



صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۵**

احتراماً؛

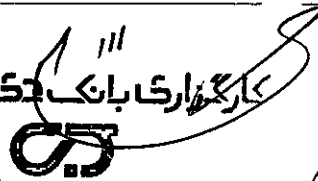
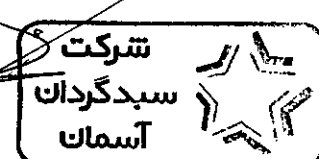
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 <b>کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)</b> <b>شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰</b>	حامد فلاح جوشقانی  سید جواد جمالی	شرکت کارگزاری بانک دی  شرکت سبدگردانی آسمان	مدیر صندوق  متولی
			

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۲ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱۹,۶۷۷,۲۸۵,۵۹۸,۵۶۶	۴۹,۸۸۱,۶۸۳,۶۹۶,۴۱۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۲۱۵,۹۹۵,۸۷۳,۵۵۱	۷,۹۰۳,۵۵۹,۳۱۳,۳۹۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۶,۸۵۳,۷۲۲,۲۱۶	۵۴۸,۲۵۳,۴۴۰,۴۸۳	۷	حسابهای دریافتی
۳,۹۵۵,۸۰۰,۰۰۳	-	۸	جاری کارگزاران
۲,۰۰۰,۰۳۶	۱۳۰,۲۴۶,۰۶۱	۹	سایر دارایی‌ها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۸۵,۶۹۴,۳۱۳	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۳,۰۲۴,۲۴۲,۹۹۴,۳۷۲</u>	<u>۵۸,۷۱۸,۷۱۲,۳۹۰,۶۶۵</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
-	۹۷,۱۱۴,۰۷۱	۸	جاری کارگزاران
۲,۳۵۴,۶۶۹,۰۵۲	۴۷,۲۴۳,۷۰۵,۹۷۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۸۷۱,۰۸۷,۱۱۸	۴,۱۲۱,۹۱۳,۳۹۶	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۸۰۶,۰۵۳,۰۶۶	۲۰,۳۸۱,۶۶۱,۲۶۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۹,۰۳۱,۸۰۹,۲۳۶</u>	<u>۷۱,۸۴۴,۳۹۴,۷۰۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۳,۰۱۵,۲۱۱,۱۸۵,۱۳۶</u>	<u>۵۸,۶۴۶,۸۶۷,۹۹۵,۹۶۰</u>	۱۴	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۰۰۹,۲۱۵	۱,۰۰۸,۷۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷	(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)	۳,۷۲۳,۱۶۱,۵۲۱	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶	(۳,۱۱۲,۳۷۸,۲۴۲)	(۲۱۶,۹۸۴,۵۳۸)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳,۱۷۲,۲۳۵,۴۶۲	۸,۴۳۵,۲۹۵,۱۷۰	۸,۷۳۲,۵۹۱,۲۴۲	۱۸ سود سهام
۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷	۲۰,۵۹۰,۵۷۴,۵۹۷	۲۴۴,۴۴۹,۷۲۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱	۱۹۳,۶۹۴,۲۷۹	۱,۱۳۸,۰۴۷,۷۶۴	۲۰ سایر درآمدها
<b>۵۱,۳۱۸,۸۷۵,۴۱۳</b>	<b>۷,۰۴۰,۱۱۱,۵۴۰</b>	<b>۱۳,۶۲۱,۲۶۵,۷۱۳</b>	<b>جمع درآمدها</b>
			هزینه‌ها:
(۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶)	(۱,۷۴۹,۱۱۰,۸۴۶)	(۲,۸۴۸,۰۳۵,۵۴۲)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰)	(۱۲۶,۱۴۴,۵۰۲)	(۱۴۱,۹۱۴,۲۲۱)	۲۲ سایر هزینه‌ها
<b>(۴,۴۸۲,۶۱۸,۱۲۶)</b>	<b>(۱,۸۷۵,۲۵۵,۳۴۸)</b>	<b>(۲,۹۸۹,۹۴۹,۷۶۳)</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
۴۶,۸۳۶,۲۵۷,۲۸۷	۵,۱۶۴,۸۵۶,۱۹۲	۱۰,۶۳۱,۳۱۵,۹۵۰	سود (زیان) خالص
۲۸.۶۳%	۴.۳۷%	۳.۱۷%	ازده سرمایه‌گذاری پایان دوره
۳۴.۹۸%	۴.۹۳%	۶.۶%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۹,۱۰۴,۲۸۶,۰۲۲	۵۶,۶۳۱	۵۹,۱۰۴,۲۸۶,۰۲۲	۵۶,۶۳۱	۲۲,۰۱۵,۲۱۱,۱۸۵,۱۲۶	۲۲,۸۰۵,۰۵۴	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۸,۴۰۴,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۴,۸۵۴	۱۵,۶۰۸,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۸,۶۸۲	۶۲,۷۷۱,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۷۱,۸۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۶۵۶,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۵۶,۴۳۱)	(۲,۲۴۰,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۰,۰۱۲)	(۲۷,۲۲۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۲۹,۴۵۶)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۶۳۵,۰۹۸,۸۴۲,۹۰۰	-	۶۲۴,۱۹۱,۵۹۹,۱۲۵	-	۶,۸۱۵,۰۶۱,۸۸۲,۶۵۶	-	سود (زیان) خالص دوره
(۱,۶۹۵,۸۲۸,۲۹۷,۳۶۵)	-	۶۸۲,۶۱۲,۰۴۶,۱۰۳	-	(۶,۸۵۸,۱۵۴,۱۸۴,۶۴۲)	-	سود پرداختی
۲۷۸,۴۱۲,۵۴۵,۶۷۹	-	۲۳۳,۶۵۲,۰۳۸,۸۸۹	-	۲۴۲,۳۹۲,۱۱۲,۸۱۰	-	تعدیلات
<b>۲۲,۰۱۵,۲۱۱,۱۸۵,۱۲۶</b>	<b>۲۲,۸۰۵,۰۵۴</b>	<b>۱۴,۹۶۸,۲۲۹,۹۷۰,۱۳۹</b>	<b>۱۳,۴۲۵,۳۰۱</b>	<b>۵۸,۶۶۶,۸۶۷,۹۹۵,۹۶۰</b>	<b>۵۸,۱۲۷,۴۱۱</b>	<b>خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره</b>

1,114,927

بنداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

تعداد: ۱,۱۱۴,۹۲۷ تعداد: ۱,۱۱۴,۹۲۷ تعداد: ۱,۱۱۴,۹۲۷	= بازده سرمایه‌گذاری پایداری دوره
سود خالص	= بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (بازده) استفاده شده	



## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

#### اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۲ تحت شماره ۱۰۸۶۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۲۷۶۷۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۲ سال بوده که طی صورتجلسه مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان خالد استانبولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم واقع شده و صندوق دارای ۲۰ شعبه می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.dayfund.ir](http://www.dayfund.ir) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:  
مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه، امیدنامه، 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 حجت نملک	درصد واحدهای حجت نملک
۱	بانک دی	۷,۰۰۰	۷۰
۲	کارگزاری آگاه	۳,۰۰۰	۳۰

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

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

**متولی صندوق:** سبد گردان آسمان است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خالد استانبولی، خیابان نوزدهم، شماره ۲۰، ساختمان ریتون طبقه ۴ واحد ۷.

**ضامن صندوق و مدیر ثبت:** ضامن صندوق، بانک دی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ با شماره ثبت ۳۷۴۱۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر روبروی جام جم نبش کوچه پروین ساختمان مرکزی بانک دی.

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

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### **۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

**۴-۲-۱- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵٪ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۲ بعلاوه ۱۰٪ از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا 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 ۰.۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق با لحاظ حداقل ۷۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه به اضافه مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد. **
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 ۲۵۰ میلیون ریال با آرایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ****

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

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

\*کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب 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  $\frac{0.03}{n \times 365}$  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 ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

\*\*\*مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر مبالغ اعلام شده توسط کانون‌های مربوط است.

