

صندوق سرمایه گذاری بانک دی

(در سهام بزرگ-در اندازه بزرگ)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه گذاری بانک دی (درسپام - در اندازه بزرگ)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی :	-
الف - صورت خالص دارایی ها	۲
ب - صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها	۳
ج - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۴ الی ۱۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۲ آذر ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است، استانداردهای مزبور اجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



اصول پایه (قرائت)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فصلنامه حسابداران رسمی ایران و حسابرسی معتقد بورس

تاریخ:

شماره:

بیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و ذبگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امید نامه را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

ع-به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ) در تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس، به نحو مطلوب نشان میدهد.



اصول پایه گزارش

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

اظهار نظر نسبت به NAV، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیا (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- مبلغ ۵۵۷ میلیون ریال از ذخیره هزینه تاسیس اختصاص یافته در سنوات قبل موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۳ در حسابها باقی مانده و تعیین تکلیف نشده است. مضافاً این که اقدامات و پیگیری های بعمل آمده در خصوص وصول مطالبات سررسید شده سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی حتماً به مبلغ ۲.۳۹۱ میلیون ریال منجر به نتیجه نشده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۶ بالا تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- علیرغم اینکه حسابرس صندوق به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۲ مجمع عمومی صاحبان سهام، موسسه حسابرسی بهمد برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ انتخاب گردیده و بدلیل تاخیر در ثبت صورتهای مذکور، براساس درخواست مدیر صندوق بموجب نامه شماره ۹۵/۱۳۰۸ مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵، حسابرسی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴ توسط این موسسه انجام و گزارش حاضر تهیه شده است.



اصول پایه (فرامین)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کسب جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرسی معتمد نورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

مضافاً به اینکه به دلیل گذشت حدود یکسال از تاریخ صورتهای مالی مورد رسیدگی و تغییر مدیر صندوق از کارگزاری آگاه به کارگزاری بانک دی، انجام برخی از رسیدگی های متعارف توسط این مؤسسه مقدور نبوده و لذا با توجه به رسیدگی حسابرس جدید و صدور گزارش به تاریخ شهریور ماه ۱۳۹۵ نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۲ خرداد ماه ۱۳۹۵ و با توجه به موارد مندرج در گزارش حسابرس یادشده موارد عدم امکان بررسی های متعارف باستناد گزارشات حسابرسی یادشده مورد بررسی قرار گرفته و بر این اساس نتایج مناسب استنتاج گردیده است.

۸- استفاده از معافیت مالیاتی صندوق با صدور مقاصد حسابهایی لازم و بررسی اعتراضات انجام شده مشخص می گردد. در همین راستا مالیات عملکرد و تکلیفی ابلاغی توسط مقامات مالیاتی بابت سال مالی منتهی به ۲۲/۰۳/۹۲ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و قطعیت آن منوط به اظهار نظر مقامات ذیربط است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و ۳-۶ امیدنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی و ثبت تغییر نشانی صندوق به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

۹-۲- تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه در رابطه با پرداخت کارمزد مدیر و ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد رعایت نگردیده است.



اصول پایه، فرآیند

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

۹-۳- بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در رابطه با ارائه صورتهای مالی و گزارش عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ در نارنما حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مذکور رعایت نگردیده است.

۹-۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ در رابطه با قرارداد صورتهای مالی ۳ ماهه و ۶ ماهه صندوق در سامانه کدال سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

۹-۵- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ در رابطه با تسویه حساب فی مابین در خصوص معاملات سهام و اوراق بهادار ظرف مهلت ۳ روز کاری در برخی از مقاطع زمانی طی سال مالی رعایت نگردیده است.

۹-۶- بند ج قسمت ۲-۲-۲ دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک در خصوص تسویه بدهی به سرمایه گذاران ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مدت ۲ روز رعایت نگردیده است.

۹-۷- مبلغ قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات، دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی در مقایسه با مصوبات مجمع عمومی مربوط به تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۶ به مبلغ ۱۹,۱ میلیون ریال بیشتر می باشد.

