



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

با سلام و احترام؛

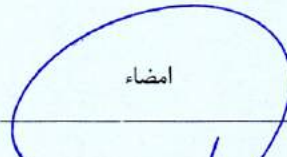

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲	۳۰,۶۹۰,۸۷۶,۸۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	۲۳,۴۶۸,۰۶۷,۵۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	۹,۵۶۵,۰۱۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۲۴۸,۴۴۰,۶۶۴	۸	سایر دارایی ها
۴۹,۰۰۰,۰۷۶,۵۲۹	۵۴,۴۱۶,۹۵۰,۱۵۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱۶۰,۴۴۵,۸۲۳	۹	جاری کارگزاران
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۲۱۰,۸۱۷,۶۳۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۶۷,۴۸۰,۱۰۰	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۷۵,۶۸۳,۹۵۹	۴۳۸,۷۴۳,۵۶۲		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۳,۹۷۸,۲۰۶,۵۹۱	۱۲	خالص دارایی ها
۹۷۴,۴۴۹	۱,۰۷۹,۰۴۶		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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به	یادداشت	
	ریال	ریال		درآمدها:
۱۳	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۵	-		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	(۱۰۹,۱۵۹,۲۴۷)	(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۷)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	-		سود سهام
۱۶	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷	۱,۳۱۳,۹۶۹	-		سایر درآمدها
	۵,۷۶۴,۲۳۱,۵۳۹	(۹۱۲,۷۴۹,۴۷۶)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱۸	(۵۳۷,۶۸۴,۶۰۹)	(۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶)		هزینه کارمزد ارکان
۱۹	(۲۳۵,۲۱۲,۰۲۸)	(۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸)		سایر هزینه‌ها
	(۷۷۲,۸۹۶,۶۳۷)	(۳۶۴,۸۵۷,۹۵۴)		جمع هزینه‌ها
	۴,۹۹۱,۳۳۴,۹۰۲	(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۳۰)		سود (زیان) خالص
	۹.۶۹%	-۲.۶۰%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^(۱)
	۹.۵۲%	-۰.۸۰%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^(۲)

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		یادداشت
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۱۵,۰۲۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۱۵,۰۰۲)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۴,۹۹۱,۳۳۴,۹۰۲	-	(۱,۲۷۷,۶۰۷,۴۳۰)	سود (زیان) خالص دوره
۲۰	-	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	-	تعدیلات
	۵۰,۰۲۴	۵۳,۹۷۸,۲۰۶,۵۹۱	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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	= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^(۱)
سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	= بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^(۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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 سرمایه‌گذاری در بانک‌ها 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 دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود*
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
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 دارایی‌های صندوق می‌باشد*
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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 $\frac{0.03}{n}$ ضرب در $n \times 365$

خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 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، 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

صنعت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳,۶۸۴,۷۴۲,۶۴۴	۲۲,۸۶۵,۷۵۴,۲۰۵	۲۲,۹۲۸,۸۱۴,۹۷۳	۲۱,۰۰۰,۰۸۱,۱۳۱
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷,۱۱۵,۲۹۳,۴۹۲	۷,۸۲۵,۱۲۲,۶۸۳	۵,۳۴۷,۸۲۸,۵۴۶	۵,۱۳۶,۸۵۶,۴۵۱
	۳۰,۸۰۰,۰۳۶,۱۳۶	۳۰,۶۹۰,۸۷۶,۸۸۸	۲۸,۲۷۶,۶۴۳,۵۱۹	۲۶,۱۳۶,۹۳۷,۵۸۲
		۴۲%		۲۹%
		۱۴%		۹%
		۵۶%		۴۸%

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
				مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ریال
بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	متغیر	۲۳,۴۶۸,۰۶۷,۵۹۰	۴۳.۱%	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	ریال
			۱۵%	۲۳,۴۶۸,۰۶۷,۵۹۰	۴۳%	۲۲,۲۲۲,۷۲۱,۴۵۲	ریال

۷- حساب‌های دریافتی

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

سود دریافتی سپرده بانکی	۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	توزیل نشده	نرخ توزیل	توزیل شده	ریال
	۹,۵۶۵,۰۱۱	۲۰	۹,۵۶۵,۰۱۱	ریال
	۹,۵۶۵,۰۱۱		۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	ریال
			۴۸۸,۴۱۲,۹۵۵	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۳۸	۱۸۴,۷۹۲,۱۹۲	۲۳۹,۷۱۲,۳۸۶
-	۱۲,۶۴۸,۰۰۰	۳,۹۱۹,۷۲۲	۸,۷۲۸,۲۷۸
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۲۸۵,۱۴۸,۰۳۸	۱۸۸,۷۱۱,۹۱۴	۲۴۸,۴۴۰,۶۶۴

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰ - بدهکار (بستانکار)

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۴۵۲,۴۹۰,۱۰۰	۸,۶۱۲,۹۳۵,۹۲۳	(۱۶۰,۴۴۵,۸۲۳)	کارگزاری بانک دی
-	۸,۴۵۲,۴۹۰,۱۰۰	۸,۶۱۲,۹۳۵,۹۲۳	(۱۶۰,۴۴۵,۸۲۳)	

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی
۱۱۸,۳۶۲,۲۹۷	۱۳۲,۰۹۶,۲۸۰	متولی- آزمون پرداز ایران مشهود
-	۵۳,۳۱۱,۴۸۹	متولی- سید گردان آسمان
۳۶,۰۰۱,۶۶۸	-	حسابرس- اصول پایه فراگیر
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	۲۵,۴۰۹,۸۷۰	
۲۵۴,۳۶۴,۰۱۱	۲۱۰,۸۱۷,۶۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۶۷,۴۸۰,۱۰۰	ذخیره تصفیه
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۶۷,۴۸۰,۱۰۰	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۶۱۸,۶۷۷,۵۷۰	۱۵,۰۰۲	۱۶,۲۱۱,۵۸۹,۹۵۳	۱۵,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۱۰۵,۷۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۷,۷۶۶,۶۱۶,۶۳۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	۵۳,۹۷۸,۲۰۶,۵۹۱	۵۰,۰۲۴	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۷۰۰,۰۰۰	(۷۰۲,۶۲۸,۲۹۴)	(۳,۰۸۴,۳۲۹)	۲۵,۹۸۷,۳۷۷
۱,۳۹۸,۳۰۲	۱,۴۵۳,۳۴۰,۶۳۰	(۱,۳۳۰,۲۹۶,۸۷۰)	(۶,۱۸۲,۷۶۱)	۱۱۶,۸۶۰,۹۹۹
	۲,۱۸۵,۰۴۰,۶۳۰	(۲,۰۲۲,۹۲۵,۱۶۴)	(۹,۲۶۷,۰۹۰)	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۵۸,۸۲۳	۷,۸۵۶,۴۶۹,۹۹۹	(۷,۱۱۵,۲۹۳,۴۹۲)	(۳۱,۳۴۷,۳۱۵)	(۲۱۰,۹۷۲,۰۹۵)	۷۰۹,۸۲۹,۱۹۲
۲۳,۱۴۲,۴۹۴	۲۲,۹۵۷,۳۵۴,۰۴۸	(۲۳,۶۸۴,۷۴۲,۶۴۴)	(۹۱,۵۹۹,۸۴۳)	(۱,۹۲۸,۷۳۳,۸۴۲)	(۸۱۸,۹۸۸,۴۳۹)
	۳۰,۸۱۳,۸۲۴,۰۴۷	(۳۰,۸۰۰,۰۳۶,۱۳۶)	(۱۲۲,۹۴۷,۱۵۸)	(۲,۱۳۹,۷۰۵,۹۳۷)	(۱۰۹,۱۵۹,۲۴۷)

بیمه دی

سرمایه گذاری بوعلی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰						
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			
-	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	-	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۱۶۰	۲۱,۷۸۳,۴۳۶	۹۶/۰۲/۲۰	۹۵/۱۱/۳۰
-	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	-	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰				شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۱۶-۱
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	-	۱۵٪	متغیر	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸
۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	-				

سپرده بانکی:
بانک دی کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۲۲۸,۲۷۰,۴۳۰	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱
-	۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۲۲۸,۲۷۰,۴۳۰	۱,۲۲۶,۹۵۶,۴۶۱

سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۱۹,۶۷۰,۸۳۲	۳۵۵,۸۸۰,۴۹۳
۳۶,۰۰۱,۶۶۸	۱۰۶,۳۹۴,۲۹۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۴۶	۷۵,۴۰۹,۸۲۴
۲۵۵,۶۷۲,۵۴۶	۵۳۷,۶۸۴,۶۰۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۱,۳۱۹,۹۴۸	۴۶,۱۶۰,۱۵۲
۸۷,۷۹۵,۴۶۰	۱۸۴,۷۹۲,۱۵۴
-	۳,۹۱۹,۷۲۲
۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۱۰۹,۱۸۵,۴۰۸	۲۳۵,۲۱۲,۰۲۸

هزینه تصفیه صندوق
هزینه نرم افزار
هزینه برگزاری مجمع
هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۰- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد :

دوره مالی ۴ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	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:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰			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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

ممانده طلب(بدهی)- ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	موضوع معامله		
(۲۹۲,۵۴۲,۱۰۳)	طی دوره	۶,۶۹۶,۰۲۳,۷۱۸	خرید سهام	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
		۲,۱۷۵,۷۷۳,۵۴۰	فروش سهام		
		۳۵۵,۸۸۰,۴۹۳	حق الزحمه مدیر		

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیهها

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

۲۵- وضعیت مالیاتی

با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.