\*\*\*\*هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲			۱۳۹۵/۰۹/۲۲			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۵٪	۲۵,۲۱۷,۷۸۹,۴۶۴	۲۷,۸۶۸,۷۴۶,۶۳۹	۱۰٪	۱۸,۱۰۰,۸۵۷,۴۴۵	۲۰,۰۹۱,۸۸۱,۷۷۰	سرمایه گذاریها
۱۱٪	۱۸,۰۲۰,۸۳۷,۶۲۲	۲۱,۸۲۱,۹۵۲,۲۵۱	۶٪	۱۰,۸۱۴,۸۰۸,۵۹۸	۱۱,۳۴۲,۱۶۲,۱۰۲	بانکها و موسسات اعتباری
۷٪	۱۲,۵۸۱,۱۸۵,۸۰۶	۱۰,۲۰۴,۴۱۷,۴۵۵	۴٪	۶,۱۶۴,۲۹۲,۸۸۸	۶,۶۰۲,۰۳۵,۶۲۷	مواد و محصولات دارویی
۶٪	۱۰,۶۶۲,۴۷۲,۰۹۴	۱۲,۶۵۳,۰۷۲,۹۳۶	۰٪	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶٪	۹,۴۸۵,۷۳۶,۹۳۶	۸,۹۸۵,۷۳۹,۷۹۸	۸٪	۱۴,۵۹۹,۱۲۹,۸۴۱	۱۵,۵۵۵,۸۷۶,۶۸۶	عرضه برق,بخار و آب گرم
۵٪	۸,۸۲۵,۵۹۰,۴۶۹	۱,۵۱۶,۲۸۶,۶۷۵	۴٪	۶,۹۱۳,۱۷۳,۸۳۶	۸,۸۲۵,۵۹۰,۴۶۹	ابزار پزشکی,اپتیک و اندازه گیری
۴٪	۷,۶۴۱,۰۲۹,۶۶۰	۸,۴۰۶,۳۳۶,۰۱۴	۸٪	۱۴,۵۱۰,۷۲۲,۲۳۹	۱۴,۳۵۶,۷۳۸,۸۴۳	فرآورده های نفتی,کک و سوخت هسته ای
۴٪	۶,۳۶۳,۰۲۳,۷۳۸	۶,۸۷۳,۰۴۵,۰۵۲	۱٪	۱,۷۱۳,۶۳۳,۳۸۰	۱,۷۷۲,۲۴۵,۰۶۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی اکتشاف
۳٪	۵,۹۰۱,۴۵۴,۵۰۷	۶,۸۶۰,۰۵۰,۱۹۰	۶٪	۹,۸۰۲,۵۳۱,۹۹۲	۶,۱۵۵,۷۸۹,۳۵۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۳٪	۵,۸۵۹,۰۸۳,۲۰۰	۷,۰۰۹,۶۹۸,۰۹۵	۸٪	۱۴,۶۰۷,۱۷۹,۳۷۶	۱۲,۵۶۳,۲۰۸,۴۰۷	فلزات اساسی
۳٪	۵,۶۳۴,۸۵۹,۹۸۵	۴,۲۳۰,۰۶۵,۳۹۵	۲٪	۳,۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵	۴,۱۸۸,۷۹۴,۲۲۶	مخابرات
۳٪	۵,۵۰۶,۲۸۱,۲۷۶	۵,۴۱۰,۱۶۳,۰۱۰	۱٪	۲,۲۵۴,۸۰۶,۸۰۸	۲,۱۸۵,۵۲۷,۱۰۸	خدمات فنی و مهندسی
۳٪	۴,۸۸۱,۲۴۹,۷۲۱	۵,۱۳۵,۱۳۸,۵۲۶	۹٪	۱۶,۴۸۴,۲۲۸,۶۲۰	۱۸,۶۹۸,۶۹۳,۲۵۷	خودرو و ساخت قطعات

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

۲٪	۴,۰۹۷,۶۰۸,۶۷۷	۵,۶۴۱,۹۷۴,۴۵۴	۶٪	۱۱,۱۸۶,۹۸۵,۱۶۳	۱۰,۷۹۷,۱۸۲,۵۴۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۲٪	۲,۹۶۶,۵۰۹,۱۳۹	۴,۶۴۰,۰۳۱,۰۹۵	۲٪	۳,۰۷۶,۲۶۲,۳۱۶	۲,۰۵۴,۴۳۸,۹۸۶	سیمان آهک و گچ
۲٪	۳,۵۱۲,۹۷۵,۶۴۶	۲,۵۸۱,۴۴۳,۲۸۱	۱٪	۲,۳۹۹,۵۵۷,۴۸۷	۲,۷۱۰,۴۶۹,۲۱۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲٪	۲,۲۳۴,۵۸۸,۹۹۹	۲,۹۷۷,۶۰۷,۷۳۴	۲٪	۳,۶۷۳,۵۳۵,۷۳۴	۳,۰۱۱,۰۴۴,۸۸۹	لاستیک و پلاستیک
۱٪	۲,۴۸۷,۸۳۴,۰۲۷	۲,۹۶۴,۴۰۸,۴۴۴	۸٪	۱۳,۳۹۰,۳۳۰,۹۳۱	۱۱,۴۵۳,۳۸۸,۰۸۱	استخراج کانه های فلزی
۰٪	-	-	۲٪	۴,۱۵۸,۹۹۸,۹۵۰	۴,۵۱۲,۶۹۳,۳۴۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰٪	-	-	۱٪	۱,۳۴۴,۸۷۴,۴۵۳	۱,۶۹۷,۴۲۱,۲۳۶	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۰٪	-	-	۰٪	۷۶۷,۴۴۲,۷۹۱	۹۷۰,۹۳۱,۱۵۹	قند و شکر
۰٪	-	-	۳٪	۶,۰۰۴,۵۱۵,۹۰۳	۶,۱۹۴,۳۶۸,۳۷۰	محصولات شیمیایی
۲٪	۳,۸۵۵,۷۳۲,۹۸۸	۳,۴۴۰,۹۱۸,۳۵۵	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جزء قند و شکر
۱٪	۲,۵۰۳,۷۱۶,۴۵۸	۲,۹۱۸,۸۶۹,۰۳۷	۰٪	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۲٪	۴,۰۷۵,۶۲۲,۶۹۶	۴,۱۹۳,۵۸۲,۸۸۸	۰٪	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
<b>۸۵٪</b>	<b>۱۵۴,۳۱۵,۱۸۳,۱۰۸</b>	<b>۱۴۶,۷۸۰,۱۷۷,۰۴۴</b>	<b>۹۵٪</b>	<b>۱۶۵,۵۲۳,۴۹۶,۱۸۶</b>	<b>۱۶۵,۷۴۰,۴۸۰,۷۳۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۲				
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۰.۰٪	۷۹,۶۹۳,۲۷۶	۱۰٪	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	بانک دی - کوتاه مدت - کوتاه مدت
۱,۰۱۰,۷۰۵,۸۲۷	۰٪	۷۹,۶۹۳,۲۷۶				۰۲۰۰۰۰۳۳۳۰۰۶

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

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	-	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۳,۹۷۵,۵۳۵,۷۲۸	-	۷-۲ اوراق اجاره
۶,۸۴۳,۶۵۲,۹۰۰	-	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۲				
خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	۰٪	-	-	-	-	-
۲,۸۶۸,۱۱۷,۱۷۲	۰٪	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت طرح های دولتی:

اسناد خزانه اسلامی

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۲				
خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال		ریال	ریال	ریال		
۸۵۱,۳۶۷,۴۴۴	۰٪	-	-	-	-	-
۳,۱۲۴,۱۶۸,۲۸۴	۰٪	-	-	-	-	-
۳,۹۷۵,۵۳۵,۷۲۸	۰٪	-	-	-	-	-

اوراق اجاره ای:

هواپیمایی ماهان

رایتل - ماهانه

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۵۶۷,۲۲۵,۸۷۰	۸,۲۱۹,۲۳۶,۷۶۶	۲۵	۸,۳۴۷,۹۰۸,۲۲۰	سود سهام دریافتنی
۷,۱۵۹,۰۰۹	۷,۳۳۲,۴۶۹	۲۵	۷,۳۴۶,۵۵۸	سود دریافتنی سپرده
-	۱,۷۵۱,۴۳۲	-	۱,۷۵۱,۴۳۲	سود دریافتنی اجاره و مرابحه
۷,۵۷۴,۳۸۴,۸۷۹	۸,۲۲۸,۲۲۰,۶۶۷		۸,۳۵۷,۰۰۶,۲۱۰	
۷,۵۷۴,۳۸۴,۸۷۹	۸,۲۲۸,۲۲۰,۶۶۷		۸,۳۵۷,۰۰۶,۲۱۰	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵/۰۹/۲۲				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۰,۹۹۷,۲۸۷)	۱۸۲,۲۹۹,۷۰۷,۰۷۹	۱۸۱,۹۳۰,۶۰۷,۹۶۹	۲۳۸,۱۰۱,۸۲۳	کارگزاری بانک دی
۲۳,۶۳۲,۵۱۳	-	-	۲۳,۶۳۲,۵۱۳	کارگزاری آگاه
<u>(۱۰۷,۳۶۴,۷۷۴)</u>	<u>۱۸۲,۲۹۹,۷۰۷,۰۷۹</u>	<u>۱۸۱,۹۳۰,۶۰۷,۹۶۹</u>	<u>۲۶۱,۷۳۴,۳۳۶</u>	

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۲		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۴۳۲,۸۳۵	۴,۵۸۷,۱۶۵	۱۳,۰۲۰,۰۰۰	-
-	۷۳,۱۳۰,۵۴۶	۱۳۷,۳۰۷,۰۵۶	۲۱۰,۴۳۷,۶۰۲	-
-	<u>۸۱,۵۶۳,۳۸۱</u>	<u>۱۴۱,۸۹۴,۲۲۱</u>	<u>۲۲۳,۴۵۷,۶۰۲</u>	-

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۱- موجودی نقد

حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲
ریال	ریال
۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۰
۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۱۰

بانک دی- جاری- شعبه ونک

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲
ریال	ریال
۸۶۰,۹۵۲,۸۸۱	۱,۵۲۳,۳۵۹,۵۸۷
۵۴۹,۱۶۵,۳۷۷	۵۴۹,۱۶۵,۳۷۷
۴,۷۱۱,۱۰۲,۲۳۵	۵,۸۹۱,۸۳۴,۱۳۳
۲۳,۵۶۳,۱۹۳	۴۳,۰۱۹,۳۰۰
۲۸,۶۳۸,۶۳۱	۲۸,۶۳۸,۶۳۱
۲۸,۰۴۹,۳۹۱	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
۸۰,۶۳۰,۳۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۸۲,۱۰۲,۰۷۸	۸,۱۳۶,۴۲۸,۰۶۰

مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق- کارگزاری آگاه

ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت

متولی- سیدگردانی آسمان

متولی- بهمند

حسابرس- بهمند

حسابرس- اصول پایه

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	
۶۷,۵۴۹,۸۰۳	۶۲,۹۸۵,۷۴۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲۹,۰۴۴,۳۵۶	۴۵۶	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۹۶,۵۹۴,۱۵۹</u>	<u>۶۲,۹۸۶,۲۰۴</u>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	
۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	۶۲۱,۲۵۱,۴۵۶	ذخیره تصفیه
۵۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۴۸۲,۴۰۰	ذخیره هزینه های تاسیس
۹,۷۸۴,۴۵۶	۶۱,۹۱۷,۵۵۸	نرم افزار
۴۶۱,۶۰۰	-	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۱,۱۸۸,۷۹۷,۵۱۲</u>	<u>۱,۳۷۳,۶۵۱,۴۱۴</u>	



صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۵/۰۳/۲۲		۱۳۹۵/۰۹/۲۲		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۶,۵۴۷,۸۹۳,۴۳۷	۵۲,۷۴۱	۱۳۶,۵۶۱,۱۴۲,۲۱۷	۴۹,۳۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۸۹۰,۲۷۲,۸۷۴	۱۰,۰۰۰	۲۷,۶۸۱,۴۹۹,۸۵۱.۳۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۶۲,۴۳۸,۱۶۷,۳۱۱</u>	<u>۶۲,۷۴۱</u>	<u>۱۶۴,۲۴۲,۶۴۳,۰۶۸</u>	<u>۵۹,۳۳۳</u>	

۱۶-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	ریال	ریال	ریال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۹۹۵,۲۱۲,۹۱۹	(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)	۳,۳۵۱,۰۴۵,۷۰۹	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس		
۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸	-	۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲	۱۶-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره		
<u>۱۸,۱۲۷,۳۴۹,۵۱۷</u>	<u>(۵۳۶,۰۷۴,۲۶۴)</u>	<u>۳,۷۲۳,۱۶۱,۵۲۱</u>				

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲						
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
-	-	۱,۰۸۲,۴۴۵,۶۰۹	(۲۲,۴۳۳,۸۷۴)	(۲۲,۹۲۷,۳۰۹)	(۳,۳۵۸,۹۷۱,۶۱۹)	۴,۴۸۶,۷۷۸,۴۱۱	۳۶۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت لاوان
-	-	۵۲۵,۷۲۷,۸۸۳	(۱۳,۰۹۹,۰۳۵)	(۱۳,۸۵۸,۷۱۵)	(۲,۰۶۷,۱۲۴,۳۸۸)	۲,۶۱۹,۸۱۰,۰۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۵۰۷,۷۲۲,۵۹۹	(۲۱,۱۴۵,۹۳۶)	(۲۲,۳۷۲,۱۵۱)	(۳,۶۷۷,۹۴۱,۶۷۳)	۴,۲۲۹,۱۹۲,۳۵۹	۲,۸۱۴,۰۸۸	لیزینگ ایرانیان
-	-	۴۷۹,۹۳۳,۱۶۳	(۱۴,۴۷۰,۱۹۱)	(۱۵,۳۰۹,۳۳۹)	(۲,۳۸۴,۳۲۹,۸۰۸)	۲,۸۹۴,۰۴۲,۵۰۱	۱,۸۱۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	-	۴۶۰,۳۸۱,۰۴۸	(۲۰,۶۳۸,۳۷۲)	(۲۱,۸۳۵,۲۷۳)	(۳,۶۲۴,۸۲۳,۸۶۱)	۴,۱۲۷,۶۷۸,۵۵۴	۸۲۰,۰۰۰	پاما
-	-	۳۵۷,۰۲۲,۸۵۱	(۱۹,۵۵۱,۱۳۷)	(۲۰,۶۸۴,۸۷۰)	(۳,۵۱۲,۹۷۵,۶۴۶)	۳,۹۱۰,۲۳۴,۵۰۴	۱,۵۵۰,۰۰۰	داده پردازي ايران
-	-	۲۵۸,۹۷۷,۸۸۷	(۶,۹۳۹,۷۰۴)	(۷,۰۹۲,۳۵۵)	(۱,۱۱۴,۹۳۱,۶۷۲)	۱,۳۸۷,۹۴۱,۶۱۸	۷۰,۷۶۳	داروسازي کاسپین تامین
(۲۰,۰۷۸,۰۲۶)	(۸۰۴,۲۸۹,۰۲۷)	۲۴۱,۳۱۷,۷۴۹	(۲۸,۵۳۷,۲۵۵)	(۳۰,۱۹۲,۲۳۳)	(۵,۴۰۷,۴۰۹,۲۴۷)	۵,۷۰۷,۴۵۶,۴۸۴	۳,۹۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-	-	۲۳۸,۴۶۶,۴۳۶	(۹,۶۷۸,۹۳۱)	(۱۰,۲۴۰,۳۳۱)	(۱,۶۷۷,۴۰۴,۴۰۲)	۱,۹۳۵,۷۹۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	لبنیات پاستوریزه پاک
-	-	۲۳۶,۰۰۴,۹۸۵	(۱۸,۸۵۲,۷۷۵)	(۱۹,۹۴۶,۱۲۳)	(۳,۴۹۵,۷۵۴,۳۸۱)	۳,۷۷۰,۵۵۸,۲۶۴	۷۱۰,۰۰۰	پالایش نفت تیریز
(۳۲,۸۶۹,۱۱۹)	(۳۷۵,۳۵۵,۲۳۴)	۲۰۳,۱۰۰,۵۰۱	(۱۳,۶۷۴,۷۸۶)	(۱۴,۴۶۷,۸۵۵)	(۲,۵۰۳,۷۱۶,۴۵۸)	۲,۷۳۴,۹۵۹,۶۰۰	۱,۲۰۰,۰۷۰	تراکتورسازي ايران
-	-	۱۹۹,۶۶۱,۵۷۸	(۲۹,۴۷۱,۹۳۶)	(۳۱,۱۸۱,۱۵۰)	(۵,۶۳۴,۰۷۷,۵۸۰)	۵,۸۹۴,۳۹۲,۲۴۴	۱,۵۴۵,۰۰۰	شرکت حفاري شمال
۱۷۰,۰۳۶,۳۳۹	-	۱۵۴,۹۴۲,۲۷۶	(۸,۵۷۵,۳۶۳)	(۹,۰۷۲,۶۹۳)	(۱,۵۴۲,۴۸۳,۸۰۶)	۱,۷۱۵,۰۷۴,۱۳۸	۳۵۳,۳۲۶	پارس مینو
-	-	۱۴۶,۸۱۰,۲۲۷	(۸,۶۵۴,۹۲۱)	(۹,۱۵۶,۸۲۱)	(۱,۵۶۶,۳۶۴,۴۹۹)	۱,۷۲۰,۹۸۶,۴۶۸	۷۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۳,۹۰۹,۳۶۰	-	۱۴۳,۸۳۶,۷۷۷	(۱۶,۳۰۲,۶۴۶)	(۱۷,۲۴۸,۱۰۰)	(۳,۰۸۳,۱۴۴,۵۹۱)	۳,۲۶۰,۵۲۲,۱۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

