷,۰۰۰,۶۹,۵۴۰
(۱,۱۳۲,۱۶۰,۵۵۷)	-	(۴۵۰,۶۵۳,۱۹۴)	۶۹۹,۲۷۹	۸,۳۳۰,۹۸۶	۸,۳۳۰,۹۸۶	۱۳,۳۲۸,۱۷۳	۱۳,۳۲۸,۱۷۳	۱۳,۳۲۸,۱۷۳	۱۳,۳۲۸,۱۷۳	۱۳,۳۲۸,۱۷۳
(۳۸۱,۳۱۲,۱۱۵)	-	(۸۰,۱۳۱,۳۷۹)	۷,۰۳۳,۴۳۳	۷,۰۳۳,۴۳۳	۱,۳۷۲,۳۲۹,۱۳۱	۱,۳۰۰,۶۲۸,۱۰۹	۱,۳۰۰,۶۲۸,۱۰۹	۱,۳۰۰,۶۲۸,۱۰۹	۱,۳۰۰,۶۲۸,۱۰۹	۱,۳۰۰,۶۲۸,۱۰۹
۲,۳۱۸,۷۳۳	-	(۳۲۱,۵۰۹,۷۵۲)	۹,۴۹۹,۵۹۱	۹,۹۹۷,۷۵۶	۲,۳۱۲,۳۵۶,۸۷۷	۱,۸۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۱,۸۸۹,۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۷,۳۶۹,۰۶۹	-	(۲۵۸,۴۲۹,۰۵۵)	۴۲,۴۴۲,۶۶۲	۳۸,۵۵۵,۳۷۵	۷,۳۷۲,۵۸۰,۰۰۰	۷,۳۸۸,۹۲۲,۰۰۰	۷,۳۸۸,۹۲۲,۰۰۰	۱,۱۵۵,۹۱۷	۱,۱۵۵,۹۱۷	۱,۱۵۵,۹۱۷
(۱,۴۸۷,۳۸۵)	-	(۱,۰۹۱,۳۷۵,۱۸۸)	۱۸,۳۳۱,۷۳۳	۱۹,۳۸۹,۰۳۳	۲,۵۶۷,۱۵۶,۰۳۶	۲,۶۴۶,۳۵۲,۰۰۰	۲,۶۴۶,۳۵۲,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۰۰
(۱۳,۳۲۳,۵۱۵)	(۱۳۳,۰۹,۳۲۵)	-	۵,۷۵۶,۳۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۵۷,۸۸۹	۱,۱۵۱,۳۴۹,۵۳۳	۱,۱۵۱,۳۴۹,۵۳۳	۳۶۰,۶۳۳	۳۶۰,۶۳۳	۳۶۰,۶۳۳
۱۳۵,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹,۱۳۹,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۱۲,۵۱۲,۱۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۶۱,۰۱۱,۵۳۱)	۹۱,۳۶۲,۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸,۸۱۰,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۰۴۲,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۶۵,۸۲۸,۶۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴۱,۳۷۸,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

حساب کل  
حساب میانی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی

حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی  
حساب مقدماتی

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰		تغیات	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تغیات
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال								
۷۹,۷۰۰,۱۸۷	۸۳۳,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پرتوجهی بر روی اوراق (سود)
۲۵۰,۵۸۰,۹۴	۲۵۱,۲۰۷,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پرتوجهی بزرگ
۶۹,۵۲۱,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پرتوجهی کوتاه
۲۹,۱۰۰,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اوبسده سفدن و سفدن سفدی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارنامه
(۶۱,۹۲۴,۸۶۹)	(۲۳,۳۵۸,۷۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مشارکتی شمال
۹,۸۳۹,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقل و نقل بین المللی خارج از مرز
۴۳,۰۵۳,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱,۱۱۲,۵۹۲,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۶۱,۲۱۳,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایا
۱۳,۱۸۶,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۶۶,۵۵۸,۵۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهه
(۹۱۵,۳۳۴,۵۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپهان دورود
(۳۳,۷۷۱,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپهان فارس و خوزستان
۵,۷۶۶,۰۴۶	۵,۸۲۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت افراسیاب سپه (عالم)
۸۱,۵۳۱,۷۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صفا
۶۸,۷۰۷,۷۷۷	۸۱,۳۱۲,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق افراسیاب
(۱۸۰,۰۴۹,۹۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرآوری سفدن

