



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره نه ماه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

✓ برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

با سلام و احترام:

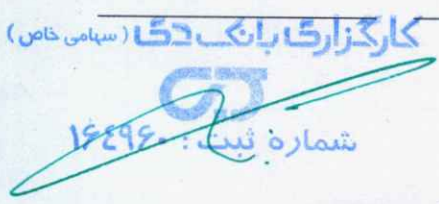
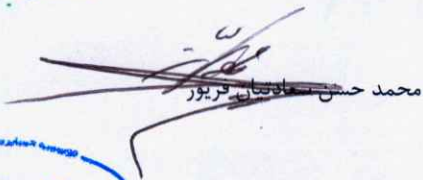

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۸-۱۶	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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	فردین آقابرگی	 کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰
متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	محمد حسن ... 	 انجمن حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	
			دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۴۵۵,۰۷۲,۹۷۸,۷۳۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۲۵۹,۳۹۰,۰۲۳,۸۰۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۲۱۱,۴۳۱	۳,۴۴۲,۴۴۹,۷۵۵	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۲۵۱,۸۲۳,۱۷۱	۸	سایر دارایی‌ها
۵۴,۴۲۶,۳۵۷,۹۰۸	۷۱۸,۱۵۷,۲۷۵,۴۶۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۳۶۹,۱۳۳,۲۷۹	۹	جاری کارگزاران
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۱,۸۴۴,۹۱۵,۹۲۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۶۵۲,۱۵۴,۲۵۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸۶,۱۶۰,۱۰۲	۲,۸۶۶,۲۰۳,۴۵۹		جمع بدهی‌ها
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۷۱۵,۲۹۱,۰۷۲,۰۰۸	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱,۰۸۲,۲۸۴	۱,۹۲۲,۵۳۶		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 دارائیهها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
			درآمدها:
ریال	ریال	ریال	
۲۵۵,۶۵۰,۳۷۹	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۵	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	(۱۰۹,۱۵۹,۲۴۷)	۱۶۲,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰	۵,۳۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۱۵ سود سهام
-	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۶ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	۹۹۳,۰۸۰	۱۷ سایر درآمدها
۳,۳۷۱,۱۸۵,۳۱۵	۵,۷۶۴,۲۳۱,۵۳۹	۲۶۴,۲۹۴,۱۹۶,۴۸۰	جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲)	(۵۳۷,۶۸۴,۶۰۹)	(۲,۶۲۹,۹۰۹,۰۰۹)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸)	(۳۳۵,۲۱۲,۰۲۸)	(۵۱۲,۹۰۲,۸۲۱)	۱۹ سایر هزینه ها
(۱,۰۲۳,۶۱۵,۹۳۰)	(۷۷۲,۸۹۶,۶۳۷)	(۳,۱۴۲,۸۱۱,۸۳۰)	جمع هزینه ها
۲,۳۴۷,۵۶۹,۳۸۵	۴,۹۹۱,۳۳۴,۹۰۲	۲۶۱,۱۵۱,۳۸۴,۶۵۰	سود خالص
۹.۹۶٪	۹.۶۹٪	۴۷.۴۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^(۱)
۹.۷۳٪	۹.۵۲٪	۷۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۲)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	۴۸,۷۲۴,۳۹۲,۵۷۰	۵۰,۰۰۲	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۴	۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۴	۳۲۲,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲)	(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲)	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷	-	۴,۹۹۱,۳۳۴,۹۰۲	-	۲۶۱,۱۵۱,۳۸۴,۶۵۰	-	سودخالص دوره
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۲۰	تعدیلات
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۵۳,۹۷۸,۲۰۶,۵۹۱	۵۰,۰۲۴	۷۱۵,۲۹۱,۰۷۲,۰۰۸	۳۷۲,۰۵۶	خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^(۱)
خالص دارائیههای پایان سال		
سود خالص	=	بازده میانگین سرمایه گذاری ^(۲)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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، تولید نیروی برق دماوند، برق گیلان 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 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

