

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۲۶ اسفندماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور با اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱	ماده ۲۸ اساسنامه	رعایت حداقل مهلت ۱۰ روزه برای دعوت مجمع عمومی.	مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۷
۲	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	انتشار آگهی دعوت به مجمع عمومی در تارنمای صندوق	مجامع عمومی برگزار شده طی سال مالی در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۶/۲۶، ۱۳۹۷/۴/۲۶، ۱۳۹۷/۶/۱۴، ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ و ۱۳۹۷/۱۰/۱۹
۳	تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه	بارگزاری فهرست اسامی حاضر در مجامع عمومی بر روی تارنمای صندوق.	مجمع مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶
۴	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه	تأخیر در ارسال تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری برای ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.	مجامع صندوق در تاریخهای ۱۳۹۷/۲/۲ و ۱۳۹۷/۴/۲۶، ۱۳۹۷/۶/۱۴، ۱۳۹۷/۶/۲۷، ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ و ۱۳۹۷/۱۰/۱۹
۵	ماده ۴۴ اساسنامه	بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق	تأخیر در بارگزاری صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۵/۳۱
۶	جدول بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی.	سهام شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۱/۲۰ و ۱۳۹۷/۲/۲۶ الی ۱۳۹۷/۹/۱۹ و ۱۳۹۷/۲/۳۰
۷	جدول بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل معاملات روزانه برای انجام تعهد بازارگردانی	سهام شرکتهای بیمه دی، سرمایه‌گذاری بوعلی و تولید نیروی برق دماوند به ترتیب در تاریخهای ۱۳۹۷/۱/۲۲، ۱۳۹۷/۹/۱۹ و ۱۳۹۷/۸/۱۳
۸	کنترلی	رعایت حدنصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۵ درصد از کل سهام و حق تقدم منتشره ناشر	میزان درصد مالکیت سهام بانک دی در تاریخ ترازنامه حدود ۹ درصد است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی در هنگام سپرده‌گذاری و دریافت سود با نرخ ترجیحی.	یادداشت توضیحی ۶، سپرده‌گذاری نزد بانک دی با نرخ ۲۱ درصد سالانه.
۱۰	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال	عدم بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ و تأخیر در بارگزاری صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۵/۳۱
۱۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	تأخیر در بارگزاری پرتفوی اسفند ۱۳۹۶ و فروردین ۱۳۹۷ ناشی از مسدود بودن توکن.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه به ضوابط و مقررات حاکم بر صندوق‌های سرمایه گذاری به مورد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده درمورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۷ فروردین ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

احتراماً؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰، 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 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 ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۲۱۱,۴۳۱	-	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۸	سایر دارایی ها
۵۴,۴۲۶,۳۵۷,۹۰۸	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	۹	جاری کارگزاران
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸۶,۱۶۰,۱۰۲	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸		جمع بدهی ها
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۸۲,۲۸۴	۲,۰۱۸,۱۸۷		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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		درآمدها:
ریال	ریال		
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۱۵	سود سهام
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۱۳,۹۶۹	۹۹۳,۰۸۰	۱۷	سایر درآمدها
۶,۱۷۶,۹۴۲,۰۴۷	۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲)	(۵۰۰,۹۸۳,۱۸۸)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸)	(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۱,۰۲۳,۶۱۵,۹۳۰)	(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)		جمع هزینه‌ها
۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷	۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴		سودخالص
۹,۹۶%	۴۹,۹۰%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)
۹,۷۳%	۶۵,۶۱%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۴	۳۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲)		-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷	-	۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	-	سود خالص سال
۲۴,۰۴۷۹,۱۱۹	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	تعدیلات
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶	خالص دارائیه‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

خالص دارائیه‌های پایان سال

(۱) بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

(۲) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و موضوع 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 شناسه ملی ۱۲۳۵۷۰۶۰۱۴۰۰۶۰ 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، تولید نیروی برق دماوند 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 طالقانی - خیابان بندرانزلی - کوچه ریاض پلاک ۵ واحد ۴ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 چهارم

متولی صندوق؛ متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان بخارست کوچه ششم پلاک ۳۶.