گزارش وضعیت عملکرد صندوق:

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد بند ۲-۳ از ماده ۴۸ اساسنامه، گزارش مدیر راجع به وضعیت عملکرد دوره صندوقی که به موجب مفاد بند ۷ از ماده ۵۷ اساسنامه تهیه و تایید گردیده است توسط حسابرس مورد بررسی قرار گرفته، لیکن به اطلاعاتی که مغایر با صورت های مالی صندوق باشد برخورد نگردیده است.



اصول پایه گزارشگری

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پوسته:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک دی (در سهام - در اندازه بزرگ)

اظهار نظر نسبت به رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی:

۱۱- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به جز عدم تطبیق حساب فی ما بین با ارکان صندوق (بویزه کارگزاری آگاه مدیر سابق صندوق) با بایگانی مناسب آن و همچنین موارد مندرج در بند ۹ بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم رعایت موارد مذکور برخورد نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی خاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نموده است.

تاریخ: ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آبراهیم موسوی هوشنگ منوچهری
 ۸۰۷۷۷ ۸۰۷۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۵	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده عمده اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق

مدیر صندوق
محمد علی
سر



صندوق سرمایه گذاری بانک دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۶۰.۵۹۰.۳۹۵.۸۷۶	۸۱.۰۳۸.۳۷۱.۸۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۷,۷۸۸,۸۵۳,۴۴۲	۳,۳۴۰,۰۳۸,۹۲۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰.۴۹,۵۲۴,۸۲۴	۱۳۰.۵۴,۰۷۲,۰۰۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۳۱۶,۳۴۸,۲۸۶	۱۲,۸۲۲,۷۵۸,۸۸۱	۸	حسابهای دریافتی
-	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	۹	جاری کارگزاران
-	۱۳۳,۹۷۲,۵۱۲	۱۰	سایر دارایی ها
<u>۱۲۹,۶۴۵,۱۲۲,۴۲۸</u>	<u>۱۱۰,۴۰۲,۸۴۶,۶۹۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷	۴,۲۲۵,۰۶۴,۱۰۵	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۵,۹۳۶,۳۶۰	۵۷,۳۹۹,۲۸۸	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۶۴,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۳۱۳,۶۳۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۹,۷۲۶,۱۵۷,۵۵۱</u>	<u>۵,۶۹۵,۶۷۷,۰۲۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷</u>	<u>۱۰۴,۷۰۷,۱۶۹,۶۷۰</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۹۷,۲۹۳	۱,۸۷۵,۲۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴

شرح حساب	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۳	تفاوت	شرح حساب
ریال	ریال	ریال		
				درآمدها
				سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(37,358,578,505)	(17,217,877,889)	(534,457,242)	55	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
(18,258,878,508)	(11,111,106,210)	(3,112,778,052)	54	سود سهام
17,098,585,244	11,827,305,912	8,325,224,171	17	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
1,110,887,852	225,250,120	2,051,572,517	58	سایر درآمدها
886,012,881	225,516,555	123,499,228	11	جمع درآمدها
(18,780,773,618)	(17,075,007,902)	7,040,111,540		هزینه‌ها
				هزینه کارمزد از بانک
(4,214,027,782)	(2,428,577,021)	(1,725,110,866)	20	سایر هزینه‌ها
(234,234,978)	(176,222,812)	(158,122,500)	21	جمع هزینه‌ها
(4,448,262,760)	(2,604,800,833)	(1,847,460,268)		سود (زیان) خالص
(14,332,510,858)	(15,679,808,735)	2,197,297,877		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
-18.7%	-19.2%	2.37%		بازده عملکرد سرمایه‌گذاری
-4.6%	-12.2%	7.6%		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شرح حساب	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۳		تفاوت	شرح حساب
	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
خالص داراییها اول دوره سرمایه‌گذاری اول دوره	198,162,028,1	12,227	197,810,159,1	12,227	198,162,028,1	خالص داراییها اول دوره سرمایه‌گذاری اول دوره
واریزهای سرمایه‌گذاری سایر شعبه طی دوره	2,722,821,271	1,202	1,282,821,271	5	1,440,000,000	واریزهای سرمایه‌گذاری سایر شعبه طی دوره
و برداشته شدن سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(56,112,818,78)	(287,326)	(56,112,818,78)	(287,326)	0	و برداشته شدن سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره	(17,810,222,882)		(15,679,808,735)		2,197,297,877	سود (زیان) خالص دوره
تعدیلات			(241,216,223)		241,216,223	تعدیلات
خالص داراییها ایامه سرمایه‌گذاری پایان دوره	137,039,592,677	22,227	129,225,155,500	22,227	7,814,437,177	خالص داراییها ایامه سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه این صورت‌های مالی ضروری است.