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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

بر اساس مفاد امیدنامه و مصوبات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۷ و ۱۳۹۶/۰۸/۱۰ و ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ 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 سپرده‌های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار *
کارمزد متولی	مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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			۱۳۹۷/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳٪	۲۳,۰۷۶,۸۲۴,۵۸۲	۲۳,۹۴۷,۳۴۸,۹۷۶	۶٪	۴۲,۱۳۱,۲۰۵,۶۰۱	۲۷,۳۲۱,۲۲۸,۵۴۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۰٪	-	-	۵۵٪	۳۹۴,۸۹۸,۲۱۶,۲۸۳	۲۴۵,۸۱۶,۲۶۷,۶۱۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰٪	-	-	۱٪	۹,۱۷۱,۱۰۶,۵۹۴	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱٪	۸,۳۱۲,۱۷۹,۴۳۸	۷,۸۱۲,۷۸۳,۷۳۷	۱٪	۸,۸۷۲,۴۵۰,۲۵۷	۹,۴۹۴,۳۹۳,۶۳۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴٪	۳۱,۳۸۹,۰۰۴,۰۲۰	۳۱,۷۶۰,۱۳۲,۷۱۳	۶۳٪	۴۵۵,۰۷۲,۹۷۸,۷۳۵	۲۹۱,۷۷۳,۶۰۰,۶۵۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	ریال				
ریال		ریال	ریال				
-	۳۶.۱٪	۲۵۹,۳۷۱,۵۱۸,۳۶۳	۲۱٪	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۰.۰٪	۱۸,۵۰۵,۴۴۳	۱۰٪	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۲۲,۸۵۸,۶۲۱,۷۳۱	۰٪	۲۵۹,۳۹۰,۰۲۳,۸۰۶					

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۱۱,۴۳۱	-	۵,۰۲۹	۵,۰۲۹	۱۰	۵,۰۲۹	سود دریافتی سپرده بانکی ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
-	-	۳,۴۴۲,۴۴۴,۷۲۶	۳,۴۴۲,۴۴۴,۷۲۶	۲۰	۳,۴۴۲,۴۴۴,۷۲۶	سود دریافتی سپرده بانکی ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۶,۲۱۱,۴۳۱	-	۳,۴۴۲,۴۴۹,۷۵۵	۳,۴۴۲,۴۴۹,۷۵۵			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۲۳۹,۷۱۲,۷۰۴	۲۰۵,۳۰۸,۰۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶
-	۱۲,۱۱۰,۴۶۷	۱۰,۷۴۵,۵۲۳	۲۲,۸۵۶,۰۰۰	-
۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶	۲۵۱,۸۲۳,۱۷۱	۲۱۶,۰۵۳,۵۵۵	۲۹۵,۳۵۶,۰۰۰	۱۷۲,۵۲۰,۷۲۶

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۶۹,۱۳۳,۲۷۹)	۶۱۵,۵۱۴,۳۳۱,۵۲۵	۶۱۵,۱۴۵,۱۹۸,۲۴۶	-	کارگزاری بانک دی
(۳۶۹,۱۳۳,۲۷۹)	۶۱۵,۵۱۴,۳۳۱,۵۲۵	۶۱۵,۱۴۵,۱۹۸,۲۴۶	-	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۱۰,۵۳۷,۷۱۱	۱,۶۸۸,۰۶۶,۴۵۷
۴۲,۳۱۷,۳۶۹	۵۷,۹۴۵,۲۶۸
۵۰,۰۰۰,۰۳۰	۹۸,۹۰۴,۱۹۷
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۱,۸۴۴,۹۱۵,۹۲۲

مدیر صندوق- کارگزاری بانک دی
متولی- آزمون پرداز ایران مشهود
حسابرس- موسسه بهمند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۳۷۹,۶۵۴,۲۵۸	ذخیره تصفیه
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۶۵۲,۱۵۴,۲۵۸	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۲۶۰,۲۵۷,۸۰۶	۱۵,۰۲۴	۶۴۸,۰۰۲,۳۱۲,۰۰۸	۳۳۷,۰۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۷,۸۷۹,۹۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۶۷,۲۸۸,۷۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۱۵,۲۹۱,۰۷۲,۰۰۸	۳۷۲,۰۵۶	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵		

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سود (زیان) فروش
				دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه دی	۳,۳۱۶,۹۱۴,۱۳۸	(۳,۲۰۲,۲۵۲,۶۶۰)	(۱۳,۲۳۴,۴۹۵)	۱۲۷,۸۹۵,۹۷۳	۲۵,۹۸۷,۳۷۷	۱۳۸,۸۴۴,۹۰۶
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱,۸۸۵,۵۳۳,۴۷۱	(۱,۴۷۱,۴۳۱,۴۶۰)	(۷,۵۲۳,۲۸۳)	۴۲۱,۶۲۵,۲۹۴	۱۱۶,۸۶۰,۹۹۹	۱۱۶,۸۰۵,۳۷۳
بانک دی	۲۱۶,۰۹۵,۹۷۳,۱۵۴	(۱۳۹,۷۶۳,۲۱۵,۲۰۷)	(۸۶۲,۲۲۲,۹۳۱)	۷۷,۱۹۴,۹۸۰,۸۷۸	-	-
	۲۲۱,۲۹۸,۴۲۰,۷۶۳	(۱۴۴,۴۳۶,۸۹۹,۳۲۷)	(۸۸۲,۹۸۰,۷۰۹)	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۱۴۲,۸۴۸,۳۷۶	۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
				دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی	۳۹۶,۴۸۰,۱۷۲,۱۷۰	(۲۴۵,۸۱۶,۲۶۷,۶۱۰)	(۱,۵۸۱,۹۵۵,۸۸۷)	۱۴۹,۰۸۱,۹۴۸,۶۷۳	-	-
تولید نیروی برق دماوند	۹,۲۰۷,۸۴۵,۹۰۰	(۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷)	(۳۶,۷۳۹,۳۰۵)	۲۹,۳۹۵,۷۲۷	-	-
سرمایه‌گذاری بوعلی	۴۲,۳۹۹,۹۸۲,۵۳۲	(۲۷,۳۲۱,۲۲۸,۵۴۴)	(۱۶۸,۷۷۶,۹۳۰)	۱۴,۸۰۹,۹۷۷,۰۵۷	(۸۱۸,۹۸۸,۴۳۹)	(۸۷۰,۵۲۴,۳۹۳)
بیمه دی	۸,۹۰۷,۹۹۳,۱۵۰	(۹,۴۹۴,۳۹۳,۶۳۲)	(۳۵,۵۴۲,۸۹۳)	(۶۲۱,۹۴۳,۳۷۵)	۷۰۹,۸۲۹,۱۹۲	۴۹۹,۳۹۵,۷۰۰
	۴۵۶,۸۹۵,۹۹۳,۷۵۲	(۲۹۱,۷۷۳,۶۰۰,۶۵۳)	(۱,۸۲۳,۰۱۵,۰۱۵)	۱۶۳,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	(۱۰۹,۱۵۹,۲۴۷)	(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)

۱۵- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		خالص درآمد سود سهام
				دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۷/۰۲/۰۱	۲۶,۳۷۰,۵۹۲	۲۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰
				۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۳,۴۸۵,۳۴۹,۷۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۶-۱
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲,۲۴۳,۸۷۸,۶۸۲	۶۱۳,۷۷۸,۱۹۹	-	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸
-	-	۱۷,۳۶۱,۴۲۶,۵۷۴	-	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹
-	-	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	-			

سپرده بانکی:
بانک دی کوتاه مدت
۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
بانک دی کوتاه مدت
۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
-	-	۹۹۳,۰۸۰
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	-
۱,۳۱۳,۹۶۹	۱,۳۱۳,۹۶۹	۹۹۳,۰۸۰

تعدیل کارمزد کارگزار
سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۳,۲۰۸,۵۷۶	۳۵۵,۸۸۰,۴۹۳	۲,۴۰۰,۳۱۹,۹۴۰	مدیر صندوق
۱۴۳,۳۸۰,۵۱۲	۱۰۶,۳۹۴,۲۹۲	۱۳۰,۶۸۴,۹۰۲	متولی
۹۹,۹۹۹,۹۸۴	۷۵,۴۰۹,۸۲۴	۹۸,۹۰۴,۱۶۷	حسابرس
۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲	۵۳۷,۶۸۴,۶۰۹	۲,۶۲۹,۹۰۹,۰۰۹	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۱,۹۸۵,۰۴۴	۴۶,۱۶۰,۱۵۲	۲۹۶,۳۴۹,۲۶۶	هزینه تصفیه صندوق
۲۵۱,۹۸۳,۸۱۴	۱۸۴,۷۹۲,۱۵۴	۲۰۵,۳۰۸,۰۲۲	هزینه نرم افزار
۱۲,۶۴۸,۰۰۰	۳,۹۱۹,۷۲۲	۱۰,۷۴۵,۵۳۳	هزینه برگزاری مجمع
۴۱۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸	۲۳۵,۲۱۲,۰۲۸	۵۱۲,۹۰۲,۸۲۱	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر می باشد :

سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	۱,۱۷۵,۴۷۳,۸۷۴	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	تعدیلات ناشی از صدور واحد
(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	(۹۳۴,۹۹۴,۷۵۵)	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی‌های 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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

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

و در صورتی‌که 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) به‌گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت 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 صورتی‌که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی‌که 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.

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:

۱۳۹۷/۰۸/۳۰			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
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرشید زارعی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد همی روزبهانی	مدیر سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۲۳- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب(بدهی)- ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال			موضوع معامله
(۳۶۹,۱۳۳,۲۷۹)	طی دوره	۴۰۳,۰۵۵,۵۳۴,۵۴۲	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۲۲۰,۴۱۵,۴۴۰,۰۵۴	فروش سهام		
		۲,۴۰۰,۳۱۹,۹۴۰	حق الزحمه مدیر		
(۱,۶۸۸,۰۶۶,۴۵۷)					
(۵۷,۹۴۵,۲۶۸)	طی دوره	۱۳۰,۶۸۴,۹۰۲	کارمزد	متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۹۸,۹۰۴,۱۹۷)	طی دوره	۹۸,۹۰۴,۱۹۷	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیا تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های 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 سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۷۱۷,۹۰۵,۴۵۲,۲۹۸	۴۹۴,۵۸۲,۰۸۳,۴۹۰	۶۳۱,۱۰۳,۹۷۷,۱۱۱
دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷۱۷,۹۰۵,۴۵۲,۲۹۸	۴۹۴,۵۸۲,۰۸۳,۴۹۰	۶۳۱,۱۰۳,۹۷۷,۱۱۱
بدهی های جاری	۲,۴۸۶,۵۴۹,۲۰۱	۲,۰۲۰,۶۰۹,۲۵۴	۱,۷۸۷,۶۳۹,۲۸۰
بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۴۸۶,۵۴۹,۲۰۱	۲,۰۲۰,۶۰۹,۲۵۴	۱,۷۸۷,۶۳۹,۲۸۰
کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی و تعهدات	۲,۴۸۶,۵۴۹,۲۰۱	۲,۰۲۰,۶۰۹,۲۵۴	۱,۷۸۷,۶۳۹,۲۸۰
نسبت جاری	۲۸۹	۲۴۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۳۵		۰.۰۰۲۸