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱**

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳						
سال مالی ۱۳۹۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مطالب ریال	گازرد ریال	ارزش دفتری ریال	هنگام فروش ریال	تعداد
۲۰,۹۱۹,۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	۰
۲۳۲۱۹,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۰
(۳۱,۵۹۷,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	۰
۱۳۳۳۰۰۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	۰
(۲۵۷,۸۷۷,۱۵۲)	(۲۲۵,۰۱۳,۸۵۲)	-	-	-	-	-	-	۰
۲۷۲,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۰
۱۳۲۳۰۰۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۰
(۱,۷۸۹,۵۰۹,۱۳۲)	(۵۸۲,۵۷۹,۱۳۲)	-	-	-	-	-	-	۰
(۱۰,۶۷۵,۰۳۶)	(۱۰۰,۵۸۸,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	۰
۷۵,۷۳۲,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۰
(۲,۵۰۰,۵۱۸,۵۶۸)	۵۳,۳۸۹,۱۷۵	(۵,۳۳۲,۶۰۰,۹۸۸)	۳۳,۵۷۲,۱۱۷	۹۸۸,۳۲۷,۰۰۰	۵۸,۷۷۲,۵۵,۸۵۱	۵۳,۰۹۲,۰۳۸,۹۷۲	-	۰

من ایران

فولاد خورشید

فقه پیرامهر

گارت اعتباری ایران کسب

گروه بهمن

مسکن شمال شرق

مهاجر روی

میل مس

پلت تیریز

همکاران سیستم

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰					
سود (زیان) منطبق بسیاسه کنونی	ریال	سود (زیان) منطبق بسیاسه کنونی	ریال	مخارج	ریال	کل برود	ریال	ارزش نظری	ریال	ارزش بازار یا قیمت منصفانه	ریال	تعداد	
(۲۵۵,۵۷۱,۵۳۳)	-	(۲۱۲,۵۳۸,۷۴۲)	-	۲۵۵,۵۷۱,۵۳۳	۲۷,۱۷۲,۸۲۶	۲۷,۱۷۲,۸۲۶	۵,۲۹۷,۷۲۲,۷۱۷	۵,۱۳۶,۶۲۳,۰۰۰	۶۲۲,۰۰۰	۵,۱۳۶,۶۲۳,۰۰۰	۶۲۲,۰۰۰	۲۰,۷۹,۸۱۳	صورت الکترونیک پارسیان
(۳۳۵,۶۰۹,۱۸۲)	-	(۱,۲۱۳,۱۴۵,۱۴۸)	-	۱۸,۲۵۰,۳۵۸	۱۹,۳۰۸,۸۸۰	۴,۸۳۶,۶۸۸,۷۲۴	۴,۲۵۰,۰۰۰,۷۱۸,۱۵۰	۴,۲۵۰,۰۰۰,۷۱۸,۱۵۰	۲۰,۷۹,۸۱۳	۴,۲۵۰,۰۰۰,۷۱۸,۱۵۰	۲۰,۷۹,۸۱۳	۲۰,۷۹,۸۱۳	صورت الکترونیک پارسیان
(۴۵۷,۱۷۷,۳۳۲)	۷۲,۰۲۷,۱۵۴	(۱۸۱,۰۸۲,۸۵۴)	۲۵,۱۸۳,۳۲۵	۲۵,۱۸۳,۳۲۵	۲۹,۶۲۳,۰۲۷	۵,۱۵۹,۷۸۸,۳۳۶	۵,۰۳۳,۹۸۸,۳۳۶	۵,۰۳۳,۹۸۸,۳۳۶	۲۴۰,۹۵۲,۸	۵,۰۳۳,۹۸۸,۳۳۶	۲۴۰,۹۵۲,۸	۲۴۰,۹۵۲,۸	سرمایه گذاری اعتباری اراکستان
(۲۸۲,۸۲۷,۸۸۵)	-	۲۵۲,۴۴۷,۹۲۷	۷۷,۳۰۴,۰۰۰	۲۸۲,۸۲۷,۸۸۵	۲۸,۸۸۷,۵۵۷	۵,۳۴۹,۳۲۱,۱۷۰	۵,۳۴۰,۸۴۱,۳۲۰	۵,۳۴۰,۸۴۱,۳۲۰	۲,۲۳۴,۶۹۵	۵,۳۴۰,۸۴۱,۳۲۰	۲,۲۳۴,۶۹۵	۲,۲۳۴,۶۹۵	سرمایه گذاری بوملی
(۱,۵۵۵,۰۹۱,۵۵۰)	-	(۱,۲۹۰,۷۰۰,۰۰۰)	۹,۹۹۹,۰۰۰	۸,۱۳۲,۵۹۸	۸,۵۰۰,۴,۲۹۸	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	فل اراکستان
(۱,۷۸۰,۷۸۱,۴۵۵)	(۲۹,۱۲۷,۴۴۲)	۲۷۹,۱۹۸,۱۲۴	۸۳,۰۳۳,۳۷۸	۸۳,۰۳۳,۳۷۸	۸۷,۸۵۰,۳۹۶	۱۹,۱۵۵,۸۰۰,۳۹۹	۱۹,۰۰۰,۶۸۵,۵۵۲	۱۹,۰۰۰,۶۸۵,۵۵۲	۲,۵۱۵,۲۷۸	۱۹,۰۰۰,۶۸۵,۵۵۲	۲,۵۱۵,۲۷۸	۲,۵۱۵,۲۷۸	کل سهم