مدیر عامل صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
 محمد باقری
 مدیر عامل بانک دی
 محمد باقری
 تاریخ: ۱۳۹۴/۱۰/۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ تحت شماره ۱۰۸۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۶۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نسبت به سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سبدهای بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال است که طی صورتحساب مجمع صندوق و تأیید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از میرداماد - کوچه یزدان پناه - پلاک ۹۱ - طبقه ۱۰ واقع شده و صندوق دارای ۲۰ شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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، صان، مدیر ثبت و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۲ اساسنامه در مجمع صندوق حق رأی دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق؛ 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 بهمن است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ثبت ۲۰۲۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان قائم مقام فرحانی، پلاک ۱۲۰، طبقه ۴



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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا 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 یا استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا سرپاقت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ علاوه ۱.۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها با موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به ترم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به ترم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق ****

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کناری 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.



بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

در صورت نیاز به توضیح بیشتر، خواهشمند است با واحد حسابرسی تماس بگیرید.

برنامه کلاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده، از بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می‌باشد.

درصد به کل گزارش	۱۳۹۴-۰۹/۲۲		۱۳۹۳-۰۹/۲۲		توضیحات
	حاصل ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل گزارش	حاصل ارزش فروش	
۲.۲۴	۹,۸۷۸,۲۲۶,۱۲۴	۴,۰۱۲,۲۲۵,۳۰۰	۲.۱۱	۳,۳۳۳,۲۷۹,۰۳۹	صورت‌های شیمیایی
۱.۴۲	۱۳,۳۶۵,۷۸۳,۷۹۱	۱۲,۳۴۰,۵۲۹,۱۲۴	۲.۱۱	۳,۴۱۹,۸۲۴,۳۳۸	صورت‌های نساجی و پوشاک
۱.۳۲	۱,۳۲۸,۸۳۰,۳۷۰	۲,۸۹۱,۳۲۲,۵۲۷	۲.۵۲	۲,۸۸۷,۰۰۱,۸۴۱	صورت‌های فلزی و کف
۱.۱۴	۹,۳۵۸,۷۸۶,۵۲۶	۱۱,۳۲۲,۰۰۱,۳۲۸	۸.۱۵	۸,۹۲۶,۳۲۳,۰۰۰	صورت‌های کالری
۱.۵۴	۹,۷۶۸,۸۸۰,۴۶۷	۱۰,۷۱۵,۳۷۷,۵۲۵	۲.۶۸	۷,۷۲۲,۳۷۳,۹۱۲	صورت‌های وسایل آتش‌نشان
۸۰-۱	۱۰,۳۳۸,۰۱۶,۷۲۰	۱۱,۰۱۵,۳۵۳,۶۵۲	۳.۲۲	۶,۸۳۲,۵۸۸,۲۲۹	صورت‌های خدمات گردشگری و تفریحی
۶۰-۲	۱۱,۷۴۶,۷۸۳,۷۲۱	۱۲,۸۶۵,۳۲۱,۸۸۰	۱۰.۷۷	۱۱,۸۵۲,۳۲۲,۳۱۱	صورت‌های خدمات و محصولات تفریحی
-	-	-	۱.۲۱	۱,۳۲۳,۵۰۱,۳۵۴	صورت‌های خدمات و محصولات
۵.۹۱	۷,۱۲۲,۰۹۱,۰۸۲	۸,۴۸۸,۳۲۶,۱۶۷	۱۰.۴۵	۱۱,۷۵۲,۴۰۰,۰۰۰	صورت‌های خدمات غذایی و آشپزی
۲.۵۱	۳,۳۲۲,۱۸۰,۵۰۲	۴,۲۷۶,۱۸۲,۰۰۰	۴.۴۲	۷,۳۲۸,۹۸۱,۰۰۰	صورت‌های خدمات
۱.۶۷	۲,۱۴۲,۳۸۷,۵۲۸	۲,۱۷۹,۷۵۵,۰۰۰	۲.۶۶	۵,۱۵۰,۱۵۲,۵۲۸	صورت‌های خدمات بازرگانی
۰.۸۷	۸۷۲,۰۷۸,۱۲۲	۹۰۷,۴۱۲,۷۲۲	۵۰-۹	۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صورت‌های خدمات بازرگانی، آرایشی و تفریحی
۱۰-۵	۱,۲۶۸,۰۰۸,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۴.۶۰	۵,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	صورت‌های خدمات بازرگانی و پوشاک
-	۱,۷۱۷,۳۷۱,۳۵۷	۱,۸۰۰,۳۴۵,۰۰۰	۲.۱۲	۲,۲۲۱,۴۱۸,۰۰۰	صورت‌های خدمات بازرگانی و آشپزی
-	۲,۷۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۲,۸۸۹,۲۱۱,۰۰۰	۰.۹۸	۱,۰۰۵,۷۷۷,۰۰۰	صورت‌های خدمات بازرگانی و تجهیزات
۱۰-۴	۱,۳۷۶,۸۸۴,۵۵۴	۱,۴۲۱,۷۴۹,۰۰۰	-	-	صورت‌های خدمات
۲.۸۳	۲,۶۷۷,۳۶۶,۷۷۶	۷,۰۰۹,۸۵۴,۱۵۹	-	-	صورت‌های خدمات بازرگانی
۱.۸۰	۳,۳۲۴,۸۳۳,۸۳۲	۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صورت‌های خدمات بازرگانی و تجهیزات
۲۰-۱	۱,۳۳۲,۱۵۵,۰۰۰	۸۱۹,۹۱۱,۳۷۵	-	-	صورت‌های خدمات بازرگانی و تجهیزات
۴۹.۸۶	۹۰,۵۹۰,۳۹۵,۸۷۶	۱۰۰,۸۴۷,۵۵۲,۷۸۲	۲۲.۰۰	۸۱,۰۲۸,۳۷۱,۸۵۸	۸۴,۱۵۵,۳۹۷,۳۷۷

