

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام؛




به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱، 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 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	میثم کریمی	
متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	محمد حسن سعادتیان فریور موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	 

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۲۹,۱۱۷,۰۹۴,۰۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۳,۱۹۵,۴۲۹,۱۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۳۶,۶۷۳,۸۱۵	۸	سایر دارایی ها
۴۹,۰۰۰,۰۷۶,۵۲۹	۵۳,۴۴۲,۵۲۸,۸۱۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱۷۹,۹۹۹,۶۳۰	۹	جاری کارگزاران
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۲۰۷,۷۴۱,۱۲۴	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۵۲,۳۳۳,۷۳۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۵,۶۸۳,۹۵۹	۴۴۰,۰۷۴,۴۹۲		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۳,۰۰۲,۴۵۴,۳۲۶	۱۲	خالص دارایی ها
۹۷۴,۴۴۹	۱,۰۵۹,۵۴۱		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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	ریال
درآمدها:			
۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۱,۴۲۷,۱۱۳	-	ریال
۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۰۷,۳۴۵,۳۵۴)	(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۷)	
۱۵ سود سهام	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹	-	
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۲۸	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	
۱۷ سایر درآمدها	۱,۳۱۳,۹۶۹	-	
جمع درآمدها	۴,۵۱۰,۲۴۸,۴۲۵	(۹۱۲,۷۴۹,۴۷۶)	
هزینه‌ها:			
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	(۳۴۱,۲۸۵,۲۷۳)	(۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶)	
۱۹ سایر هزینه‌ها	(۱۵۳,۳۸۰,۵۱۵)	(۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸)	
جمع هزینه‌ها	(۴۹۴,۶۶۵,۷۸۸)	(۳۶۴,۸۵۷,۹۵۴)	
سود (زیان) خالص	۴,۰۱۵,۵۸۲,۶۳۷	(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۳۰)	
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^(۱)	۸.۰۳٪	-۲.۶٪	
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^(۲)	۷.۷۲٪	-۰.۸۰٪	

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۰۲۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۲	۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۰۰۲)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
زیان خالص دوره	-	۴,۰۱۵,۵۸۲,۶۳۷	-	(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۳۰)
تعدیلات	۲۰	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	-
خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰,۰۲۴	۵۳,۰۰۲,۴۵۴,۳۲۶	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

خالص دارائیه‌های پایان سال

(۱) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود خالص

(۲) بازده میانگین سرمایه‌گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 بانک دی	۷۰۰	۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶.

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 صندوق‌های 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 با درآمد ثابت یا علی-الحساب، 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 (۰.۰۰۰۲) از ارزش روزانه 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 نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق ، که حداقل ۱۰۰ 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 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست 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 برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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			۱۳۹۶/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳۹٪	۲۱,۰۰۰,۰۸۱,۱۳۱	۲۲,۹۲۸,۸۱۴,۹۷۳	۴۲٪	۲۲,۵۷۵,۴۹۱,۳۴۵	۲۲,۵۷۵,۱۲۴,۲۰۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰٪	۵,۱۳۶,۸۵۶,۴۵۱	۵,۳۴۷,۸۲۸,۵۴۶	۱۲٪	۶,۵۴۱,۶۰۲,۷۰۱	۶,۷۴۹,۳۱۵,۱۹۸	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۴۹٪	۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۲۸,۲۷۶,۶۴۳,۵۱۹	۵۴٪	۲۹,۱۱۷,۰۹۴,۰۴۶	۲۹,۳۲۴,۴۳۹,۴۰۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱				نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش
ریال	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	ریال	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	ریال	۲۰							
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	۲۰	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳			
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	۲۱,۰۹۳,۳۳۱,۸۴۴	۲۰	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳			

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		نرخ تنزیل	سود دریافتی سپرده بانکی
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۱۷,۰۳۳,۹۵۴	۱۷,۲۴۳,۹۶۲	متغیر	
-	-	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۲۵	سود سهام دریافتی/سرمایه‌گذاری بوعلی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۳,۱۹۵,۴۲۹,۱۱۳	۳,۵۰۲,۵۹۳,۷۲۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	-	۱۲۱,۲۱۰,۱۵۰	۳۰,۷۹۴,۳۹۰
-	۶,۶۹۶,۰۰۰	۸۱۶,۵۷۵	۵,۸۷۹,۴۲۵
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۶,۶۹۶,۰۰۰	۱۲۲,۰۲۶,۷۲۵	۳۶,۶۷۳,۸۱۵