(۳۳۵,۵۷۱,۵۳۰)	(۹۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۱۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۱۳	۲,۱۷۲,۸۱۳	صندوق روی
(۵۵۰,۳۳۷,۰۵۰)	-	(۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۶۲۳,۷۵۴	۱,۷۵۹,۶۲۳,۷۵۴	۱,۷۵۹,۶۲۳,۷۵۴	۱,۵۵۲,۹۷۷	۱,۷۵۹,۶۲۳,۷۵۴	۱,۵۵۲,۹۷۷	۱,۵۵۲,۹۷۷	تلف و کل پارسیان
۷۲۹,۰۹۱,۵۰۰	-	(۵۵۲,۴۵۷,۳۲۸)	۹۸,۲۷۱,۹۰۰	۹۸,۲۷۱,۹۰۰	۹۹,۵۷۸,۲۸۳	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۳۲۰	۱۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۷,۳۲۰	۲,۶۶۷,۳۲۰	مسکونان سیستم
(۱۷۰,۸۳۳,۳۱۱)	۵۷۲,۶۰۰,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
-	(۲۰۱,۴۹۲,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
-	(۳۳۴,۵۳۳,۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	۱۱,۴۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	۲۸۸,۳۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
-	۵۵۹,۷۷۳,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

سال مالی ۱۳۹۱	به ماه منتهی به		۱۳۹۱/۰۶/۲۲							
	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	۱۳۹۱/۰۶/۲۲	سود (زیان) تحقق یافته عملیاتی	سود (زیان) تحقق یافته عملیاتی	سود (زیان) تحقق یافته عملیاتی	میانگین	کاربرده	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت اعمال شده	مکان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱-۱۳۹۱)	۹۵۳,۹۹۲,۳۱۹	(۲۲۳,۵۳۷,۵۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غیر
(۷-۲-۵۸۰-۱۳۹۵)	۸۸۸,۹۷۲,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بلند
-	۲۲,۹۹۶,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
-	(۲-۲۳۱,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۳۵۱,۳۳۳,۹۸۲)	۱,۱۸۸,۳۴۵,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	قرارداد معیض
(۷۵۳,۸۸۸,۶۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معقولات
(۳۳۹,۱۷۵,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهکتر ایران
(۱,۱۲۹,۱۳۹,۹۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	راهپل
(۱,۸۸۸,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۳۳,۰۱۹,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معین و غیرت
(۳۳,۹۱۵,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری علی‌الحاق
(۵۳۸,۱۳۷,۵۵۱)	(۷۲۱,۹۹۷,۱۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد الهادی ایران
(۷,۸۱۱,۶۹۱,۰۰۷)	۳,۵۲۹,۱۱۵,۰۳۳	(۸,۶۳۳,۹۱۷,۷۳۳)	۳۶۷,۳۲۳,۳۸۵	۶۸۶,۶۳۱,۶۸۲	۸۱,۳۷۸,۳۲۱,۰۵۸	۷۳,۵۵۸,۸۷۹,۰۶۲	-	-	-	سهکتر ملی