۶- سرمایه‌های گذار در حاشیه صورت‌های مالی

برنامه کلاری از سرمایه‌های گذار به شرح زیر می‌باشد.

T/T	۱۳۹۴-۰۹/۲۲		نوع سپرده	تاریخ سپرده کلاری	نوع سپرده	توضیحات
	درصد از کل گزارش	مبلغ				
۱۷,۷۸۸,۸۵۲,۳۲۲	۲۰-۲	۳,۳۶۰,۰۰۰,۳۳۸	۱۰۰	۱۳۹۰-۰۳-۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی
۷۰	۲,۶۲۲	۳,۳۴۰,۰۰۰,۳۳۸	-	-	-	-

۷- سرمایه‌های گذار در حاشیه صورت‌های مالی

برنامه کلاری از سرمایه‌های گذار به شرح زیر می‌باشد.

T/T	۱۳۹۴-۰۹/۲۲		نوع سپرده	تاریخ سپرده کلاری	نوع سپرده	توضیحات
	درصد از کل گزارش	مبلغ				
۵,۶۹۵,۳۴۷,۹۹۱	۵.۲۲	۵,۶۹۵,۳۴۷,۹۹۱	۱۰۰	۱۳۹۰-۰۳-۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی
۷۰-۵۴,۱۵۶,۸۴۲	۰.۲۲	۷۰,۵۴,۱۵۶,۸۴۲	۱۰۰	۱۳۹۰-۰۳-۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی
۹,۵۴۹,۵۰۴,۸۳۳	۱۱.۸۲	۱۳,۲۴۰,۵۰۴,۸۳۳	۱۰۰	۱۳۹۰-۰۳-۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بر اساس زیر شکل شده است.