۲۷۱,۴۲۵,۴۶۷	۹۴۵,۸۰۶,۴۰۰	۱۳۸,۶۹۸,۰۰۴	(۱۷,۴۷۷,۰۹۶)	(۱۸,۴۹۰,۷۳۱)	(۳,۳۲۰,۷۵۴,۱۶۹)	۲,۴۹۵,۴۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱۳,۰۶۴,۲۱۱	-	۱۳۲,۵۶۱,۹۶۳	(۱۹,۴۰۵,۶۳۲)	(۲۰,۵۳۰,۹۹۱)	(۳,۷۰۸,۶۳۱,۴۱۴)	۲,۸۸۱,۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	بیمه البرز
۴,۸۹۶,۷۴۹	-	۱۱۶,۸۸۱,۶۲۸	(۱۵,۹۷۲,۹۷۱)	(۱۶,۸۹۹,۳۱۴)	(۳,۰۴۴,۸۴۲,۸۱۵)	۲,۱۹۴,۵۹۶,۷۳۸	۶۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۱۶,۹۹۸,۴۰۶	-	۱۰۸,۱۶۷,۷۲۵	(۱۷,۴۵۵,۴۵۱)	(۱۸,۴۶۷,۷۹۶)	(۳,۳۴۷,۰۰۱,۲۷۹)	۲,۴۹۱,۰۹۲,۳۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	-	۱۰۶,۴۴۶,۸۹۹	(۹,۴۳۹,۴۴۲)	(۹,۹۸۶,۷۱۲)	(۱,۷۶۲,۰۳۱,۴۰۳)	۱,۸۸۷,۸۹۴,۴۵۵	۱,۴۷۰,۰۰۰	واسپاری ملت
۶۵۳,۲۰۸	-	۱۰۲,۴۹۹,۲۷۸	(۱۲,۶۷۵,۰۳۵)	(۱۳,۴۰۹,۹۹۵)	(۲,۴۰۶,۴۲۸,۵۱۳)	۲,۵۳۵,۰۱۲,۸۲۱	۲,۱۳۱,۴۶۶	سرمایه گذاری بوعلی
-	-	۱۰۲,۳۵۵,۸۷۸	(۱۲,۰۶۴,۵۹۲)	(۱۲,۷۶۴,۲۸۵)	(۲,۲۸۵,۷۳۵,۲۴۵)	۲,۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۰۰,۸۲۲,۶۸۰	(۱۲,۱۱۷,۱۲۳)	(۱۲,۸۱۹,۸۲۲)	(۲,۲۹۷,۶۶۷,۴۶۳)	۲,۴۲۳,۴۲۷,۰۸۸	۸۵۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	۸۹,۴۴۸,۳۲۵	(۳,۷۵۸,۲۸۰)	(۳,۹۷۶,۱۹۲)	(۶۵۴,۴۷۵,۶۶۴)	۷۵۱,۶۵۸,۴۶۱	۳۰۴,۷۵۷	سیمان هگمتان
۶۹,۲۷۹,۸۲۴	(۱۲۵,۶۹۳,۱۱۷)	۸۱,۴۵۰,۱۰۲	(۱۵,۹۱۵,۰۳۳)	(۱۶,۸۳۷,۹۳۱)	(۳,۰۶۸,۸۰۶,۳۱۴)	۲,۱۸۳,۰۰۹,۳۷۰	۱,۶۷۹,۳۵۴	سیمان فارس و خوزستان
(۳۱۳,۶۰۴,۶۵۰)	(۳۱۳,۶۰۴,۶۵۰)	۶۸,۳۱۴,۹۸۶	(۸,۱۳۰,۱۱۸)	(۸,۶۰۱,۶۱۱)	(۱,۵۴۰,۹۷۸,۴۷۰)	۱,۶۲۶,۰۲۵,۱۸۵	۸۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۶۵,۲۷۳,۴۱۶	(۴,۳۵۳,۳۲۳)	(۴,۴۴۹,۰۸۸)	(۷۹۶,۵۸۸,۹۵۶)	۸۷۰,۶۶۴,۷۸۳	۵۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	-	۶۴,۹۳۷,۸۹۲	(۷,۱۸۰,۰۵۵)	(۷,۵۹۶,۴۳۹)	(۱,۳۵۶,۲۹۸,۵۸۴)	۱,۴۳۶,۰۱۲,۹۷۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	۵۴,۸۹۷,۴۷۵	(۳,۴۷۷,۱۶۳)	(۳,۵۵۳,۶۲۹)	(۶۳۳,۵۰۵,۴۱۴)	۶۹۵,۳۳۳,۶۸۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت قند شیروان, قوچان و بجنورد
-	-	۵۴,۶۰۰,۴۸۹	(۳,۲۲۸,۷۶۲)	(۳,۴۱۵,۹۷۶)	(۵۸۴,۵۰۸,۸۲۱)	۶۴۵,۷۵۴,۰۴۸	۵۰۰,۰۰۰	کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان
-	-	۴۱,۸۰۷,۳۱۵	(۳,۷۱۴,۰۱۸)	(۳,۹۲۹,۴۱۵)	(۶۹۳,۳۵۳,۳۸۴)	۷۴۲,۸۰۴,۱۳۲	۲۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
-	-	۴۰,۶۹۹,۷۶۰	(۷۵۹,۴۶۰)	(۸۰۳,۵۰۴)	(۱۰۹,۶۲۹,۳۰۷)	۱۵۱,۸۹۲,۰۳۱	۱۰,۹۱۱	آسان پرداخت پرشین
۵,۷۳۳,۲۲۳	-	۴۰,۵۳۵,۶۶۷	(۲۷,۶۶۱,۷۶۷)	(۲۹,۲۶۵,۹۳۳)	(۵,۴۳۴,۸۹۵,۳۹۷)	۵,۵۳۲,۳۵۸,۷۶۴	۲۵۵,۱۴۷	داروسازی اسوه
-	-	۳۱,۶۹۳,۳۵۸	(۶,۱۴۸,۹۸۸)	(۶,۵۰۵,۵۵۴)	(۱,۱۸۵,۴۵۲,۱۰۰)	۱,۲۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

-	-	۳۰,۶۷۰,۵۵۱	(۷,۱۸۱,۹۷۳)	(۷,۵۹۸,۴۸۷)	(۱,۳۹۰,۹۴۵,-۲۵)	۱,۴۳۶,۳۹۶,۰۴۶	۵۵۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	۲۷,۰۵۱,۸۲۰	(۳,۰۹۲,۶۸۹)	(۳,۲۷۲,۰۵۶)	(۵۸۵,۱۲۱,۵۲۱)	۶۱۸,۵۳۸,۰۸۶	۱۸۲,۶۳۱	سرمایه گذاری ساختمانی ایران
-	-	۲۴,۶۴۸,۲۶۷	(۲,۶۱۶,۵۰۰)	(۲,۶۷۴,۰۵۷)	(۴۹۳,۳۶۱,۱۷۶)	۵۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان
۱۴,۲۹۱,۶۳۴	-	۲۳,۹۰۴,۱۹۹	(۹,۰۶۷,۹۵۲)	(۹,۵۹۳,۷۶۵)	(۱,۷۷۱,۰۲۷,۶۴۰)	۱,۸۱۳,۵۹۳,۵۵۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	-	۲۳,۸۵۶,۴۱۵	(۳,۲۴۴,۷۴۱)	(۳,۳۱۶,۰۸۱)	(۶۱۸,۵۳۲,۷۶۷)	۶۴۸,۹۵۰,۰۰۴	۲۹۰,۰۰۰	شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۷۹۳,۴۹۴,۴۱۵	-	۱۸,۰۵۵,۰۱۲	(۱,۰۹۷,۱۳۵)	(۱,۱۶۰,۷۲۴)	(۱۹۹,۱۱۵,۲۸۵)	۲۱۹,۴۲۸,۱۵۶	۹۶,۳۵۲	بیمه دانا
-	-	۱۵,۵۸۷,۶۰۳	(۲,۲۷۶,۹۹۳)	(۲,۴۰۹,۰۱۰)	(۴۳۵,۱۲۶,۰۰۲)	۴۵۵,۳۹۹,۶۰۸	۲۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
-	-	۱۵,۱۰۸,۳۸۱	(۱,۶۹۴,۰۲۲)	(۱,۷۹۲,۱۹۸)	(۳۲۰,۲۱۱,۴۰۸)	۳۳۸,۸۰۶,۰۰۹	۸۵۲,۰۴۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)-تقدم
-	-	۱۲,۱۷۶,۲۸۲	(۲,۵۷۰,۳۹۷)	(۲,۶۲۶,۸۱۲)	(۴۹۶,۶۸۷,۲۰۵)	۵۱۴,۰۶۰,۵۹۶	۹۰,۰۰۰	قانسیم ایران
۴۴۸,۰۴۷,۸۹۵	-	۱۰,۲۲۷,۵۶۳	(۶,۱۵۳,۷۴۲)	(۶,۵۱۰,۵۷۱)	(۱,۲۰۷,۸۵۹,۷۸۷)	۱,۲۳۰,۷۵۱,۶۶۳	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی ( هلدینگ )
-	-	۹,۲۰۷,۳۲۴	(۲,۲۱۱,۰۱۰)	(۲,۳۳۹,۲۱۷)	(۴۲۸,۴۴۵,۴۵۹)	۴۴۲,۳۰۳,۰۱۰	۳۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	۸,۹۹۵,۷۰۵	(۳,۵۱۷,۹۶۵)	(۳,۵۹۵,۳۴۶)	(۶۸۷,۴۸۴,۴۸۴)	۷۰۳,۵۹۳,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	-	۸,۴۸۳,۹۷۲	(۶,۹۴۹,۳۵۶)	(۷,۳۵۲,۳۲۰)	(۱,۳۶۷,۰۸۶,۴۳۳)	۱,۳۸۹,۸۷۲,۰۷۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	باتک سینا
۱۰۶,۲۸۸,۹۷۴	۳۸۱,۰۵۲,۳۰۲	۵,۵۰۸,۹۳۹	(۱,۱۵۷,۱۶۱)	(۱,۲۲۴,۲۰۸)	(۲۲۳,۵۴۴,۱۱۰)	۲۳۱,۴۳۴,۴۱۸	۱۰۳,۴۶۲	صنایع لاستیکی سهند
-	-	۵,۱۷۸,۹۵۷	(۱,۳۴۱,۵۸۳)	(۱,۳۷۰,۸۵۲)	(۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸)	۲۶۸,۳۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید
-	-	۴,۸۸۹,۶۵۶	(۱,۲۸۱,۹۹۷)	(۱,۳۱۰,۱۸۸)	(۲۴۸,۹۱۷,۷۳۹)	۲۵۶,۳۹۹,۵۸۰	۴۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	۱۷۸,۱۵۱	(۱۰۳,۸۵۰)	(۱۰۹,۸۷۱)	(۲۰,۳۷۸,۱۲۸)	۲۰,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	معننی و صنعتی چادر ملو

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

(۱۹,۰۶۷,۷۶۹)	-	(۱۲,۱۱۹,۶۲۴)	(۱۰,۱۵۶,۲۶۷)	(۱۰,۷۴۵,۲۸۷)	(۲۰,۲۲,۴۷۲,۳۸۵)	۲,۰۳۱,۲۵۴,۳۱۵	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	(۱۸,۶۸۲,۷۴۳)	(۷,۲۰۱,۹۵۰)	(۷,۳۶۰,۳۶۸)	(۱,۴۴۴,۵۱۱,۲۸۱)	۱,۴۴۰,۳۹۰,۸۵۶	۴۵۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت تهران
-	-	(۲۹,۶۳۸,۹۸۳)	(۱۳,۳۲۲,۰۷۷)	(۱۴,۰۹۴,۶۵۸)	(۲,۶۶۶,۶۳۹,۶۶۹)	۲,۶۶۴,۴۱۷,۴۲۱	۱,۱۹۴,۷۷۷	شرکت مخابرات ایران
-	-	(۱۳۲,۵۵۲,۷۰۱)	(۷,۸۶۲,۷۱۰)	(۸,۰۳۵,۵۰۷)	(۱,۶۸۹,۳۰۰,۹۴۰)	۱,۵۷۲,۵۴۶,۴۵۶	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
۱۳,۴۱۳,۹۷۸	-	(۲۳۸,۳۲۴,۵۵۸)	(۱۰,۴۸۲,۴۶۴)	(۱۱,۰۹۰,۳۱۹)	(۲,۳۱۳,۲۴۹,۱۸۲)	۲,۰۹۶,۴۹۷,۱۰۷	۸۷۹,۷۶۵	صنعتی بهشهر
۱۷۹,۹۸۴,۰۶۰	-	(۳۶۴,۰۴۴,۷۴۸)	(۱۷,۳۴۸,۲۲۴)	(۱۸,۳۵۴,۱۶۲)	(۳,۷۹۷,۹۹۲,۵۱۳)	۳,۴۶۹,۶۵۰,۱۵۱	۱,۵۵۸,۸۴۹	سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)
۵۵۰۱,۷۱۹	-	(۴۰۷,۴۷۵,۱۳۸)	(۲۲,۰۸۲,۱۹۱)	(۲۳,۳۶۲,۶۰۲)	(۴,۷۷۸,۴۷۹,۴۴۳)	۴,۴۱۶,۴۴۹,۰۹۸	۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۸۳۰,۶۰۲,۷۲۲)	(۲۵,۱۵۳,۷۴۸)	(۲۶,۶۱۲,۲۴۳)	(۵,۸۰۹,۵۹۷,۷۰۱)	۵,۰۳۰,۷۵۹,۹۷۰	۵۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	-	(۱,۶۳۷,۶۹۴,۹۹۰)	(۳۸,۵۵۷,۹۷۵)	(۴۰,۷۹۳,۷۳۹)	(۹,۲۶۹,۹۵۰,۱۲۴)	۷,۷۱۱,۶۰۶,۸۴۸	۳,۸۸۰,۰۰۴	گروه توسعه ملی ایران
۱۸۱,۳۲۳,۶۲۹	۱۸۱,۳۲۳,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی(حق تقدم)
۱,۴۳۴,۹۸۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
(۹,۶۴۷,۳۳۱)	(۹,۶۱۸,۷۴۳)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
(۳۱۳,۳۹۲,۷۹۵)	(۴۰۵,۶۲۲,۶۵۳)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد(حق تقدم)
۱,۲۰۹,۷۹۵,۱۶۰	۱,۰۵۳,۶۲۱,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۲۶۹,۱۱۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	پارس شهاب
(۳۶۸,۶۶۶,۲۴۴)	(۳۶۸,۶۹۴,۷۳۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۱,۵۵۲,۹۸۰)	(۳۱,۵۵۲,۹۸۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
۲۲۰,۰۹۰,۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-	پگاه اصفهان
۲۴۴,۶۹۳,۲۷۴	۲۴۴,۶۹۳,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
(۱۵۹,۹۸۶,۹۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی(حق تقدم)

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

(۱۰۳,۶۶۶,۰۸۵)	(۱۱۱,۷۳۶,۴۳۶)	-	-	-	-	-	توسعه ملی
(۴۸۹,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	تولید برق دماوند
۱۸,۲۶۸,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱,۳۱۹,۱۴۹,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۴۵,۲۳۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(حق تقدم)
۴۶۶,۳۱۹,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۵۷,۵۴۶,۹۹۱	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
۱۱,۹۷۰,۸۰۳,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	کنتور سازی
۳۱۶,۷۷۰,۶۲۲	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۳۱,۸۴۱,۶۶۳	(۳۶۳,۱۷۴,۵۳۱)	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۳۲۴,۱۹۸,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	لاستیک سهند(حق تقدم)
(۵,۴۵۸,۲۰۱)	-	-	-	-	-	-	مخابرات
۲,۰۹۴,۳۴۵	۲,۰۹۴,۳۴۵	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
(۴۳۵,۳۲۳,۸۷۹)	(۴۳۵,۳۲۳,۸۸۱)	-	-	-	-	-	نفت بهران
<u>۱۷,۹۹۵,۲۱۲,۹۱۹</u>	<u>(۵۳۶,۰۷۴,۳۶۴)</u>	<u>۳,۳۵۱,۰۴۵,۷۰۹</u>	<u>(۶۶۰,۶۸۷,۷۳۳)</u>	<u>(۶۹۶,۵۹۴,۷۸۴)</u>	<u>(۱۲۷,۴۲۹,۳۹۴,۳۵۷)</u>	<u>۱۳۲,۱۳۷,۷۲۲,۵۸۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اجاره بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲						
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
-	-	۴۹,۰۳۰,۰۵۴	-	(۶۹۲,۷۷۷)	(۸۹۳,۱۴۶,۹۳۱)	۹۴۲,۸۶۹,۷۶۲	۸۴۶	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
-	-	۱۵۵,۹۰۷,۵۸۹	-	(۶,۶۹۰,۱۱۷)	(۸,۶۴۲,۱۶۵,۲۷۹)	۸,۸۰۴,۷۶۲,۹۸۵	۸,۴۸۱	مراپحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۲,۹۵۹,۹۶۱)	-	۹۱,۹۲۵,۲۰۱	-	(۲,۴۸۰,۶۴۲)	(۳,۲۲۵,۸۲۲,۸۲۹)	۳,۳۲۰,۲۲۸,۶۷۲	۳,۰۰۰	اجاره رایتل-۲۱٪
-	-	۷۵,۲۵۲,۹۶۸	-	(۲,۲۷۹,۹۳۱)	(۲,۹۴۳,۳۷۰,۱۳۸)	۳,۰۲۰,۹۰۳,۰۳۷	۳,۰۳۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۲۳,۵۴۰,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰٪
۹,۵۳۳,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
۱۰۲,۰۲۱,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
<u>۱۳۲,۱۳۶,۵۹۸</u>	-	<u>۳۷۲,۱۱۵,۸۱۲</u>	-	<u>(۱۲,۱۴۳,۴۶۷)</u>	<u>(۱۵,۷۰۴,۵۰۵,۱۷۷)</u>	<u>۱۶,۰۸۸,۷۶۴,۴۵۶</u>		

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

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

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۱۶,۹۸۴,۵۳۸	۳,۱۱۶,۹۲۵,۴۱۹	۱۵,۹۵۰,۹۶۹,۰۲۱
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره	-	۴,۵۴۷,۱۷۷	۲۲۱,۷۷۶,۲۷۵
	<b>۲۱۶,۹۸۴,۵۳۸</b>	<b>۳,۱۱۲,۳۷۸,۲۴۲</b>	<b>۱۶,۱۷۲,۷۴۵,۲۹۶</b>

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
۳,۸۵۳,۰۴۸	۷,۵۰۸,۵۸۴,۸۶۸	(۴,۳۵۰,۶۹۲,۲۸۴)	(۳۹,۷۲۰,۴۱۴)	(۳۷,۵۴۲,۹۲۴)	۳,۰۸۰,۶۲۹,۲۴۶	-	(۵۲۸,۰۸۷,۲۴۳)
۷,۶۴۵,۰۰۰	۱۱,۱۰۷,۳۷۶,۷۷۱	(۹,۴۹۶,۳۹۸,۱۵۸)	(۵۸,۷۵۸,۰۲۳)	(۵۵,۵۳۶,۸۸۴)	۱,۴۹۶,۶۸۳,۷۰۶	-	(۱,۲۵۳,۹۳۱,۷۱۷)
۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶,۵۱۰,۸۴۹	(۸,۶۶۵,۵۷۵,۰۷۵)	(۵۳,۶۲۲,۱۴۲)	(۵۰,۶۸۲,۵۵۴)	۱,۳۶۶,۶۳۱,۰۷۷	-	(۱,۱۵۰,۶۱۴,۸۹۵)
۱,۷۳۷,۴۲۱	۳,۰۷۶,۲۶۲,۳۱۶	(۲,۰۲۲,۷۸۴,۲۴۷)	(۱۶,۲۷۳,۴۲۸)	(۱۵,۳۸۱,۳۱۲)	۱,۰۲۱,۸۳۳,۳۳۰	-	(۳۶۹,۰۱۴,۹۴۴)
۲,۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۷۰,۶۶۸,۵۲۷	(۳,۷۴۷,۳۲۵,۴۵۶)	(۲۳,۶۴۹,۸۳۷)	(۲۲,۳۵۳,۳۴۳)	۶۷۷,۳۳۹,۸۹۲	-	-
۱,۲۸۰,۷۹۰	۳,۶۷۳,۵۲۵,۷۲۴	(۲,۹۷۳,۲۴۴,۲۰۶)	(۱۹,۴۳۳,۰۰۴)	(۱۸,۳۶۷,۶۷۹)	۶۶۲,۴۹۰,۸۲۵	(۱,۱۶۵,۳۲۶,۷۰۳)	۱,۱۴۴,۸۵۹,۰۰۷



