



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

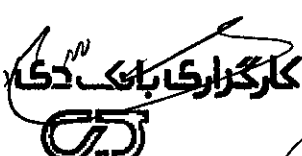

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۳	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 بازارگردانی گروه 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	حامد فلاح جوشقانی	
متولی	شرکت سبد گردان آسمان	سید جواد جمالی	

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

شرکت سبد گردان آسمان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۷	حسابهای دریافتی
-	۸	جاری کارگزاران
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۹	سایر دارایی ها
-	۱۰	موجودی نقد
۴۹,۰۰۰,۰۷۶,۵۲۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۵,۶۸۳,۹۵۹		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۱۳	خالص دارایی ها
۹۷۴,۴۴۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال		
(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۹۱۲,۷۴۹,۴۷۵)		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸)	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۳۶۴,۸۵۷,۹۵۴)		جمع هزینه‌ها
(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۲۹)		سود (زیان) خالص
۳.۱۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
-۰.۸%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۲۹)	-	زیان خالص دوره
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۱	۵۰,۰۰۲	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

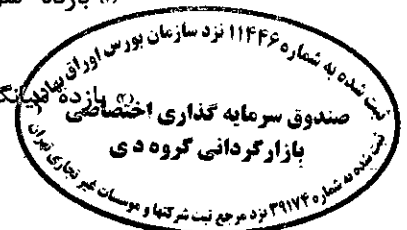
خالص دارائیه‌های پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۱) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

(۲) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 بهمن ماه ۱۳۹۵

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۹۵ تحت شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۱۷۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده (بانک دی، سرمایه‌گذاری بوعلی و بیمه دی) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرنده نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. دوره فعالیت صندوق به مدت ۳ سال شمسی بوده (تا پایان ۱۳۹۸/۰۴/۲۸) که به تایید سازمان بورس اوراق بهادار رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان خالد اسلابولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم شرکت کارگزاری بانک دی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه 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 قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجمع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۳۴,۳۰۰	۹۸
۲	کارگزاری	۷۰۰	۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 بهمن ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق؛ مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۰۵ به شماره ۱۶۴۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان خالد اسلامبولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم

متولی صندوق؛ متولی صندوق، سید گردان آسمان (سهامی خاص) 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 بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه میرزا حسنی، پلاک ۱۵ طبقه اول.

حسابرس صندوق؛ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۳۶۴۸ در مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، جنب بانک پارسیان، ساختمان صهبا، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره / سال مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 بهمن ماه ۱۳۹۵

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.

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:

شرح نحوه محاسبه کارمزد	عنوان هزینه
سالانه صد و بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد 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 ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*	کارمزد مدیر
سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق ، که حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود *	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی *	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد . *	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق

* 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 می باشند و این بخشنامه از تاریخ ابلاغ در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی گروه 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 سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n}$ ضرب در

$$n \times 365$$

خالص ارزش دارایی های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 30 بهمن ماه ۱۳۹۵

صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر سه 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- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۴۳٪	۲۱,۰۰۰,۰۸۱,۱۳۱	۲۲,۹۲۸,۸۱۴,۹۷۳	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰٪	۵,۱۳۶,۸۵۶,۴۵۱	۵,۳۴۷,۸۲۸,۵۴۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵۳٪	۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۲۸,۲۷۶,۶۴۳,۵۱۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۴۵.۴٪	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	ریال	ریال	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	
۴۵٪	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲					

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سپرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰

تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود دریافتی سپرده بانکی
ریال	درصد	ریال	
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۱۵	۴۸۹,۷۲۶,۹۲۴	
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵		۴۸۹,۷۲۶,۹۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	-	کارگزاری بانک دی
-	۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	-	

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۱۱/۳۰				
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۸۷,۷۹۵,۴۶۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۸۷,۷۹۵,۴۶۰	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	-	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	
-	بانک دی - ۰۱۰۳۵۷۴۸۰۸۰۰۴
-	بانک دی - ۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳
-	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	
۱۱۸,۳۶۲,۲۹۷	مدیر صندوق-کارگزاری بانک دی
۳۶,۰۰۱,۶۶۸	متولی- سبد گردان آسمان
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	حسابرس- اصول پایه فراگیر
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	ذخیره تصفیه
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۴,۶۱۸,۶۸۱,۹۹۹	۱۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۱۰۵,۷۱۰,۵۷۰,۵۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۱۲۷,۸۶۹	۵,۱۵۸,۶۳۶,۲۱۴	(۵,۳۴۷,۸۲۸,۵۴۴)	(۲۱,۷۷۹,۷۶۲)	-	(۲۱۰,۹۷۲,۰۹۴)
۲۰,۴۹۵,۵۱۲	۲۱,۰۸۹,۸۸۱,۸۴۸	(۲۲,۹۲۸,۸۱۴,۹۷۳)	(۸۹,۸۰۰,۷۱۷)	-	(۱,۹۲۸,۷۳۳,۸۴۲)
	۲۶,۲۴۸,۵۱۸,۰۶۲	(۲۸,۲۷۶,۶۴۳,۵۱۷)	(۱۱۱,۵۸۰,۴۷۹)	-	(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۶)

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود/هزینه تنزیل / هزینه برگشت سود سپرده	سود خالص
۱۳۹۵/۰۸/۱۸	-	متغیر	۱۵٪	(۱,۳۱۳,۹۶۹)	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱
				(۱,۳۱۳,۹۶۹)	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱

سپرده بانکی:

بانک دی کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	
(۱۱۹,۶۷۰,۸۳۲)	مدیر صندوق
(۳۶,۰۰۱,۶۶۸)	متولی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶)	حسابرس
<u>(۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶)</u>	

۱۷- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	
(۲۱,۳۱۹,۹۴۸)	هزینه تصفیه صندوق
(۸۷,۷۹۵,۴۶۰)	هزینه نرم افزار
(۷۰,۰۰۰)	هزینه های متفرقه
<u>(۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸)</u>	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارائیه‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۰٪	۱۵,۰۰۲	عادی	مدیر ثبت	بانک دی	مدیر ثبت
۶۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	مدیر ثبت	بانک دی	مدیر ثبت
۱٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

مانده طلب(بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	موضوع معامله		
-	طی دوره	۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	خرید سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
-		۱۳,۲۷۶,۰۱۹,۶۷۰	فروش سهام		
۱۱۸,۳۴۲,۲۹۷		۱۱۹,۶۷۰,۸۲۲	حق الزحمه مدیر		
-		-	صدور واحد		
-		-	ابطال صندوق		

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

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

۲۲- وضعیت مالیاتی

به علت نبود سند ملکی و قرارداد اجاره بنام کارگزاری بانک دی، پرونده مالیاتی تشکیل نگردیده است.