حسابرس صندوق؛ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ به شماره ۲۰۳۵ در مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه چهارم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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. با توجه به مصوبه ۱۲۶۲ شورای پول و اعتبار مبنی بر پرداخت سود سپرده های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت عادی از روز شمار به ماه شمار از ابتدای بهمن ۹۷، از تاریخ مذکور درآمد حاصل از سود سپرده بانکی در تاریخ دریافت و به صورت یکجا شناسایی می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

بر اساس مفاد امیدنامه 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 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

*کارمزد مدیر 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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ 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 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 ترانزنامه 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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			۱۳۹۷/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۳.۱٪	۲۳,۰۷۶,۸۲۴,۵۸۲	۲۳,۹۴۷,۳۴۸,۹۷۶	۶.۰٪	۴۵,۳۸۲,۴۹۱,۴۲۱	۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۸	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰٪	۰	۰	۸۹.۴٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۲۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۳۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	۰	۰	۲.۸٪	۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱٪	۸,۳۱۲,۱۷۹,۴۳۸	۷,۸۱۲,۷۸۳,۷۳۷	۱.۵٪	۱۱,۴۴۲,۱۰۰,۴۴۰	۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۴.۳٪	۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۱,۷۶۰,۱۳۲,۷۱۳	۹۹.۸٪	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۷۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود			
-	۰.۲٪	۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۹	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۰.۰٪	۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۰.۲٪	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸				

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سود دریافتی سپرده بانکی ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۱۱,۴۳۱	۰	۱۰	۰	
۶,۲۱۱,۴۳۱	۰		۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴		مخارج نرم افزار
-	۲۸,۸۰۸,۰۰۰	(۱۲۸)		مخارج برگزاری مجامع
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۳۰۱,۳۰۷,۸۱۰	۳۰۱,۳۰۸,۰۰۰		

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۹۴,۹۳۷,۵۱۹,۱۵۵	۹۹۵,۳۲۰,۹۹۶,۳۶۶	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	کارگزاری بانک دی
-	۹۹۴,۹۳۷,۵۱۹,۱۵۵	۹۹۵,۳۲۰,۹۹۶,۳۶۶	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۰,۵۳۷,۷۱۱	۲,۸۰۲,۰۴۳,۸۴۱	مدیر صندوق- شرکت کارگزاری بانک دی
۴۲,۳۱۷,۳۶۹	۶۲,۳۸۳,۶۳۱	متولی- موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
۵۰,۰۰۰,۰۳۰	-	حسابرس- موسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
-	۷۰,۰۰۰,۰۸۷	حسابرس- موسسه حسابرسی بهمن
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	ذخیره تصفیه
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۲۶۰,۲۵۷,۸۰۶	۱۵,۰۲۴	۶۸۰,۲۴۲,۱۹۲,۱۶۹	۳۳۷,۰۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۷,۸۷۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۰,۶۳۶,۵۶۱,۰۷۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۱۳-۱
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۸,۸۴۴,۹۰۶	۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	(۱۸,۲۴۳,۶۴۴)	(۲,۰۷۶,۸۳۷,۵۰۳)	۴,۵۵۴,۱۰۲,۴۲۵	۴,۰۲۹,۹۱۷	بیمه دی
۱۱۶,۸۰۵,۳۷۳	۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	(۹,۴۳۵,۵۴۸)	(۱,۷۵۷,۵۲۶,۰۱۸)	۲,۳۵۵,۳۶۵,۱۴۱	۱,۷۵۹,۳۶۳	سرمایه گذاری یوعلی
-	۹۹,۴۲۲,۶۱۸,۲۵۹	(۱,۱۰۲,۴۸۹,۰۶۳)	(۱۷۴,۶۸۵,۴۶۰,۱۳۵)	۲۷۵,۲۱۰,۵۶۷,۴۵۷	۲۴۳,۴۳۸,۶۲۶	بانک دی
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	(۱,۱۳۰,۱۶۸,۲۵۵)	(۱۷۸,۵۱۹,۸۲۳,۶۵۶)	۲۸۲,۱۲۰,۰۳۵,۰۲۳		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۴۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	(۲,۷۰۴,۲۷۴,۶۶۴)	(۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸)	۶۷۷,۷۶۳,۰۷۳,۶۸۸	۵۷۱,۴۶۹,۷۰۸
-	۱۲,۰۱۰,۳۰۰,۸۱۵	(۸۴,۷۳۴,۶۱۸)	(۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷)	۲۱,۲۳۶,۷۴۶,۳۰۰	۹۴۹,۸۵۰
(۸۷۰,۵۲۴,۳۹۳)	۱۳,۹۷۰,۱۷۸,۹۹۲	(۱,۸۱۸,۰۱۵,۵۲۹)	(۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۹)	۴۵,۵۶۴,۲۹۲,۹۵۰	۲۷,۶۱۴,۷۲۳
۴۹۹,۳۹۵,۷۰۰	۱,۰۰۸,۱۵۰,۸۶۴	(۴۵,۸۳۶,۸۷۰)	(۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶)	۱۱,۴۸۷,۹۳۷,۳۱۰	۹,۵۶۵,۳۱۰
(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	(۳,۰۱۶,۶۴۷,۶۸۱)	(۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۸۰)	۷۵۶,۰۵۲,۰۵۰,۲۴۸	

۱۵- سود سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰					
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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۲۰۰	۲۶,۳۷۰,۵۹۲	۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰			۱۳۹۶/۱۱/۳۰

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۶-۱
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال				۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی کوتاه مدت ۱۸۰۰۳-۲۰۳۷۱۰۰
-	۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی کوتاه مدت ۹۲۰۰۲-۲۰۴۶۵۶۰
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	-	۲۱٪	-	-		
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	-					

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹۹۳,۰۸۰	-	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۳۱۳,۹۶۹	-	-	-	سود سپرده بانکی
۱,۳۱۳,۹۶۹	۹۹۳,۰۸۰	-	-	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۵۳,۲۰۸,۵۷۶	۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷	مدیر صندوق
۱۴۳,۳۸۰,۵۱۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	حسابرس
۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲	۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱,۹۸۵,۰۴۴	۵۳۰,۱۵۳,۲۴۶	هزینه تصفیه صندوق
۲۵۱,۹۸۳,۸۱۴	۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	هزینه نرم افزار
۱۲,۶۴۸,۰۰۰	۲۸,۸۰۸,۱۲۸	هزینه برگزاری مجمع
۴۱۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸	۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶	

۲۰- تعدیلات

سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۵ درصد	۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۵ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۵ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۲,۵ درصد	۱۲,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰

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:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
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
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین صفایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرشید زارعی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد همتی روزبهانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۳- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	طی دوره	۷۲۹,۰۷۱,۶۶۵,۹۷۰	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۲۸۲,۱۲۰,۰۳۵,۰۲۳	فروش سهام		
		۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷	کارمزد مدیر		
		۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	پرداخت هزینه‌های صندوق		
(۶۲,۳۸۳,۶۳۱)	طی دوره	۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	کارمزد	متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۷۰,۰۰۰,۰۸۷)	طی دوره	۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائینها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائینها 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. 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.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰	۳۰۷,۴۰۶,۳۵۹,۲۱۱	۶۰۸,۶۵۵,۰۲۴,۴۲۱
جمع کل دارایی ها	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰	۳۰۷,۴۰۶,۳۵۹,۲۱۱	۶۰۸,۶۵۵,۰۲۴,۴۲۱
بدهی های جاری	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۳,۲۶۷,۷۸۲,۰۵۴	۲,۹۳۵,۹۹۱,۵۷۷
جمع کل بدهی ها	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۳,۲۶۷,۷۸۲,۰۵۴	۲,۹۳۵,۹۹۱,۵۷۷
کل تعهدات	۴,۴۷۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۵,۵۲۵,۰۰۰	۲۲,۳۵۵,۲۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۸,۴۰۲,۴۱۳,۰۰۸	۵,۵۰۳,۳۰۷,۰۵۴	۲۵,۲۹۱,۲۴۱,۵۷۷
نسبت جاری (مرتبه)	۹۰	۵۶	۲۴
نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)	۰.۰۱۱۱	۰.۰۱۷۹	۰.۰۴۱۶