

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

دوره میانی ۳ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره میانی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
۸-۱۵	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 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

کارگزاران (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

حامد فلاح جوشقانی

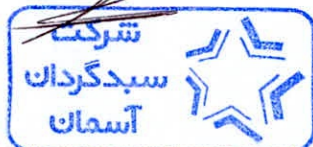
سید جواد جمالی

شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت سبد گردان آسمان

مدیر صندوق

متولی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۲۸,۰۵۲,۳۱۷,۸۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۱,۰۰۴,۷۳۱,۴۴۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۳,۴۷۱,۰۷۱,۷۹۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۹۱,۷۲۷,۰۶۰	۸	سایر دارایی ها
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۴۹,۰۰۰,۰۷۶,۵۲۹	۵۲,۶۲۹,۸۴۸,۱۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱۸,۳۳۳,۴۶۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۲۹۱,۸۸۱,۳۹۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۳۶,۸۱۶,۲۳۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۵,۶۸۳,۹۵۹	۳۴۷,۰۳۱,۰۹۳		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۲,۲۸۲,۸۱۷,۰۸۱	۱۳	خالص دارایی ها
۹۷۴,۴۴۹	۱,۰۴۵,۱۵۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۵۷,۱۶۱,۰۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۲۱,۹۴۲,۴۸۰)
سود سهام	۱۶	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵
سایر درآمدها	۱۸	۱,۳۱۳,۹۶۹
جمع درآمدها		۳,۵۴۵,۳۷۸,۲۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۷۳,۵۱۹,۰۴۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۷۵,۹۱۳,۷۶۷)
جمع هزینه ها		(۲۴۹,۴۳۲,۸۱۴)
سود (زیان) خالص		۳,۲۹۵,۹۴۵,۳۹۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^(۱)	۶.۷۶٪	۲.۶٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۲)	۶.۳۱٪	-۰.۸۰٪

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۰۲۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۰۰۲)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
زیان خالص دوره	-	۳,۲۹۵,۹۴۵,۳۹۲	(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۳۰)
تعدیلات	۲۱	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-
خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰,۰۲۴	۵۲,۲۸۲,۸۱۷,۰۸۱	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

خالص دارائیه‌های پایان سال

(۱) بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

سود خالص

(۲) بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 پذیره 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. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. 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 استانبولی (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، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 استانبولی (وزراء) - نبش خیابان چهاردهم - شماره ۵۸ - طبقه سوم

متولی صندوق : متولی صندوق ، سید گردان آسمان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ به شماره ثبت ۴۱۱۶۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه شهید میرزا حسنی، طبقه ۱، واحد ۱.

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 - ضلع جنوب غربی - ساختمان اداری صهبا - پلاک ۲۲ - طبقه اول - واحد ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ 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 موضوع ماده ۱-۲-۲ امید نامه 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 . لازم به ذکر است صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

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 بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	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 از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	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 *
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی *
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد . *

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در

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 به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد 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 ۱۰ 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 بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

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			۱۳۹۶/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۴۰٪	۲۱,۰۰۰,۰۸۱,۱۳۱	۲۲,۹۲۸,۸۱۴,۹۷۳	۴۲٪	۲۲,۰۶۶,۵۷۶,۲۶۷	۲۴,۲۴۷,۶۵۴,۶۷۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰٪	۵,۱۳۶,۸۵۶,۴۵۱	۵,۳۴۷,۸۲۸,۵۴۶	۱۱٪	۵,۹۸۵,۷۴۱,۶۰۵	۶,۰۶۶,۳۱۱,۶۱۵	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۵۰٪	۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۲۸,۲۷۶,۶۴۳,۵۱۹	۵۳٪	۲۸,۰۵۲,۳۱۷,۸۷۲	۳۰,۳۱۳,۹۶۶,۲۸۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	ریال		
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۳۹.۹٪	۲۱,۰۰۴,۷۳۱,۴۴۹	۱۵	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ کوتاه مدت
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۴۰٪	۲۱,۰۰۴,۷۳۱,۴۴۹				

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	نرخ تزیل	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۱۷,۰۱۲,۶۹۷	۱۷,۱۸۰,۴۹۳	متغیر	سود دریافتی سپرده بانکی
-	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۲۵	سود سهام دریافتی
-	۴۵۰,۱۵۶,۷۰۵	۴۵۰,۱۵۶,۷۰۵	-	سایر حسابهای دریافتی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۳,۴۷۱,۰۷۱,۷۹۳	۳,۹۵۲,۶۸۶,۹۵۸		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	-	۶۰,۲۷۷,۴۸۰
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	-	۶۰,۲۷۷,۴۸۰	۹۱,۷۲۷,۰۶۰

۹- موجودی نقد

حساب‌های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
بانک دی - ۰۱۰۳۵۷۴۸۰۸۰۰۴	-
بانک دی - ۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ - جاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک دی - ۰۳۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ - پشتیبان	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰- جاری کارگزاری

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک دی	-	۴,۳۹۰,۶۷۲,۵۳۳	۴,۴۰۹,۰۰۶,۰۰۱
	-	۴,۳۹۰,۶۷۲,۵۳۳	۴,۴۰۹,۰۰۶,۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۸,۳۶۲,۲۹۷	۲۴۰,۵۰۲,۶۷۴	مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی
۳۶,۰۰۱,۶۶۸	۲۶,۲۴۲,۰۶۲	متولی- سبد گردان آسمان
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	۲۵,۱۳۶,۶۵۴	حسابرس- اصول پایه فراگیر
<u>۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱</u>	<u>۲۹۱,۸۸۱,۳۹۰</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۳۶,۸۱۶,۲۳۵	ذخیره تصفیه
<u>۲۱,۳۱۹,۹۴۸</u>	<u>۳۶,۸۱۶,۲۳۵</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۶۱۸,۶۷۷,۵۷۰	۱۵,۰۰۲	۱۵,۷۰۲,۴۰۳,۷۲۳	۱۵,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۱۰۵,۷۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۶,۵۸۰,۴۱۳,۳۵۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	۵۲,۲۸۲,۸۱۷,۰۸۱	۵۰,۰۲۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	-
	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	-

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۱۰۳,۲۳۸)	(۹۳۵,۹۰۶)	-	۱۰,۷۶۰,۸۵۶	-
۸۸۱,۳۸۶	۱,۰۲۹,۴۹۰,۲۳۴	(۹۷۸,۷۰۶,۵۱۷)	(۴,۳۸۳,۵۶۲)	-	۴۶,۴۰۰,۱۵۵	-
	۱,۲۴۹,۲۹۰,۲۳۴	(۱,۱۸۶,۸۰۹,۷۵۵)	(۵,۳۱۹,۴۶۸)	-	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	-

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۸۱۳,۶۷۳	۶,۰۱۱,۳۳۷,۸۸۲	(۵,۸۵۵,۳۳۹,۵۲۱)	(۲۵,۵۹۶,۲۷۷)	-	۱۳۰,۴۰۲,۰۸۴	(۲۱۰,۹۷۲,۰۹۵)
۲۱,۸۳۳,۴۳۶	۲۲,۱۶۰,۹۳۷,۵۴۰	(۲۲,۳۱۸,۹۲۰,۸۳۲)	(۹۴,۳۶۱,۲۷۲)	-	(۲۵۲,۳۴۴,۵۶۴)	(۱,۹۲۸,۷۳۳,۸۴۲)
	۲۸,۱۷۲,۲۷۵,۴۲۲	(۲۸,۱۷۴,۲۶۰,۳۵۳)	(۱۱۹,۹۵۷,۵۴۹)	-	(۱۲۱,۹۴۲,۴۸۰)	(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۷)

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱	(۴۸۱,۴۴۷,۳۶۹)	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۱۶۰	۲۱,۷۸۳,۴۳۶	۹۶/۰۲/۲۰	۹۵/۱۱/۳۰	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
-	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱	(۴۸۱,۴۴۷,۳۶۹)	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰					

۱۷- 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:

یادداشت	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱
۱۷-۱	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱

۱۷-۱- سود سپرده بانکی پشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱						
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:	
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	(۱۶۷,۷۹۶)	۱۵٪	۶۰۵,۱۱۱,۱۱۱	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	سپرده بانکی:	بانک دی کوتاه مدت
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	(۱۶۷,۷۹۶)						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۱,۲۲۸,۲۷۰,۴۳۰	۱,۳۱۳,۹۶۹	-
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۱,۲۲۸,۲۷۰,۴۳۰	۱,۳۱۳,۹۶۹	-

سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۲,۱۴۰,۳۷۷	۱۱۹,۶۷۰,۸۳۲	مدیر صندوق
۲۶,۲۴۲,۰۶۲	۳۶,۰۰۱,۶۶۸	متولی
۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	حسابرس
۱۷۳,۵۱۹,۰۴۷	۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۴۹۶,۲۸۷	۲۱,۳۱۹,۹۴۸	هزینه تصفیه صندوق
۶۰,۲۷۷,۴۸۰	۸۷,۷۹۵,۴۶۰	هزینه نرم افزار
۱۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۷۵,۹۱۳,۷۶۷	۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد :

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	-
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	-
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-

تعدیلات ناشی از صدور واحد

تعدیلات ناشی از ابطال واحد

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- 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:

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۰٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس
۱٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)- ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	خرید سهام	۴,۴۰۹,۰۰۶,۰۰۱	طی دوره	-
		حق الزحمه مدیر	۱۱۹,۶۷۰,۸۳۲		(۱۱۸,۳۶۲,۲۹۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

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.

۲۶-وضعیت مالیاتی

پرونده مالیاتی صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ نزد سازمان امور مالیاتی تشکیل گردید.