



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ ، 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
۸-۱۴	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 ۱۳۹۷/۰۳/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	فردین آقابزرگی	
متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	محمد حسن سعادتیان فریور	شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰ 

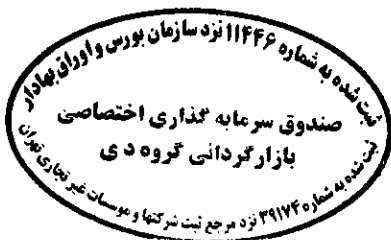
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱,۴۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۷,۲۲۴,۹۲۱,۱۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۲۰,۵۱۷,۰۵۰,۵۹۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۲۱۱,۴۳۱	۱۱,۰۴۰,۳۱۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۱۰۹,۵۴۶,۱۲۸	۸	سایر دارایی‌ها
۵۴,۴۲۶,۳۵۷,۹۰۸	۵۷,۸۶۲,۵۵۸,۱۹۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۴۹,۳۵۷,۴۰۷	۹	جاری کارگزاران
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۱۷۶,۶۲۸,۴۴۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۹۹,۶۹۴,۵۳۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸۶,۱۶۰,۱۰۲	۳۲۵,۶۸۰,۳۸۳		جمع بدهی‌ها
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۷,۵۳۶,۸۷۷,۸۱۵	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۸۲,۲۸۴	۱,۱۵۰,۱۸۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

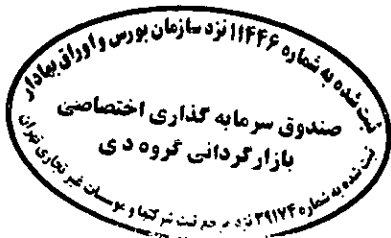
پاداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	(۳۳,۸۵۲,۶۲۰)	۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۱۲۱,۹۴۲,۴۸۰)	۲,۱۳۲,۱۵۱,۵۱۹	(۳۷۱,۱۲۸,۹۹۳)
سود سهام	۱۵	۲,۰۰۲,۹۰۲,۳۹۱	-	۲,۲۸۵,۳۲۹,۷۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۶	۶۰۴,۹۴۳,۴۱۵	۵۲۹,۷۲۳,۶۶۲	۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲
سایر درآمدها	۱۷	۱,۳۱۳,۹۶۹	-	۱,۳۱۳,۹۶۹
جمع درآمدها		۲,۵۴۵,۳۷۸,۳۰۶	۲,۶۵۸,۰۲۲,۵۶۱	۶,۱۷۶,۹۴۲,۰۴۷
هزینه ها:				
هزینه کرمزد لراکن	۱۸	(۱۷۳,۵۱۹,۰۴۳)	(۱۷۶,۶۲۸,۶۱۱)	(۵۶۶,۵۸۹,۰۷۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۷۵,۹۱۳,۷۶۳)	(۸۴,۷۱۴,۱۴۱)	(۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸)
جمع هزینه ها		(۲۴۹,۴۳۲,۸۰۶)	(۲۶۱,۳۴۲,۷۵۲)	(۸۹۳,۶۱۵,۹۳۰)
سود (زیان) خالص		۲,۲۹۵,۹۴۵,۴۹۲	۲,۳۹۶,۶۸۰,۰۰۹	۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^د		۶,۷۶٪	۵/۹٪	۹,۹۶٪
بازده میانگین سرمایه گذاری ^د		۶,۳۱٪	۶/۰۸٪	۹,۷۳٪

صورت گردش خالص داراییها

پاداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۲۴	۵۰,۰۰۲	۴۸,۲۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۴۸,۲۲۴,۳۹۲,۵۷۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	۱۵,۰۲۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	(۱۵,۰۰۲)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	-	۲,۲۹۵,۹۴۵,۴۹۲	۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷
تعدیلات	۲۰	-	۲۴۰,۲۷۹,۱۱۹	۲۴۰,۲۷۹,۱۱۹
خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۰,۰۲۴	۵۰,۰۲۴	۵۲,۷۸۲,۸۱۷,۰۸۱	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدولی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال	= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^د
سود خالص	= بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^د
میانگین حوزون (ریال) وجوه استفاده شده	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 اینجانب 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
۱	بانک دی	۳۴,۳۰۰	۹۸
۲	کارگزاری بانک دی	۷۰۰	۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 شرکتهای 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 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 (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار *
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 *
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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 دارایی های صندوق می باشد *
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در

