



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱، 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 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 ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

کارگزاری بانک دکتا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

فردین آقابزرگی

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

محمد حسن سعادتین فریور

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران
مشهود

متولی



سنت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۴۰,۹۵۳,۱۱۰,۶۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۸۰,۵۶۴,۱۸۳,۶۰۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۲۱۱,۴۳۱	۶,۵۴۵,۱۱۹,۰۶۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۴۲,۳۳۸,۳۰۶	۸	سایر دارایی ها
۵۴,۴۲۶,۳۵۷,۹۰۸	۴۲۸,۱۰۵,۷۵۱,۶۶۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۱,۵۲۱,۷۷۱,۰۵۲	۹	جاری کارگزاران
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۷۹۳,۰۵۹,۰۸۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۱۹۰,۴۱۳,۴۷۰	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸۶,۱۶۰,۱۰۲	۲,۵۰۵,۲۴۳,۶۰۲		جمع بدهی ها
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۴۲۵,۶۰۰,۵۰۸,۰۵۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۸۲,۲۸۴	۱,۱۴۳,۹۱۵		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 دارائیه

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
درآمدها:			
۱۳	۹,۳۸۶,۳۲۴	۵۱,۴۲۷,۱۱۳	۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹
۱۴	(۴۱,۱۲۶,۴۳۲,۲۷۸)	(۲۰,۷۳۴,۳۵۴)	(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)
۱۵	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰
۱۶	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲
۱۷	۹۹۳,۰۸۰	۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹
	(۲۷,۳۶۱,۹۴۰,۱۷۱)	۴,۵۱۰,۲۴۸,۴۲۵	۶,۱۷۶,۹۴۲,۰۴۷
جمع درآمدها			
هزینه ها:			
۱۸	(۹۲۹,۵۶۶,۲۳۱)	(۳۴۱,۳۸۵,۲۷۳)	(۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲)
۱۹	(۲۴۷,۶۷۲,۸۹۸)	(۱۵۳,۳۸۰,۵۱۵)	(۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸)
	(۱,۱۷۷,۲۳۹,۱۲۹)	(۴۹۴,۶۶۵,۷۸۸)	(۱,۰۲۳,۶۱۵,۹۳۰)
	(۲۸,۵۳۹,۱۷۹,۳۰۰)	۴,۰۱۵,۵۸۲,۶۳۷	۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷
	-۶/۶۵%	۷/۵۸%	۹/۹۶%
	-۱۵/۶۴%	۷/۷۲%	۹/۷۳%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^(۱)

بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۲)

صورت گردش خالص دارائیه

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	تعداد	تعداد	تعداد
	ریال	ریال	ریال
	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰
	۳۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۹,۴۷۳,۸۷۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۱۵,۹۳۶,۹۹۴,۷۵۵)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
	(۲۸,۵۳۹,۱۷۹,۳۰۰)	۴,۰۱۵,۵۸۲,۶۳۷	۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷
۲۰	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	-	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹
	۴۲۵,۶۰۰,۵۰۸,۰۵۸	۵۳,۰۰۲,۴۵۴,۳۲۶	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶

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

^(۱) بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارائیهای پایان سال}}$

^(۲) بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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 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 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 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 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 میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 یکصد 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 سالانه 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	مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال برای هر سال مالی *
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 ۱۴۰ میلیون ریال برای 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

*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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق کسر می شود. 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 می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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			۱۳۹۷/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰٪	-	-	۷۲٪	۳۰۶,۱۴۵,۶۹۳,۰۳۴	۳۴۷,۹۵۵,۴۹۲,۹۹۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵٪	۲۳,۰۷۶,۸۲۴,۵۸۲	۲۳,۹۴۷,۳۴۸,۹۷۶	۶٪	۲۶,۹۵۹,۹۸۵,۵۳۲	۲۶,۳۲۹,۲۷۵,۵۷۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۲٪	۸,۳۱۲,۱۷۹,۴۳۸	۷,۸۱۲,۷۸۳,۷۳۷	۲٪	۷,۸۴۷,۴۳۲,۱۱۳	۷,۸۰۴,۷۷۴,۳۸۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تضمین اجتماعی
۷٪	۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۱,۷۶۰,۱۳۲,۷۱۳	۸۰٪	۳۴۰,۹۵۳,۱۱۰,۶۷۹	۳۸۲,۰۸۹,۵۴۲,۹۵۷	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱				نوع سپرده	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری		
ریال		ریال	ریال	ریال			
-	۱۹٪	۸۰,۵۵۱,۷۸۸,۴۴۷	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
-	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	جاری	بانک دی- ۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۰٪	۲,۳۹۵,۱۵۹	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۱۹٪	۸۰,۵۶۴,۱۸۳,۶۰۶					

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۲۷۰,۹۹۹,۳۶۳	۲۱	۱,۲۹۲,۹۳۷,۱۷۱	سود دریافتی سپرده بانکی ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۶,۲۱۱,۴۳۱	۱,۳۰۶	۱۰	۱,۳۰۶	سود دریافتی سپرده بانکی ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
-	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	سود دریافتی سهام سرمایه‌گذاری بوعلی
۶,۲۱۱,۴۳۱	۶,۵۴۵,۱۱۹,۰۶۹		۶,۵۶۷,۰۵۶,۸۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	-	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۳۵,۱۵۱,۱۱۰
-	۱۰,۹۵۲,۰۰۰	۲,۷۶۴,۸۰۴	۸,۱۸۷,۱۹۶
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۱۰,۹۵۲,۰۰۰	۱۴۰,۱۳۴,۴۲۰	۴۳,۳۳۸,۳۰۶

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۵۳,۳۹۳,۶۵۷,۱۱۰	۳۵۴,۹۱۵,۴۲۸,۱۶۲	(۱,۵۲۱,۷۷۱,۰۵۲)	کارگزاری بانک دی
-	۳۵۳,۳۹۳,۶۵۷,۱۱۰	۳۵۴,۹۱۵,۴۲۸,۱۶۲	(۱,۵۲۱,۷۷۱,۰۵۲)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۵۳۷,۷۱۱	۶۸۸,۵۲۳,۰۳۸	مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی
۴۲,۳۱۷,۳۶۹	۴۷,۱۶۴,۳۵۶	متولی- آزمون پرداز ایران مشهود
۵۰,۰۰۰,۰۳۰	-	حسابرس- اصول پایه فراگیر
-	۵۷,۳۵۱,۶۸۶	حسابرس- بهمند
-	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت- کارگزاری بانک دی
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۷۹۳,۰۵۹,۰۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۱۹۰,۴۱۳,۴۷۰	ذخیره تصفیه
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۱۹۰,۴۱۳,۴۷۰	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۲۶۰,۲۵۷,۸۰۶	۱۵,۰۲۴	۳۸۵,۵۶۳,۴۷۶,۵۸۴	۳۳۷,۰۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۷,۸۷۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۰,۰۳۷,۰۳۱,۴۷۴	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۴۲۵,۶۰۰,۵۰۸,۰۵۸	۳۷۲,۰۵۶	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۵۱,۴۲۷,۱۱۳	۹,۳۸۶,۳۲۴	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۵۱,۴۲۷,۱۱۳	۹,۳۸۶,۳۲۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سود (زیان) فروش
				دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
بانک دی	۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۶۱۱,۸۶۸)	(۷۸۴,۰۳۵)	(۱۲,۸۹۵,۹۰۳)	-	-
بیمه دی	۱,۸۷۵,۵۰۳,۰۳۸	(۱,۸۶۰,۳۵۴,۳۶۰)	(۷,۴۸۳,۲۵۹)	۷,۶۶۵,۴۱۹	(۳,۷۳۷,۷۰۸)	۱۳۸,۸۴۴,۹۰۶
سرمایه گذاری بوعلی	۶۱۴,۵۹۱,۷۷۲	(۵۹۷,۵۲۲,۷۴۰)	(۲,۴۵۲,۲۲۴)	۱۴,۶۱۶,۸۰۸	۵۵,۱۶۴,۸۲۱	۱۱۶,۸۰۵,۳۷۳
	۲,۶۸۶,۵۹۴,۸۱۰	(۲,۶۶۶,۴۸۸,۹۶۸)	(۱۰,۷۱۹,۵۱۸)	۹,۳۸۶,۳۲۴	۵۱,۴۲۷,۱۱۳	۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
				دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
بانک دی	۳۰۷,۳۷۲,۱۰۷,۷۴۴	(۳۴۷,۹۵۵,۴۹۲,۹۹۴)	(۱,۲۲۶,۴۱۴,۷۱۱)	(۴۱,۸۰۹,۷۹۹,۹۶۱)	-	-
بیمه دی	۷,۸۷۸,۸۶۸,۸۰۰	(۷,۸۰۴,۷۷۴,۳۸۷)	(۳۱,۴۳۶,۶۸۷)	۴۲,۶۵۷,۷۲۶	(۲۰۷,۷۱۲,۴۹۷)	۴۹۹,۳۹۵,۷۰۰
سرمایه گذاری بوعلی	۲۷,۰۶۷,۹۸۶,۸۰۰	(۲۶,۳۲۹,۲۷۵,۵۷۶)	(۱۰۸,۰۰۱,۲۶۷)	۶۳۰,۷۰۹,۹۵۷	۳۶۷,۱۴۳	(۸۷۰,۵۲۴,۳۹۳)
	۳۴۲,۳۱۸,۹۶۳,۳۴۴	(۳۸۲,۰۸۹,۵۴۲,۹۵۷)	(۱,۳۶۵,۸۵۲,۶۶۵)	(۴۱,۱۳۶,۴۳۲,۲۷۸)	(۲۰۷,۳۴۵,۳۵۴)	(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱					
		خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهام ریال	تعداد سهام متعلقه در زمن مجمع	تاریخ تشکیل مجمع ۹۷/۰۳/۰۱
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۲۰۰	۲۶,۳۷۰,۵۹۲	۹۶/۱۱/۳۰
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۳,۱۷۸,۳۹۵,۱۵۹	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰			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 زیرتفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	سود سپرده بانکی
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۱۶-۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱						
		سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۵۹۶,۲۴۸,۶۸۵	۱۱	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی کوتاه مدت ۰۳-۱۸۰۰۳۷۱۰۰۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
-	-	۷,۸۹۳,۷۴۵,۶۱۸	۲۱,۹۳۷,۷۹۷	۲۱٪	-	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی کوتاه مدت ۰۲-۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۱,۴۸۶,۴۵۷,۵۳۸	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۲۱,۹۳۷,۸۰۸					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
-	-	۹۹۳,۰۸۰	-	-
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	-	-	-
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	۹۹۳,۰۸۰	-	-