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

دوره میانی شش ماه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۵۰۸,۹۹۵,۰۴۲	۶,۶۸۸,۹۹۴,۶۷۲	(۱۷۹,۹۹۹,۶۳۰)	کارگزاری بانک دی
-	۶,۵۰۸,۹۹۵,۰۴۲	۶,۶۸۸,۹۹۴,۶۷۲	(۱۷۹,۹۹۹,۶۳۰)	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۸,۳۶۲,۲۹۷	۱۲۶,۵۰۸,۷۴۹	مدیر صندوق - کارگزاری بانک دی
-	۱۲,۲۰۹,۴۱۹	متولی - آزمون پرداز ایران مشهود
۳۶,۰۰۱,۶۶۸	۱۸,۴۷۶,۴۷۰	متولی - سید گردان آسمان
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	۵۰,۵۴۶,۴۸۶	حسابرس - اصول پایه فراگیر
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۲۰۷,۷۴۱,۱۲۴	

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۵۲,۳۳۳,۷۳۸	ذخیره تصفیه
<u>۲۱,۳۱۹,۹۴۸</u>	<u>۵۲,۳۳۳,۷۳۸</u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۶۱۸,۶۷۷,۵۷۰	۱۵,۰۰۲	۱۵,۹۱۸,۵۱۹,۳۲۶	۱۵,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۱۰۵,۷۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۷,۰۸۳,۹۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰</u>	<u>۵۰,۰۰۲</u>	<u>۵۳,۰۰۲,۴۵۴,۳۲۶</u>	<u>۵۰,۰۲۴</u>	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال		
۵۱,۴۲۷,۱۱۳	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۵۱,۴۲۷,۱۱۳</u>		

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۱۰۰,۰۰۰	(۶۱۶,۲۱۸,۶۱۴)	(۲,۶۱۹,۰۹۴)	(۳,۷۳۷,۷۰۸)	بیمه دی
۱,۱۴۸,۳۰۲	۱,۲۹۸,۹۴۰,۶۳۰	(۱,۲۳۸,۲۴۴,۹۲۴)	(۵,۵۳۰,۸۸۵)	۵۵,۱۶۴,۸۲۱	سرمایه گذاری بوعلی
	<u>۱,۹۱۴,۰۴۰,۶۳۰</u>	<u>(۱,۸۵۴,۴۶۳,۵۳۸)</u>	<u>(۸,۱۴۹,۹۷۹)</u>	<u>۵۱,۴۲۷,۱۱۳</u>	

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۰,۹۷۲,۰۹۵)	(۲۰۷,۷۱۲,۴۹۷)	(۲۷,۹۷۳,۲۵۵)	(۶,۷۴۹,۳۱۵,۱۹۸)	۶,۵۶۹,۵۷۵,۹۵۶	۶,۷۵۸,۸۲۳	بیمه دی
(۱,۹۲۸,۷۳۳,۸۴۲)	۳۶۷,۱۴۳	(۹۶,۵۳۷,۴۹۹)	(۲۲,۵۷۵,۱۲۴,۲۰۲)	۲۲,۶۷۲,۰۲۸,۸۴۴	۲۲,۰۹۷,۴۹۴	سرمایه گذاری بوعلی
<u>(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۷)</u>	<u>(۲۰۷,۳۴۵,۳۵۴)</u>	<u>(۱۲۴,۵۱۰,۷۵۴)</u>	<u>(۲۹,۳۲۴,۴۳۹,۴۰۰)</u>	<u>۲۹,۲۴۱,۶۰۴,۸۰۰</u>		

۱۵- سود سهام

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۹۵/۱۱/۳۰	۹۶/۰۲/۲۰	۲۱,۷۸۳,۴۳۶	۱۶۰	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	(۳۰۶,۹۵۴,۶۰۱)	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹
				۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	(۳۰۶,۹۵۴,۶۰۱)	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹

شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

۱۶- 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 زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱
	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱

۱۶-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۸/۱۸	متغیر	متغیر	۲۰٪	(۲۱۰,۰۰۸)	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱
				(۲۱۰,۰۰۸)	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱

سپرده بانکی:

بانک دی کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۳۶,۴۳۵,۰۸۸	۱۱۹,۶۷۰,۸۳۲
۵۴,۳۰۳,۷۴۵	۳۶,۰۰۱,۶۶۸
۵۰,۵۴۶,۴۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶
۳۴۱,۲۸۵,۲۷۳	۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تصفیه صندوق
۳۱,۰۱۳,۷۹۰	۲۱,۳۱۹,۹۴۸	هزینه نرم افزار
۱۲۱,۲۱۰,۱۵۰	۸۷,۷۹۵,۴۶۰	هزینه برگزاری مجمع
۸۱۶,۵۷۵	-	هزینه های متفرقه
۳۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
۱۵۳,۳۸۰,۵۱۵	۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری			
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

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۳۰۶,۵۰۸,۳۷۹)	طی دوره	۶,۹۴۷,۸۵۶,۰۰۷	معاملات سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
		۲۳۶,۴۳۵,۰۸۸	حق الزحمه مدیر		
		۱۵,۰۲۴	صدور واحد		
		-	ابطال صندوق		
-					

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیاها 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.

۲۵- وضعیت مالیاتی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

اظهارنامه مالیاتی اولین سال مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ به سازمان امور مالیاتی ارسال گردیده است.