۱۳۹۴-۰۹/۲۲		۱۳۹۳-۰۹/۲۲	
تراز شده	تراز نشده	تراز شده	تراز نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۸۲,۴۷۷,۸۸۲	۱۲,۸۰۱,۸۳۱,۱۶۲	۲۵	۱۲,۰۰۵,۵۵۲,۳۲۰
۱۳۰,۳۷۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۲۱۲,۸۴۷,۸۸۲	۱۲,۸۰۱,۸۳۱,۱۶۲	۲۶	۱۲,۰۰۵,۵۵۲,۳۲۰



سود سهام دریافتی

سود سرمایه‌های سپرده بانکی

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

۹- جاری کارگزاری

ماده حسابه جاری کارگزاران صرفاً شامل مانده حساب کارگزاری آگه بوده که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۹/۲۲

ماده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده پایان دوره	پایندگی	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۶۲,۵۶۷,۱۵۱,۶۳۹	۶۱,۴۳۱,۶۲۲,۳۰۴	۲۲,۶۲۲,۵۱۳	۹-۱	شرکت کارگزاری آگه
۱,۱۱۱,۸۹۵,۸۲۲	۶۲,۵۶۷,۱۵۱,۶۳۹	۶۱,۴۳۱,۶۲۲,۳۰۴	۲۲,۶۲۲,۵۱۳		

۹-۱- ماده مطالبات از کارگزاری آگه بابت فروش سهام بوده که عمدتاً در سال مالی بعد دریافت شده است.

۱۰- سایر ترازهای

سایر ترازهای شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع 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 طرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق برداشت و طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجمع یک سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۹/۲۲

ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۲۷,۳۸۸	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲	جزئیته نرم افزار
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۲۷,۳۸۸	۱۲۳,۹۷۲,۵۱۲	

۱۱- پرداختی به آگه، صندوق

بدهی به آگه در ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳,۷۳۶,۰۶۲,۰۰۵	۳۵۹,۸۰۲,۱۰۷	غسلن
۳,۰۲۵,۶۴۹,۰۵۹	۳,۶۹۱,۲۹۱,۱۲۹	سجلی
۵۸,۵۶۸,۹۱۵	۱۹,۰۲۲,۷۲۵	حسابرس
۷۲,۷۲۹,۰۹۵	۵۲,۹۲۸,۱۰۲	مدیر ثبت
۱۹,۷۵۱,۲۴۳	-	
۶,۹۱۴,۳۰۴,۷۳۷	۴,۲۲۵,۰۶۴,۱۰۵	

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۳۵,۹۲۶,۳۶۰	(۳,۳۰۸,۴۶۴)	بابت تنحه واحدهای صادر شده
-	۵۹,۷۰۷,۷۵۲	
۳۵,۹۲۶,۳۶۰	۵۷,۳۹۹,۲۸۸	



صندوق سرمایه گذاری بانک دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

بایدادشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴-۰۹/۲۲	۱۳۹۴-۰۹/۲۲	
ریال	ریال	
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تمثیلی
۲۴,۷۵۹,۱۷۶	۲۲۴,۶۸۲,۱۷۶	شرکت رابان هم افزایی جهت نرم افزار
۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۳۸۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های تاسیس
۲۲۲,۷۲۰,۰۰۰	-	شرکت کارگزاری آگهی‌دهی جهت تاسیس
۱,۶۶۱,۰۳۰,۶۳۲	۱,۴۱۳,۲۱۳,۶۳۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴-۰۹/۲۲		۱۳۹۴-۰۹/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۹۴۶,۰۳۷,۶۷۵	۵۶,۷۲۲	۸۵,۵۵۲,۲۰۶,۵۲۲	۴۵,۸۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷,۹۷۲,۹۲۷,۳۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۲,۹۶۲,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۹,۹۱۸,۹۶۴,۸۷۷	۵۶,۷۲۲	۱۰۴,۳۰۵,۱۶۸,۶۴۸	۵۵,۸۲۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴-۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴-۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴-۰۹/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۱۴,۲۱۱,۸۷۲,۳۸۹)	(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره
(۳۲,۶۳۵,۵۲۸,۴۰۹)	(۱۴,۲۱۱,۸۷۲,۳۸۹)	(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)		



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

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

شرح سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
اجاره رانش منطقه ۲۰ تبریز	۳۳۹۳۱۰۳۲	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
اوراق بانکی و اوراق دولتی	۱۳۹۵۳۱۳۳۴	۲۲	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
جمع	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

شرح سرمایه‌گذاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
سود سپرده بانکی	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- سایر درآمد ها

سایر درآمدها از کلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۹-۱	۳۱,۷۸۸,۹۸۹	۱۰۰	۱۵۹,۹۵۹,۹۹۹	۱۰۰
۱۹-۲	۱۵۵,۹۸۳,۷۳۳	۱۰۰	۳۸۶,۵۵۶,۹۸۸	۱۰۰
جمع	۱۸۷,۷۷۲,۷۲۲		۵۴۶,۵۱۶,۹۸۷	

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مزاد گزیند برگزاری بوند که با توجه به دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها معاهده و از گزیند پرداختی به کارگزار کسر شده است.
 ۱۹-۲- متشکل از فروش حاصل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش فیزیکی و ارزش اسمی برآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و مالی سال مالی جاری تخلی یافته است. جزئیات برآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۹-۱	۸,۳۳۳,۳۵۹,۹۵۰	۱۰۰	۳۸۲,۹۲۱,۳۳۱	۱۰۰
۱۹-۲	۱۳۲,۶۴۹,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۸۶,۵۵۶,۹۸۸	۱۰۰
جمع	۸,۴۶۶,۰۰۸,۹۵۰		۳,۹۰۹,۴۷۸,۳۱۹	

۲۰- هزینه کارمندان از کلان

هزینه از کلان صندوق به شرح زیر است:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
مدیر صندوق	۹۵۰,۳۸۹,۰۷۱	۱۰۰	۱,۳۷۲,۹۲۳,۳۲۱	۱۰۰
فصلی	۲۰,۵۳۱۵,۱۷۴	۲.۱۶	۱,۰۱۶,۵۲۱,۳۵۰	۷۴.۰۰
معاونی	۳۸,۳۶۲,۹۹۰	۴.۰۳	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۳
حسابرسی	۵۲,۹۲۸,۰۰۰	۵.۵۶	۳۸,۳۱۲,۲۲۱	۲.۷۹
جمع	۱,۳۶۲,۲۱۵,۲۳۵		۲,۴۶۶,۷۵۶,۸۹۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۹/۲۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۹/۲۲	
	ریال	درصد	ریال	درصد
هزینه نرم افزار	۱۳۶,۰۳۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۶,۰۳۵,۰۰۰	۱۰۰
سایر هزینه ها	۱۳۹,۰۰۰	۰.۱۰	۲۲۵,۰۰۰	۰.۱۷
هزینه برگزاری جلسات	-	-	۳,۰۱۳,۳۳۳	۲.۲۳
هزینه تبلیغ	-	-	۸,۹۳۸,۰۰۰	۶.۶۴
جمع	۱۳۶,۱۷۴,۰۰۰		۱۴۸,۲۰۱,۳۳۳	



صندوق سرمایه گذاری بانک دی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

ترتیب تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴-۵/۲۲		۱۳۹۴-۰۹/۲۲		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درجه اول	بدهی و وجوهی سرمایه گذاری	درجه اول	بدهی و وجوهی سرمایه گذاری			
۳۳۵	۳,۰۴۹	۵۵۰۲	۳,۰۴۹	مدیر صندوق	تارکازی امه	سپهر صندوق
۵۰۰	۴۴,۹۹۹	۴۴,۹۹۹	۴۴,۹۹۹	مدیر و مشاور	بانک دی	فارس صندوق
۰	۵۵	۱,۵۱۱	۵۵	مدیر	صندوق سهامی	مهریاد سرمایه گذاری
۰	۵۱	۲,۰۹۱	۵۱	مدیر	صندوق سرمایه گذاری	مهریاد سرمایه گذاری
۰	۵۱	۰	۵۰	مدیر	صندوق سرمایه گذاری	مهریاد سرمایه گذاری
۵۳۴۴	۵۰,۲۲۵	۸۹,۹۵۱	۵۰,۲۲۴			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلبی بدهی - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	
تارکازی امه	مدیر	خرید	۴۱,۲۲۱,۳۲۲,۲۱۴	۲۲,۴۳۲,۳۱۳
		فروش	۴۴,۴۶۷,۱۵۱,۳۳۵	
بانک دی	مدیر	سرمایه گذاری	۷۵,۷۴۲,۵۳۵,۲۱۸	(۳۵۱,۲۵۲,۳۲۱)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