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۵۳,۲۰۸,۵۷۶	۲۳۶,۴۳۵,۰۸۸	۷۹۱,۳۹۲,۷۵۹	متولی
۱۴۳,۳۸۰,۵۱۲	۵۴,۳۰۳,۷۴۵	۸۰,۸۲۱,۸۱۶	حسابرس
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۵۰,۵۴۶,۴۴۰	۵۷,۳۵۱,۶۵۶	
۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲	۳۴۱,۲۸۵,۲۷۳	۹۲۹,۵۶۶,۲۳۱	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه صندوق
۶۱,۹۸۵,۰۴۴	۳۱,۰۱۳,۷۹۰	۱۰۷,۱۰۸,۴۷۸	هزینه نرم افزار
۲۵۱,۹۸۳,۸۱۴	۱۲۱,۲۱۰,۱۵۰	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	هزینه برگزاری مجمع
۱۲,۶۴۸,۰۰۰	۸۱۶,۵۷۵	۲,۷۶۴,۸۰۴	هزینه های متفرقه
۴۱۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	
۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸	۱۵۳,۳۸۰,۵۱۵	۲۴۷,۶۷۲,۸۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- 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.

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب(بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
-	طی دوره	۴۰۱,۱۴۶,۵۶۷,۵۳۶	خرید سهام	موسس	بانک دی
		-	فروش سهام		
-	طی دوره	-	خرید سهام	مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک دی
		-	فروش سهام		
		۲۱۳,۴۰۷,۴۳۲	حق ازحمه مدیر		
(۶۸۸,۵۲۳,۰۳۸)					

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.

همچنین مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ توسط مقامات محترم مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ به مبلغ صفر ریال صادر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	-	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	.	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	

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:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸۷٪	۳۲۲,۰۳۲	عادی	موسس	بانک دی	موسس
۴٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس
۰٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی