



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

با سلام و احترام؛

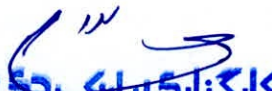
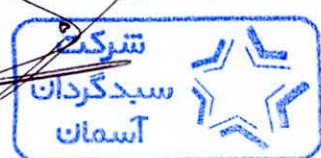
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 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
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	حامد فلاح جوشقانی	
متولی	شرکت سپد گردان آسمان	سید جواد جمالی	
			

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها:
۱۵,۲۰۲,۲۰۱,۲۱۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۱,۰۱۳,۸۲۸	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۰,۹۷۱,۶۴۰	۸	سایر دارایی ها
۹۹,۹۳۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۵۰,۴۸۴,۱۱۶,۶۷۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۶۸,۸۸۸,۵۷۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۶,۸۶۴,۷۲۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۵۳,۶۶۶,۲۵۸		جمع بدهی ها
۴۹,۶۳۰,۴۵۰,۴۲۱	۱۳	خالص دارایی ها
۹۹۲,۵۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

یادداشت	دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	ریال	درآمدها:
۱۴	(۳۳۷,۷۱۱,۷۵۳)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۷۱,۰۱۳,۸۲۸		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	(۲۶۶,۶۹۷,۹۲۵)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۶	(۶۸,۸۸۸,۵۷۰)		هزینه کارمزد ارکان
۱۷	(۳۵,۹۶۳,۰۸۴)		سایر هزینه ها
	(۱۰۴,۸۵۱,۶۵۴)		جمع هزینه ها
	(۳۷۱,۵۴۹,۵۷۹)		سود (زیان) خالص
	-۰.۷۵%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^(۱)
	-۰.۷۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۲)

صورت گردش خالص داراییها

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تعداد	ریال	واحد سرمایه گذاری ممتاز موسسین
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۳۷۱,۵۴۹,۵۷۹)	
۵۰,۰۰۲	۴۹,۶۳۰,۴۵۰,۴۲۱	
		واحد های سرمایه گذاری عادی موسسین
		زیان خالص دوره
		خالص داراییها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

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

خالص داراییهای پایان سال

= بازده سرمایه گذاری پایان دوره^(۱)

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده میانگین سرمایه گذاری^(۲)



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 ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 احسنی، 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 ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ 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 اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات . 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 ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 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
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 علی‌الحساب دریافتنی 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*
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 علی‌الحساب دریافتنی 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

$$n \times 365$$

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 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 ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

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 ذخیره‌سازی 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 ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان 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:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵,۱۹۹,۹۲۸,۵۳۵	۱۴,۸۷۵,۷۰۵,۵۲۱	۲۹٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۳۹,۹۸۴,۴۲۹	۳۲۶,۴۹۵,۶۹۰	۱٪
	۱۵,۵۳۹,۹۱۲,۹۶۴	۱۵,۲۰۲,۲۰۱,۲۱۱	۳۰٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی
بانک دی- ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	متغیر	۱۵	۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹.۱٪
کوتاه مدت				۳۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹٪

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد	ریال
۷۱,۷۱۲,۳۲۵	متغیر	۷۱,۰۱۳,۸۲۸
۷۱,۷۱۲,۳۲۵		۷۱,۰۱۳,۸۲۸

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۸,۳۶۰	۲۱۰,۹۷۱,۶۴۰
-	۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۸,۳۶۰	۲۱۰,۹۷۱,۶۴۰

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

حساب‌های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

ریال	
-	بانک دی - ۰۱۰۳۵۷۴۸۰۸۰۰۴
۹۹,۹۳۰,۰۰۰	بانک دی - ۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ - جاری
-	بانک دی - ۰۱۸۰۰۳ - ۲۰۳۷۱۰۰ - پشتیبان
۹۹,۹۳۰,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاری

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک دی	-	-	۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴	۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴
	-	-	۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴	۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۴,۲۷۰,۰۱۵	مدیر صندوق-کارگزاری بانک دی
۱۱,۷۸۲,۷۱۹	متولی- سبد گردان آسمان
۳۲,۸۳۵,۸۳۶	حسابرس-اصول پایه فراگیر
۶۸,۸۸۸,۵۷۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۳۹,۸۰۰,۰۰۰	ذخیره نرم افزار
۷,۰۶۴,۷۲۴	ذخیره تصفیه
۲۴۶,۸۶۴,۷۲۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	
۱۴,۸۹۰,۵۲۴,۷۲۳	۱۵,۰۰۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۷۳۹,۹۲۵,۶۹۷۶۷	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹,۶۳۰,۴۵۰,۴۲۱	۵۰,۰۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۸۰,۰۰۰	(۳۳۹,۹۷۲,۶۲۶)	(۱,۳۹۶,۱۱۳)	-	(۱۳,۴۸۸,۷۳۹)
۱۳,۱۷۴,۰۰۱	۱۴,۹۳۹,۳۱۷,۱۳۴	(۱۵,۱۹۹,۹۲۸,۵۳۶)	(۶۳,۶۱۱,۶۱۲)	-	(۳۲۴,۲۲۳,۰۱۴)
	۱۵,۲۶۷,۱۹۷,۱۳۴	(۱۵,۵۳۹,۹۰۱,۱۶۲)	(۶۵,۰۰۷,۷۲۵)	-	(۳۳۷,۷۱۱,۷۵۳)

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

۱۵- سود سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	ریال
۱۵-۱	۷۱,۰۱۳,۸۲۸
	۷۱,۰۱۳,۸۲۸

سود سپرده بانکی

۱۵-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
۱۳۹۵/۰۸/۱۸	متغیر	۷۱,۷۱۲,۳۲۵	۱۵٪	(۶۹۸,۴۹۷)	۷۱,۰۱۳,۸۲۸
				(۶۹۸,۴۹۷)	۷۱,۰۱۳,۸۲۸

سپرده بانکی:

بانک دی کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۴,۲۷۰,۰۱۵	مدیر صندوق
۱۱,۷۸۲,۷۱۹	متولی
۳۲,۸۳۵,۸۳۶	حسابرس
۶۸,۸۸۸,۵۷۰	

۱۷- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	
۷,۰۶۴,۷۲۴	هزینه تصفیه صندوق
۲۸,۸۲۸,۳۶۰	هزینه آبونمان
۷۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۵,۹۶۳,۰۸۴	

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۹- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۰٪	۱۵,۰۰۲	عادی	موسس	بانک دی	موسس
۶۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس
۱٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی

۲۰- 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	۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴	طی دوره	(۵۳۷,۹۱۲,۹۶۴)
		حق الزحمه مدیر	۲۴,۲۷۰,۰۱۵		(۲۴,۲۷۰,۰۱۵)

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

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