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 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۴۰٪	۲۳,۰۷۶,۸۲۴,۵۸۲	۲۳,۹۴۷,۳۴۸,۹۷۶	۵۱٪	۲۹,۳۶۴,۶۸۷,۳۹۱	۲۶,۲۹۸,۷۰۳,۱۷۹	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴٪	۸,۳۱۲,۱۷۹,۴۳۸	۷,۸۱۲,۷۸۳,۷۳۷	۱۴٪	۷,۸۶۰,۲۳۳,۷۷۴	۷,۷۹۴,۰۶۶,۴۶۷	بیمه و صندوق پزنسستگی به جز تامین اجتماعی
۵۴٪	۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۱,۷۶۰,۱۳۲,۷۱۳	۶۴٪	۳۷,۲۲۴,۹۲۱,۱۶۵	۳۴,۰۹۲,۷۶۹,۶۴۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۱۱/۳۰
خالص ارزش فروش	درصد به کل	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۳۵/۵٪	۲۰,۵۱۷,۰۵۰,۵۹۱	۱۰٪	متغیر	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ کوتاه مدت
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۳۵٪	۲۰,۵۱۷,۰۵۰,۵۹۱				

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سود دریافتی سپرده بانکی
تزیل شده	تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۱۱,۴۳۱	۱۱,۰۴۰,۳۱۴	۱۵٪	۱۱,۱۳۱,۰۵۶	
۶,۲۱۱,۴۳۱	۱۱,۰۴۰,۳۱۴		۱۱,۱۳۱,۰۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج محقق شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال			ریال
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	-	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	۱۰۴,۵۸۲,۴۹۲
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۶۴	۴,۹۶۳,۶۳۶
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۴,۵۹۸	۱۰۹,۵۴۶,۱۲۸

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	گردش بندهکار	گردش بستاناکر
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک دی	-	۴,۲۹۰,۲۷۰,۶۵۴	۴,۳۳۹,۶۲۸,۰۶۱
	-	۴,۲۹۰,۲۷۰,۶۵۴	۴,۳۳۹,۶۲۸,۰۶۱

مانده پایان سال
(۴۹,۳۵۷,۴۰۷)
(۴۹,۳۵۷,۴۰۷)

۱۰- پرداختنی به ارگان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۵۳۷,۷۱۱	۱۱۴,۲۹۹,۶۹۰	مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی
۴۲,۳۱۷,۳۶۹	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	متولی- آزمون پرداز ایران مشهود
۵۰,۰۰۰,۰۳۰	۲۴,۹۳۱,۵۷۳	حسابرس- اصول پایه فراگیر
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۱۷۶,۶۲۸,۴۴۱	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۹۹,۶۹۴,۵۳۵	ذخیره تصفیه
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۹۹,۶۹۴,۵۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۲-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
ریل	تعداد	ریل	تعداد	
۱۶,۲۶۰,۲۵۷,۸۰۶	۱۵,۰۲۴	۱۷,۲۸۰,۴۰۲,۸۱۵	۱۵,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۷,۸۷۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۰,۲۵۶,۴۷۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۵۷,۵۳۶,۸۷۷,۸۱۵	۵۰,۰۲۴	

۱۳-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۸,۸۴۴,۹۰۶	۱۰,۷۶۰,۸۵۶	(۲۴,۲۶۲,۰۱۹)	(۳,۴۳۷,۷۰۰)	(۸۸۲,۴۰۲,۷۵۷)	۸۶۱,۵۷۸,۴۳۸	۸۱۰,۱۶۹	بیمه دی	
۱۱۶,۸۰۵,۳۷۳	۴۶,۴۰۰,۱۵۵	۴۰,۹۳۹۹	(۱۹۹,۱۴۵)	(۲۹۳,۰۲,۴۱۶)	۴۹,۹۱۰,۹۶۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پوعلی	
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۵۷,۱۶۱,۰۱۱	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	(۳,۶۳۶,۸۴۵)	(۹۳۱,۷۰۵,۱۷۳)	۹۱۱,۴۸۹,۳۹۸			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کلرزد	ززش دلستری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۹۹,۳۹۵,۷۰۰	۱۳۰,۴۰۲,۰۸۴	۶۶,۱۶۷,۳۰۶	(۳۱,۴۸۷,۹۷۰)	(۷,۷۹۴,۰۶۶,۴۶۷)	۷,۸۹۱,۷۲۱,۷۴۳	۷,۱۶۱,۲۷۲	بیمه دی	
(۸۷۰,۵۲۴,۳۹۳)	(۳۵۲,۳۴۴,۵۶۴)	۳,۰۶۵,۹۸۴,۲۱۳	(۱۱۷,۶۳۴,۴۶۴)	(۲۶,۲۹۸,۷۰۳,۱۷۹)	۲۹,۴۸۲,۳۲۱,۸۵۶	۲۶,۳۷۰,۵۹۲	سرمایه گذاری بوعلی	
(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	(۱۲۱,۹۴۲,۴۸۰)	۳,۱۳۲,۱۵۱,۵۱۹	(۱۴۹,۱۲۲,۴۳۴)	(۲۴,۰۹۲,۷۶۹,۶۴۶)	۳۷,۳۷۴,۰۴۳,۵۹۹			

۱۵- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۳,۰۰۳,۹۰۲,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۱۶-۱ سود سپرده بانکی
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۶۰۴,۹۴۳,۳۱۵	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
		سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	ارخ سود	مبلغ اسمی سپرده اگواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید		
سود خالص	سود خالص	سود خالص						
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۲۲	۶۰۴,۹۴۲,۳۱۵	۵۴۹,۷۲۲,۶۶۲	(۹۰,۷۴۲)	۱۰-۱۵٪	متغیر	متغیر	بانک دی کوتاه مدت ۱۳۹۵/۰۸/۱۸	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۲۲	۶۰۴,۹۴۲,۳۱۵	۵۴۹,۷۲۲,۶۶۲	(۹۰,۷۴۲)					

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 ۱۶ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱			سود سپرده بانکی
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	-	-	-	
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	-	-	-	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۲,۲۰۸,۵۷۶	۱۲۲,۱۴۰,۳۷۷	۱۱۴,۲۹۹,۶۹۰	مدیر صندوق
۱۴۲,۳۸۰,۵۱۲	۲۶,۲۴۲,۰۶۲	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۲۵,۱۳۶,۶۰۸	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	حسابرس
۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲	۱۷۳,۵۱۹,۰۴۷	۱۷۶,۶۲۸,۴۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه صندوق
۶۱,۹۸۵,۰۴۴	۱۵,۴۹۶,۲۸۷	۱۶,۳۸۹,۵۴۳	هزینه نرم افزار
۲۵۱,۹۸۳,۸۱۴	۶۰,۲۷۷,۴۸۰	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	هزینه برگزاری مجمع
۱۲,۶۴۸,۰۰۰	-	۳۶,۳۶۴	هزینه‌های متفرقه
۴۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸	۷۵,۹۱۳,۷۶۷	۸۴,۷۱۴,۱۴۱	

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحد
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	-	
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

ماده طلب(پدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
۴۹,۳۵۷,۴۰۷	طی دوره	۳,۶۳۵,۴۷۰,۷۹۹	خرید سهم	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
		۹۰۷,۸۵۲,۵۵۳	فروش سهم		
		۱۱۴,۲۹۹,۶۹۰	حق الزحمه مدیر		
(۱۱۴,۲۹۹,۶۹۰)					

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیا 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

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. که این امر طی نامه ۹۶-۱۲۱۸ به معاونت مالیات بر ارزش افزوده ارسال شد که از این بابت پاسخی دریافت نشده است. همچنین برگ تشخیص مالیات سال ۹۵ توسط مقامات مالیاتی صادر نشده است.