**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

(۴۱۸,۷۲۷,۴۰۲)	-	۵۶۶,۱۱۳,۳۸۸	(۱۱,۴۶۹,۷۳۶)	(۱۲,۱۳۴,۹۸۰)	(۱,۷۰۴,۲۲۹,۰۲۰)	۲,۲۹۳,۹۴۷,۱۲۴	۱,۶۰۷,۳۴۹	بیمه البرز
(۴۵۴,۰۵۱,۳۵۶)	-	۳۸۸,۸۷۸,۲۸۷	(۱۰,۰۴۸,۳۷۳)	(۱۰,۶۳۱,۱۷۹)	(۱,۶۰۰,۱۱۶,۸۳۹)	۲,۰۰۹,۶۷۴,۶۷۸	۲۰۰,۰۰۰	توسعه و عمران کرمان
۱,۰۵۴,۴۲۵,۳۳۶	(۲۲۹,۲۷۸,۰۱۹)	۳۸۶,۹۰۷,۰۳۹	(۱۰,۸۹۷,۳۰۱)	(۱۱,۵۲۹,۳۴۴)	(۱,۷۷۰,۱۲۶,۵۰۱)	۲,۱۷۹,۴۶۰,۱۸۵	۵۴۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	-	۳۷۴,۴۳۴,۵۱۴	(۲,۹۵۲,۸۰۰)	(۳,۱۲۴,۰۶۲)	(۲۱۰,۰۴۸,۵۸۱)	۵۹۰,۵۵۹,۹۵۷	۱,۳۷۵,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات(تقدم)
-	-	۳۷۲,۳۸۷,۹۴۹	(۱۹,۴۲۰,۵۵۶)	(۲۰,۵۴۶,۹۴۹)	(۳,۴۷۱,۷۵۵,۸۲۹)	۳,۸۸۴,۱۱۱,۲۸۳	۱,۱۳۸,۸۵۵	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	۳۰۲,۹۴۶,۰۶۱	(۱۷,۳۱۵,۹۶۶)	(۱۸,۳۲۰,۳۹۲)	(۳,۱۲۴,۶۱۰,۹۱۳)	۳,۴۶۳,۱۹۳,۲۳۲	۱,۲۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۲۰۲,۹۵۳,۸۲۹)	-	۲۱۰,۷۶۹,۰۲۳	(۱۶,۴۰۷,۲۶۴)	(۱۷,۳۵۸,۸۸۵)	(۳,۰۳۶,۹۱۷,۶۱۳)	۳,۲۸۱,۴۵۲,۷۸۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	نفت تهران
-	-	۱۹۳,۳۱۷,۴۸۶	(۱۲,۰۲۹,۷۸۷)	(۱۲,۷۲۷,۵۱۴)	(۲,۱۸۷,۸۸۲,۵۵۵)	۲,۴۰۵,۹۵۷,۳۴۲	۳۷۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
(۶۸۵,۶۶۶,۶۸۹)	-	۱۱۸,۰۸۵,۸۷۳	(۲۷,۳۵۳,۱۱۰)	(۲۸,۹۳۹,۵۹۱)	(۵,۲۹۶,۲۴۳,۴۵۱)	۵,۴۷۰,۶۲۲,۰۲۵	۵۵۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱,۳۰۰,۷۱۲,۶۹۸	(۲۱۰,۵۵۰,۰۵۳)	۷۱,۱۱۸,۰۷۶	(۱۲,۵۱۸,۷۳۷)	(۱۳,۲۴۴,۸۲۴)	(۲,۴۰۶,۸۶۵,۸۱۹)	۲,۵۰۳,۷۴۷,۴۵۶	۳۷۰,۰۱۳	داروسازی اکسیر
۱,۸۰۷,۵۲۳,۹۰۴	۱۹,۷۰۹,۰۰۰	۶۹,۲۷۹,۷۰۰	(۱۱,۲۷۴,۰۳۴)	(۱۱,۹۲۷,۹۲۸)	(۲,۱۶۲,۳۲۵,۱۴۶)	۲,۲۵۴,۸۰۶,۸۰۸	۲۵۰,۰۰۰	میپنا
-	-	۵۶,۷۲۱,۹۹۷	(۳,۶۳۴,۲۱۵)	(۳,۸۴۵,۰۰۰)	(۶۶۲,۶۴۱,۸۱۲)	۷۲۶,۸۴۳,۰۲۴	۳۰۰,۰۰۰	گل گهر
-	-	۲۴,۴۶۲,۴۲۳	(۶۱۶,۲۲۶)	(۶۵۱,۹۶۷)	(۹۷,۵۱۴,۵۶۴)	۱۲۳,۲۴۵,۱۸۰	۲۱,۳۳۴	داروسازی اکسیر(تقدم)
-	-	۹,۱۰۲,۶۳۳	(۴,۸۲۷,۷۵۶)	(۵,۱۰۷,۷۶۶)	(۹۴۶,۵۱۳,۰۲۴)	۹۶۵,۵۵۱,۱۷۹	۴۹۰,۰۰۰	چادرملو
(۷۵۵,۰۵۳,۳۵۵)	-	(۱۹,۷۹۴,۲۰۰)	(۲۴,۸۴۱,۷۲۱)	(۲۶,۲۸۲,۵۴۱)	(۴,۹۳۷,۰۱۴,۱۳۸)	۴,۹۶۸,۳۴۴,۲۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	-	(۲۳,۷۴۶,۵۸۱)	(۱,۶۳۸,۹۶۰)	(۱,۷۳۴,۰۱۹)	(۳۴۸,۱۶۵,۵۵۴)	۳۲۷,۷۹۱,۹۵۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	(۲۷,۲۵۱,۹۸۱)	(۵,۳۶۶,۷۰۲)	(۵,۶۷۷,۹۷۱)	(۱,۰۸۹,۵۴۷,۸۰۲)	۱,۰۷۳,۳۴۰,۴۹۵	۵۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
(۵۱۰,۰۲۱,۳۱۴)	-	(۵۸,۶۱۱,۶۸۳)	(۸,۵۶۸,۱۶۷)	(۹,۰۶۵,۱۲۱)	(۱,۷۵۴,۶۱۱,۷۷۶)	۱,۷۱۳,۶۳۳,۳۸۰	۴۲۵,۰۰۰	حقاری شمال
-	-	(۹۴,۹۸۷,۳۴۵)	(۸,۲۳۵,۷۷۳)	(۸,۷۱۳,۴۴۸)	(۱,۷۲۵,۱۹۲,۶۸۴)	۱,۶۴۷,۱۵۴,۵۵۹	۱,۰۳۵,۰۰۰	قطعات اتومبیل
-	-	(۱۳۶,۰۹۳,۲۵۷)	(۵,۴۰۶,۸۷۸)	(۵,۷۲۰,۴۷۷)	(۱,۲۰۶,۳۴۱,۵۳۶)	۱,۰۸۱,۳۷۵,۶۳۴	۵۱۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

۲,۲۴۹,۶۵۶,۸۱۳	۱,۶۴۲,۷۷۶	(۱۷۵,۴۲۶,۵۱۴)	(۷,۶۷۶,۷۳۶)	(۸,۱۲۱,۹۸۶)	(۱,۶۹۴,۹۷۴,۹۳۶)	۱,۵۳۵,۳۴۷,۱۴۴	۶۸,۴۱۵	داروسازی اسوه
-	-	(۲۰۳,۴۸۸,۳۶۱)	(۳,۸۳۷,۲۱۴)	(۴,۰۵۹,۷۷۲)	(۹۶۳,۰۳۴,۱۷۳)	۷۶۷,۴۴۲,۷۹۸	۲۵۴,۴۸۷	فقد حکمتان
(۵۱۵,۵۲۵,۷۷۱)	-	(۲۳۵,۳۷۰,۳۶۳)	(۲۱,۰۵۹,۱۱۸)	(۲۲,۲۸۰,۵۴۷)	(۴,۴۰۳,۸۵۴,۲۶۶)	۴,۲۱۱,۸۲۳,۵۶۸	۳,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۱,۸۷۴,۵۴۸,۹۸۱)	-	(۲۴۶,۸۹۴,۳۳۳)	(۵۵,۱۰۴,۳۴۰)	(۵۸,۳۰۰,۳۹۲)	(۱۱,۱۵۴,۳۵۷,۵۹۰)	۱۱,۰۲۰,۸۶۷,۹۸۹	۱۰,۳۷۲,۵۵۷	سرمایه گذاری بوعلی
-	-	(۲۶۵,۱۰۹,۶۵۳)	(۹,۹۱۵,۶۸۱)	(۱۰,۴۹۰,۷۹۱)	(۲,۲۲۷,۸۳۹,۴۴۰)	۱,۹۸۳,۱۳۶,۲۵۹	۶۵۹,۷۸۱	رادیاتور
-	-	(۳۱۰,۹۱۱,۷۲۹)	(۱۱,۹۹۷,۷۸۷)	(۱۲,۶۹۳,۶۵۹)	(۲,۶۸۵,۷۷۷,۷۶۹)	۲,۳۹۹,۵۵۷,۴۸۷	۵۴۴,۳۹۵	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	(۳۵۲,۵۴۶,۷۷۳)	(۶,۷۲۴,۳۷۲)	(۷,۱۱۴,۳۸۶)	(۱,۶۸۳,۵۸۲,۴۶۸)	۱,۳۴۴,۸۷۴,۴۵۳	۳۳۰,۰۰۰	قاسم ایران
-	-	(۳۵۳,۶۹۴,۳۹۱)	(۲۰,۷۹۴,۹۹۵)	(۲۲,۰۰۱,۱۰۴)	(۴,۴۶۹,۸۹۷,۲۴۲)	۴,۱۵۸,۹۹۸,۹۵۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	تایدواتر
-	-	(۳۵۵,۹۱۷,۹۷۲)	(۱۲,۶۲۶,۰۹۰)	(۱۳,۳۵۸,۴۰۴)	(۲,۸۵۵,۱۵۱,۵۴۴)	۲,۵۲۵,۲۱۸,۰۶۶	۲,۱۰۳,۳۴۰	گروه پتروشیمی س.ایرانیان
۸۲۴,۰۹۱,۹۲۸	(۲۴۰,۷۶۶,۷۵۲)	(۳۵۷,۸۹۶,۷۲۴)	(۱۰,۰۰۹,۷۶۶)	(۱۰,۵۹۰,۳۳۲)	(۲,۳۳۹,۲۴۹,۷۳۵)	۲,۰۰۱,۹۵۲,۱۰۸	۲۲۶,۶۶۶	داروسازی فارابی
(۱۴۹,۳۴۵,۸۵۹)	-	(۳۵۹,۷۳۱,۶۸۸)	(۳۸,۸۳۰,۳۸۱)	(۴۱,۰۸۲,۵۴۳)	(۸,۰۴۵,۸۹۴,۹۸۶)	۷,۷۶۶,۰۷۶,۲۲۲	۱,۶۶۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
-	-	(۴۲۱,۰۵۲,۴۶۱)	(۱۶,۰۴۱,۲۲۰)	(۱۶,۹۷۱,۶۱۰)	(۳,۵۹۶,۲۸۳,۵۶۷)	۳,۲۰۸,۲۴۴,۹۳۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	زامیاد
۲۲,۴۲۱,۳۷۲	-	(۴۴۲,۰۰۶,۶۷۰)	(۳۰,۷۳۰,۲۲۶)	(۳۲,۵۱۲,۵۷۹)	(۶,۵۲۴,۸۰۹,۱۲۴)	۶,۱۴۶,۰۴۵,۲۶۰	۴۰۹,۶۰۰	پتروشیمی فجر
(۴۷,۶۳۴,۳۸۴)	-	(۴۴۶,۵۰۵,۵۳۳)	(۲۰,۴۲۷,۶۱۴)	(۲۱,۶۱۲,۴۱۶)	(۴,۴۸۹,۹۸۸,۳۸۳)	۴,۰۸۵,۵۲۲,۸۸۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
(۲۵۰,۷۱۲,۵۶۶)	-	(۶۲۵,۶۴۵,۱۷۷)	(۱,۸۷۹,۲۱۲)	(۱,۹۸۸,۲۰۶)	(۹۹۷,۶۲۰,۱۳۲)	۳۷۵,۸۴۲,۳۷۳	۳۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۱,۳۷۸,۳۰۴,۰۴۹	۱۱۱,۹۲۴,۱۴۵	(۶۳۳,۱۶۶,۷۸۱)	(۱۷,۷۷۸,۱۳۷)	(۱۸,۸۰۹,۲۶۹)	(۴,۱۵۲,۲۰۶,۸۲۰)	۳,۵۵۵,۶۲۷,۴۴۵	۱,۵۹۶,۷۰۹	مخابرات
-	-	(۹۰,۱۶۴۷,۲۱۴)	(۳۱,۳۶۸,۱۲۲)	(۳۳,۱۸۷,۴۷۳)	(۷,۱۱۰,۷۱۶,۰۱۵)	۶,۲۷۳,۶۲۴,۳۹۶	۷۱۶,۲۸۶	تولید برق دماوند
(۱۲۹,۸۴۵,۸۰۰)	-	(۹۸۶,۸۰۹,۶۴۵)	(۲۷,۸۰۰,۸۵۵)	(۲۹,۴۱۳,۳۰۵)	(۶,۴۸۹,۷۶۶,۴۷۲)	۵,۵۶۰,۱۷۰,۹۸۶	۲,۰۷۰,۰۰۰	ایران خودرو
۲۲۴,۲۷۳,۳۹۴	-	(۱,۷۲۰,۳۸۲,۴۱۱)	(۳۳,۷۶۰,۹۸۸)	(۳۵,۷۱۹,۱۲۵)	(۸,۴۰۳,۱۰۰,۸۰۳)	۶,۷۵۲,۱۹۷,۵۰۴	۶,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۱۳,۹۱۴,۵۶۵,۷۱۹	۱,۰۰۳,۵۱۴,۳۰۷	(۱,۹۱۲,۴۱۶,۶۳۳)	(۳۴,۵۶۵,۸۶۹)	(۳۶,۵۷۰,۶۹۰)	(۸,۷۵۴,۴۵۳,۹۱۰)	۶,۹۱۳,۱۷۳,۸۳۶	۱۵۰,۰۰۰	کنتورسازی
-	۳۷۵,۵۶۵,۲۵۳	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

(۱,۲۴۶,۴۳۸,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
-	(۸۴۰,۴۶۱,۷۹۳)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد(تقدم)
۳,۷۴۲,۳۸۱,۵۳۸	۱۹۱,۶۴۴,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
-	۷۷,۰۷۰,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	پگاه اصفهان
(۳۸۱,۸۳۷,۹۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی
-	(۲۰۹,۶۰۵,۹۴۵)	-	-	-	-	-	-	تراکتور سازی ایران(تقدم)
(۶۸,۴۶۷,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی
(۲۲,۰۲۷,۹۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی آکسیر(تقدم)
(۱۸۳,۷۴۲,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
-	۵۵۵,۲۲۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۶۸۹,۵۴۷,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	۶۱,۶۳۸,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی ایران
۶۸۶,۹۳۸,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۸۲۹,۵۷۴,۹۲۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی(تقدم)
۲۸۳,۴۷۳,۳۹۹	(۱۰۵,۰۱۵,۹۴۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	(۷۸۹,۶۳۴,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
(۱۰۱,۰۷۵,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران(تقدم)
۳۴۵,۳۷۶,۷۴۵	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
-	۹,۱۸۹,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۱۲۹,۷۰۹,۴۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان(تقدم)

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۱,۱۵۴,۴۶۸,۴۰۸	۳۰۷,۶۶۱,۲۵۱	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۱,۵۱۷,۵۸۸,۵۵۷)	(۲,۱۹۱,۶۵۷,۲۲۴)	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
-	(۶۷۸,۹۸۰,۶۵۲)	-	-	-	-	-	لامپ پارس شهاب
(۵۹,۴۵۳,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۷۱,۵۶۷,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت
۲۴۸,۷۴۲,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	مخابرات(تقدم)
(۵۶۷,۱۱۵,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	نفت لاوان
۱۳,۰۶۰,۶۸۰	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
<u>۱۵,۹۵۰,۹۶۹,۰۲۱</u>	<u>(۳,۱۱۶,۹۳۵,۴۱۹)</u>	<u>(۲۱۶,۹۸۴,۵۳۸)</u>	<u>(۸۲۷,۶۱۷,۴۸۱)</u>	<u>(۸۷۵,۶۱۹,۲۹۵)</u>	<u>(۱۶۴,۰۳۷,۲۴۲,۹۵۵)</u>	<u>۱۶۵,۵۲۳,۴۹۶,۱۹۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲							
		سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش
۱۵۴,۱۶۷,۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه-۲۱٪
-	(۱۱,۹۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه-۲۰٪
-	۴,۵۵۹,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا
۶۸,۲۶۳,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی
(۶۵۴,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	هواپیمایی ماهان
<u>۲۲۱,۷۷۶,۲۷۵</u>	<u>۴,۵۴۷,۱۷۷</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

**۱۸- سود سهام**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲						سال مالی	
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان		
-	-	۵,۳۵۹,۴۷۷	-	۵,۳۵۹,۴۷۷	۵	۱,۰۷۱,۸۹۵	۹۵/۰۴/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۹۶,۳۳۹	۷۶۲,۹۸۲,۰۰۵	(۳۷,۰۱۷,۹۹۵)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۱	۹۴/۱۲/۲۹	بانک پاسارگاد
-	-	۲۶۱,۲۳۰,۲۱۱	(۱۰۰,۰۱۹,۷۸۹)	۲۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۱,۵۵۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۱۸	۹۴/۱۲/۲۹	بانک سینا
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۱۷	۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی فجر
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۶۴۰,۳۲۷	۴۲۰,۰۲۴,۵۰۰	-	۴۲۰,۰۲۴,۵۰۰	۳۵۰	۱,۲۰۰,۰۷۰	۹۵/۰۳/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران
-	-	۶۶۲,۴۵۴,۰۹۹	(۴۰,۸۳,۶۲۱)	۶۶۶,۵۳۷,۷۲۰	۲,۰۶۰	۳۲۳,۵۶۲	۹۵/۰۳/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	داروسازی اسوه
۲۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۶۹۸,۲۶۴	۲۹۴,۳۳۴,۹۱۸	(۱,۴۶۵,۰۸۲)	۲۹۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۰	۱۷۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۲۷	۹۴/۱۲/۲۹	داروسازی فارابی
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰,۵۲۰	-	۴۶۵,۰۰۰,۵۲۰	۱۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۳	۹۵/۰۴/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	توسعه معادن و فلزات
-	-	۱۹۳,۵۸۶,۲۰۰	-	۱۹۳,۵۸۶,۲۰۰	۲۰۰	۹۶۷,۹۳۱	۹۵/۰۴/۲۶	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	-	۲۶۸,۵۶۲,۹۱۴	(۴,۲۳۰,۷۸۶)	۲۷۲,۷۹۳,۷۰۰	۱۰۰	۲,۷۲۷,۹۳۷	۹۵/۰۶/۲۴	۹۵/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۰	۹۴/۱۲/۲۹	نفت بندر عباس