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳				سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳		
سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳
سود (زیان) حقوق نیایانه نگهداری	سود (زیان) حقوق نیایانه نگهداری	سود (زیان) حقوق نیایانه نگهداری	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نسبت حقوق خالص نسبت حقوق خالص	معدل	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		لرهای تجاره ای
-	-	(۱۱۲,۴۶۱,۱۳۲)	-	۵,۸۰۵,۰۰۰	۷,۵۰۵,۶۲۰,۱۲۲	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	تجاره سیمان سه ماهه
-	-	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-	۲,۲۲۱,۲۰۰	۲,۸۰۲,۳۷۵,۸۲۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	تجاره میثاق سه ماهه
-	-	(۱,۳۵۱,۵۰۰)	-	۶,۱۷۳,۳۳۷	۹,۰۱۴,۵۲۱,۳۲۱	۹,۰۰۰,۹۲۹,۹۱۶	۹,۰۱۰	۹,۰۱۰	مردود های شهرداری شیراز
		(۲,۰۲۳,۰۰۰)		۱۵,۲۱۹,۶۳۷	۲۰,۳۲۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۹۲۹,۹۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
(۷,۸۱۱,۶۶۱,۲۰۷)	۳,۵۲۲,۱۱۵,۰۰۰	(۸,۷۰۲,۵۵۸,۰۱۸)	۳۳۷,۳۱۲,۲۵۰	۲۰,۳۲۸,۲۱۹	۱۰,۱۰۸,۰۲۳,۲۱۱,۳۶۲	۹۳,۵۸۸,۸۹۰,۰۵۸			جمع
۱۷- سود سهام									
درآمد سود سهام از اعلام زیر تشکیل شده است.									
سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳				سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳		
سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳
حقوق درآمد سود سهام	حقوق درآمد سود سهام	حقوق درآمد سود سهام	حقوقه انفرادی	مبلغ سود	سود حاصل به فر سهم	مبلغ سهام	نسبت حقوق بر نسبت حقوق	نسبت معدل	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۴۵,۲۶۲	۱۸,۶۲۶	۱۵۴,۰۰۰	۰,۱۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۲	۱۳۹۱/۰۵/۱۲	شرکت پلاستی ملت بندر عباس
-	-	۳۳۲,۳۳۷,۳۳۷	۳۳,۷۰۱,۵۶۲	۳۵۸,۰۳۹,۴۰۰	۷۰۰	۳۵۸,۰۳۹,۴۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	دال سگ ققنی طین
-	-	۶۷,۳۳۸,۸۰۸	۶,۷۳۱,۱۱۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۲	بانک کارآزمین
-	-	۱,۲۳۳,۸۰۰	۱۵۵,۱۹۸	۱,۳۸۹,۰۰۰	۱۲	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۰۶/۲۳	سهم ۵٪

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال مالی ۱۳۹۱		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۰		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰						
حاصل درآمد سود سهام	ریال	حاصل درآمد سود سهام	ریال	حاصل درآمد سود سهام	ریال	سود منطبق به هر سهم	ریال	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجتمع	نام شرکت
-	-	-	-	۸۱,۰۲۴,۶۲۰	۱۲۰,۹۸۵,۶۲۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۰	معدن سنگفر ایران
-	-	-	-	۱,۰۳۳,۰۰۰,۶۵۹	۱۳,۰۳۹,۱۳۲	۲۰۰	۲,۰۰۰,۶۷۶	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	سپاه
-	-	-	-	۱,۱۲۴,۰۹۵,۰۰۰	-	۲۵۰	۲,۰۰۰,۹۳۵	۱۳۹۱/۰۶/۲۵	۱۳۹۱/۰۶/۲۵	همکاران سیستم
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۸۰۱,۳۲۸	۲,۶۹۶,۶۷۰,۰۷۶	۳,۰۳۵,۹۲۴,۴۶۶	۲,۹۹۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سنگ آهن علی گهر
۱,۰۰۹,۱۷۹,۶۳۰	۱,۰۰۰,۸۱۵,۳۳۸	۲,۵۰۱,۸۲,۸۱۶	۲,۱,۷۸۲,۰۰۰	۲,۸۳,۵۶,۱۰۰	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۷۰,۵۵۱,۸۷۳	-	۲۹۳,۳۱۶,۰۵۳	۳۳,۵۵۲,۶۱۸	۲۳,۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۸۸۹,۶۶۶	۵۳۳,۹۱۲,۳۱۳	۶۷,۳۳۲,۱۸۸	۵۹۱,۱۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	مینا
۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پاک مالت
۲۲۹,۱۲۷,۸۰۰	۲۳۸,۱۷۷,۷۷۰	۲۱۱,۵۵۵,۳۶۶	۲۸,۲۱۴,۶۲۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال
۶۶۶,۸۳۶,۹۳۳	-	(۵۳,۶۹۸,۶۸۱)	(۵۳,۶۹۸,۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	آلبیسین
۶۱۶,۳۳۶,۶۸۴	-	(۳۱,۲۱۹,۳۳۷)	(۳۱,۲۱۹,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان دورود
۷۸۲,۶۶۶,۶۵۵	-	(۲۶,۶۸۲,۹۳۰)	(۲۶,۶۸۲,۹۳۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری اعتبار اصفهان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	طن صنایع سی ایران
۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (ظرفینگ)
۱,۳۷۸,۶۱۷,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پاروتینسی ارومیه
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاریات ایران

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خرید تزیینات	بذل سود	سود منتقل به هر سهام	تعداد سهام	مسئله در زمان محاسبه	تاریخ تشکیل محاسبه	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	محاسبه	محاسبه	
۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۷۶۶۶۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	گروه بیمه
۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۵۳۳۱۹۹۵	-	-	-	-	-	-	-	راشه
۶۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۱۶۲۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آبرازی ایران
۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۱۹۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	پارسی هفت بوبر
-	۱,۷۸۲,۱۳۵,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	محل نشی
۱۳۸۱۵,۳۱۹,۹۹۹	۶,۳۶۶,۶۵۸,۱۷۰	۶,۳۸۵,۳۲۲,۱۰۹	۷۳۳,۵۶۰,۸۹۱	۷,۲۵۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	

۱۸- 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 سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۱۶,۰۰۰	۳۳,۰۳۳,۶۳۳	-	-	-	-	-	-
۲۳۸,۷۵۴,۵۵۸	۱۷۲,۴۳۰,۷۶۰	۶۷۵,۳۶۶,۶۳۷	۱۸-۱	۶۷۵,۳۶۶,۶۳۷	۱۸-۱	۶۷۵,۳۶۶,۶۳۷	۱۸-۱
۶,۸۳۵,۱۸۵,۴۳۴	۳,۷۲۳,۳۷۱,۸۲۵	۲۵,۷۰۹,۳۴۴	۱۸-۴	۲۵,۷۰۹,۳۴۴	۱۸-۴	۲۵,۷۰۹,۳۴۴	۱۸-۴
۷,۰۸۵,۳۵۵,۹۹۳	۳,۹۳۷,۸۱۷,۳۱۸	۷۲۱,۶۷۵,۸۸۱	-	۷۲۱,۶۷۵,۸۸۱	-	۷۲۱,۶۷۵,۸۸۱	-

سود اوراق مشارکت  
سود اوراق اجاره  
سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۳ ماهه منتهی به ۲۳ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح جدول زیر می باشد.

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳			تاریخ سررسید		تاریخ سررسید		تاریخ سررسید	
سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۳	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۵۱۴,۰۰۰	۲۲,۰۲۲,۳۳۳	-	-	۱۴.۵	-	۱۳۹۱/۱۲/۱۰	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۹
۲۱,۳۹۵,۰۰۰	۲۳,۰۳۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۲,۵۴۲,۵۳۷	۱۷۲,۲۴۰,۳۶۰	۲۶,۵۸۱,۳۷۳	۲۰	۷.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵
-	-	۱۳۳,۶۵۵,۴۸۲	۲۰	۴.۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵
-	-	۲۱۳,۴۹۷,۵۳۳	۲۰	۹.۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳	۱۳۹۱/۰۶/۱۳
۱۳۸,۷۵۲,۵۵۵	۱۷۲,۳۲۰,۳۶۰	۲۷۵,۵۶۲,۶۳۷	-	۲۰,۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۵
۵,۴۹۸,۳۹۱,۱۱۱	۶,۱۵,۳۲۳,۱۰۹	۶,۵۶۰,۹۳۴۹	۱۷	۲,۵۳۲,۳۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱
۱,۳۵۲,۳۴۳,۵۳۳	۲,۱۱۲,۳۲۸,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۷۵,۷۵۵,۳۳۳	۲,۷۳۲,۳۷۱,۸۷۵	۴,۵۷۰,۹۳۴۹	۱۷	۲,۵۳۲,۳۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱	۱۳۹۱/۰۶/۱۱

۱۸-۲ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

سود سپرده بانکی  
گرفتن مدت بانکی دی  
بابت مدت بانکی دی

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۱			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲			سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۹۸۹,۲۹۸	۱۲,۰۸۱,۲۷۱,۷۲۰	۱۲,۹۵۲,۲۸۲,۹۴۲
-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۹۸۹,۲۹۸	۱۲,۰۸۱,۲۷۱,۷۲۰	۱۲,۹۵۲,۲۸۲,۹۴۲

درآمد سود سهام

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۵۷,۰۸۱,۹۵۸	۴۵۵,۱۰۴,۱۳۷	۴۱۸,۶۴۸,۶۰۴	مدیر صندوق
۱,۶۸۹,۴۶۹,۳۳۳	۳۳۸,۴۹۰,۵۷۶	۳۰۵,۳۳۱,۷۰۷	ضامن
۸۳,۵۵۱,۸۵۲	۲۹,۴۴۵,۵۵۵	۱۲,۲۷۵,۹۲۷	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۱۲,۷۳۹,۶۹۸	حسابرس
۴,۰۸۰,۱۰۳,۰۲۳	۸۲۵,۷۷۹,۹۶۶	۷۴۸,۹۹۵,۹۳۶	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱**

**۲۱- سایر هزینه ها**

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۶۱۰,۸۶۳	۸۹,۲۹۲,۷۲۳	۲۸,۹۹۰,۲۳۳	هزینه تصفیه
۴۹۹,۳۱۵,۹۸۵	۱۲۷,۲۲۲,۹۷۷	۱۲۷,۲۲۲,۹۷۷	هزینه های تأسیسی
۱۸۰,۰۰۰,۱۱۵	۴۵,۸۶۳,۰۴۳	۴۱,۶۲۱,۳۱۳	هزینه نرم افزار
-	۹۴۴,۳۴۷,۰۸۷	-	هزینه معاملات سهام
-	۷,۹۶۹,۰۱۷	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	سایر هزینه ها
<b>۹۳۱,۲۲۶,۹۶۳</b>	<b>۱,۲۱۴,۷۵۴,۸۴۷</b>	<b>۱۹۷,۸۳۴,۷۲۳</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی ۱۳۹۱	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۲	
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۲۲۷,۲۴۳	-	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<b>۸۸,۲۲۷,۲۴۳</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲		۱۳۹۱/۰۶/۲۲		شخص وابسته
نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰۹۵٪	۲۰,۰۹۶	عادی و ممتاز	۲۰,۰۸۵	۳۰,۰۹۹	عادی و ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق
۴۴,۸۲٪	۴۶,۹۹۹	ممتاز	۴۶,۷۶۶	۴۶,۹۹۹	ممتاز	عاشق صندوق	بانک دی	عاشق صندوق
<b>۴۷,۷۷٪</b>	<b>۵۰,۰۸۵</b>		<b>۴۹,۸۵۱</b>	<b>۵۰,۰۹۸</b>				<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۲ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
میلیون ریال		میلیون ریال		
(۹۰۵)	طی دوره	(۹۵,۰۸۳)	خرید	کارگزاری آگاه
-	طی دوره	۹۵,۱۸۹	فروش	کارگزاری آگاه

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.