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۲۵,۰۰۰	۹۵/۰۴/۳۶	۹۴/۱۲/۲۹	نفت تهران
-	-	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۹۵/۰۴/۱۲	۹۴/۱۲/۲۹	حفاری شمال
-	-	۲۹,۳۸۳,۶۴۸	(۲,۶۱۶,۳۵۲)	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۷/۲۹	۹۵/۰۳/۳۱	توسعه و عمران کرمان
۳۹۳,۰۰۴,۷۷۳	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۸۷۲,۰۰۰	۹۵/۰۵/۲۷	۹۵/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	۲۴۶,۲۲۳,۲۷۸	(۳۷,۷۷۶,۷۲۲)	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۹۵/۰۹/۰۶	۹۵/۰۶/۳۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۷۹۰,۰۰۰	۹۵/۰۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	مخابرات
-	-	۳۰۰,۰۰۳,۱۱۵	-	۳۰۰,۰۰۳,۱۱۵	۵۰	۶,۰۰۰,۰۶۲	۹۵/۰۴/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
-	-	۲۹,۸۱۶,۲۰۱	(۱۸۳,۷۹۹)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۶/۲۰	۹۵/۰۲/۳۱	پتروشیمی س.ایرانیان
۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۰۲,۲۰۰	-	۱,۹۶۹,۰۰۲,۲۰۰	۵۵۰	۳,۵۸۰,۰۰۴	۹۵/۰۴/۲۷	۹۴/۱۲/۲۹	توسعه ملی ایران
-	-	۳۰۹,۳۸۹,۸۰۳	(۱,۹۰۷,۱۹۷)	۳۱۱,۲۹۷,۰۰۰	۱۴۰	۲,۲۲۳,۵۵۰	۹۵/۰۴/۱۰	۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
-	-	۲۳۴,۵۳۸,۱۵۳	(۵,۴۶۱,۸۴۷)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۵/۰۳/۱۱	۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ ایرانیان
۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
۴۷۳,۰۱۹,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۹۹,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۵۱,۸۱۹,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس مینو
۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۷۷۴,۶۷۳,۰۳۱	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۷۱,۷۴۱,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	داده پردازی ایران
۱۱۸,۵۰۸,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۵۴,۶۵۹,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۲,۱۴۷,۵۸۱,۲۲۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۲۵۲,۸۴۰,۰۰۰	۲۳۲,۶۰۶,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱,۱۳۰	۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	غدیر
۴۴,۹۸۴,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	لاستیک سهند
۲۵۳,۲۶۵,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۷۳,۶۴۴,۶۴۰	۶۹,۶۳۸,۰۶۶	-	-	-	-	-	-	کنتور سازی ایران
۲۹۶,۷۵۷,۲۷۰	۲۸۲,۰۷۳,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	لامپ پارس شهاب
۲۴۷,۶۳۲,۶۲۹	۲۳۰,۶۸۳,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	مینا
۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۷,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۱۹۰,۰۰۳,۸۸۳	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
<u>۱۳,۱۷۲,۲۳۵,۴۶۲</u>	<u>۸,۴۳۵,۲۹۵,۱۷۰</u>	<u>۸,۷۲۲,۵۹۱,۲۴۲</u>	<u>(۱۰۴,۷۶۳,۱۹۰)</u>	<u>۸,۸۲۷,۳۵۴,۴۲۲</u>				



صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۰,۰۱۲,۱۵۴	۱,۳۴۷,۹۸۹,۰۳۹	۱۹۵,۰۳۴,۹۳۷	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت و اجاره
۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۴۹,۴۱۴,۷۸۷	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۳,۴۰۹,۱۵۷,۷۰۷	۲,۰۵۹,۵۷۴,۵۹۷	۲۴۴,۴۴۹,۷۲۴		

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک دی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۲ آذرماه ۱۳۹۵**

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲							تاریخ سرمایه‌گذاری	
		خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	-	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۱	-	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۱	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۹	۱۳۹۵/۰۵/۰۲	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
۹۵,۵۳۴,۵۰۹	-	۶۷,۱۲۳,۳۳۷	-	۶۷,۱۲۳,۳۳۷	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	رایتل ماهانه-۲۱٪	
۶,۰۲۲,۲۴۸	-	۱۸,۱۴۰,۳۱۹	-	۱۸,۱۴۰,۳۱۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	هوابیمایی ماهان-۲۰٪	
۱,۳۶۹,۳۹۹,۹۵۵	۷۴۳,۰۵۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایا	
۹۲۹,۰۵۵,۴۴۲	۶۰۴,۹۳۱,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-	رایتل ماهانه-۲۰٪	
۲,۴۰۰,۰۱۲,۱۵۴	۱,۳۴۷,۹۸۹,۰۳۹	۱۹۵,۰۳۴,۹۳۷	-	۱۹۵,۰۳۴,۹۳۷						

۱-۲- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲					تاریخ سرمایه‌گذاری		
		سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود/هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود			مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی
۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۴۹,۴۱۴,۷۸۷	۱۰٪	۱۰٪	متغیر	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۰		سپرده بانکی:
۱,۰۰۹,۱۴۵,۵۵۳	۷۱۱,۵۸۵,۵۵۸	۴۹,۴۱۴,۷۸۷	۱۰٪						بانک دی کوتاه مدت

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲
ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۳۶۴,۴۹۵	(۶۱,۷۸۹,۴۸۴)	۵۹۲,۵۰۲,۷۷۸
۲۵۹,۷۸۱,۷۶۷	۲۵۵,۲۲۸,۸۳۸	۵۴۵,۵۴۴,۹۸۶
۲۴۱,۱۶۹	۲۵۴,۹۲۵	-
<b>۴۳۷,۳۸۷,۴۳۱</b>	<b>۱۹۳,۶۹۴,۲۷۹</b>	<b>۱,۱۳۸,۰۴۷,۷۶۴</b>

تعدیل کارمزد کارگزار

تنزیل درآمد سود سهام

تنزیل درآمد سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲
ریال	ریال	ریال
۲,۳۱۸,۰۴۴,۲۶۰	۹۵۰,۳۸۴,۰۷۱	۱,۵۷۷,۰۹۱,۵۹۰
۱,۷۲۵,۰۶۰,۸۶۵	۷۰۵,۳۱۵,۱۷۹	۱,۱۸۰,۰۱۰,۲۹۸
۸۰,۲۱۲,۰۶۰	۳۸,۴۶۳,۴۹۲	۴۰,۵۲۲,۶۲۲
۱۰۸,۶۷۹,۷۶۱	۵۴,۹۴۸,۱۰۴	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
<b>۴,۲۳۱,۹۹۶,۹۴۶</b>	<b>۱,۷۴۹,۱۱۰,۸۴۶</b>	<b>۲,۸۴۸,۰۳۵,۵۴۲</b>

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰,۱۸۰	۱۲۶,۰۲۷,۵۰۲	۱۳۷,۳۰۷,۰۵۶	هزینه تشریفات مجمع و تصفیه صندوق
-	-	۴,۵۸۷,۱۶۵	سایر
۶۲۱,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
<u>۲۵۰,۶۲۱,۱۸۰</u>	<u>۱۲۶,۱۴۴,۵۰۲</u>	<u>۱۴۱,۹۱۴,۲۲۱</u>	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۲۲	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات حاصل از صدور
۱۲,۳۲۷,۱۱۵,۷۷۶	-	۹,۸۲۱,۸۰۳,۲۷۵	تعدیلات حاصل از ابطال
(۱۲,۶۶۳,۱۷۰,۶۲۹)	-	(۱۵,۲۴۰,۶۴۳,۴۶۸)	
<u>(۳۳۶,۰۵۴,۸۵۳)</u>	<u>-</u>	<u>(۵,۴۱۸,۸۴۰,۱۹۳)</u>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک دی**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵**

**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 در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۲۲			۱۳۹۵/۰۹/۲۲			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۸٪	۵۰۳	عادی	۰.۸٪	۵۰۳	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
۴.۹٪	۳,۰۶۹	ممتاز و عادی	۵.۲٪	۳,۰۶۹	ممتاز و عادی	مدیر صندوق	کارگزاری آگاه	مدیر صندوق (اسبق)
۷۴.۹٪	۴۶,۹۹۹	ممتاز و عادی	۷۹.۲٪	۴۶,۹۹۹	ممتاز و عادی	ضامن صندوق	بانک دی	ضامن
۰.۱٪	۵۰	عادی	۰.۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد کاظم مهدوی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۵۰	عادی	۰.۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهنام پریخ	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱٪	۵۰	عادی	۰.۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی حیدرنیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی

**۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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

صندوق سرمایه گذاری بانک دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماه منتهی به ۲۲ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۶- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب(بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	موضوع معامله		
(۱۳۰,۹۹۷,۲۸۷)	طی دوره	۳۶۴,۲۳۰,۳۱۵,۰۴۸	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
(۱,۵۲۳,۳۵۹,۵۸۷)	طی دوره	۱,۵۷۷,۰۹۱,۵۹۰	حق الزحمه مدیر	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی