



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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	

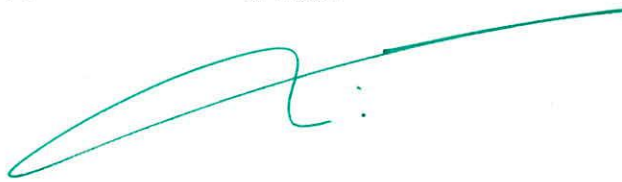

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰
(حسابداران رسمی)

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
۱۵۲,۰۰۴,۵۴۰	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۸	سایر دارایی ها
۵۴,۴۰۵,۸۴۱,۷۲۲	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	۹	جاری کارگزاران
۲۰۲,۸۵۵,۱۱۰	۲,۶۶۱,۹۲۷,۵۵۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۸۸۵,۹۵۸,۲۳۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸۶,۱۶۰,۱۰۲	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸		جمع بدهی ها
۵۴,۱۱۹,۶۸۱,۶۲۰	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۱۲	خالص دارایی ها
۹۷۴,۴۴۹	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 ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۰,۱۵۷,۹۱۰,۲۳۱	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	۱۷۴,۵۳۶,۸۵۷,۳۶۹	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
<u>۶,۱۷۶,۹۴۲,۰۴۷</u>	<u>۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۷</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۶۹۶,۵۸۹,۰۷۲)	(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۷,۰۲۶,۸۵۸)	(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱,۰۲۳,۶۱۵,۹۳۰)	(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)		جمع هزینه ها
<u>۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷</u>	<u>۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۵</u>		سودخالص
۹.۹۶%	۴۹.۹۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۹.۷۳%	۶۵.۶۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری (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 دوره
۱۵,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۴	۳۲۲,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۲)		-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۱۵۳,۳۲۶,۱۱۷	-	۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۵	-	سود خالص دوره
۲۴۰,۴۷۹,۱۱۹	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	تعدیلات
<u>۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶</u>	<u>۵۰,۰۲۴</u>	<u>۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲</u>	<u>۳۷۲,۰۵۶</u>	خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

خالص دارائیههای پایان سال

= (۱) بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= (۲) بازده میانگین سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۳۹۵/۰۵/۱۳ 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 ۱۴۰۰۶۰۱۲۳۵۷ 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 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 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 باز خرید 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 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 مجامع 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 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 ترازنامه 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٪	*	*	۸۹.۴٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۲۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸	بانکها و موسسات اعتباری
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 بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۲٪	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	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	مبلغ (ریال)	نرخ سود			
ریال		ریال	ریال			
-	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
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۲۱۱,۴۳۱	*	۱۰	*	۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۶,۲۱۱,۴۳۱	*		*	

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
-	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۸۳,۳۰۴,۹۹۲	۸۸۵,۹۵۸,۲۳۸	

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	
۲۰,۰۱۳,۹۶۶,۶۲۰	۱۵,۰۲۴	۶۸۰,۲۴۲,۲۰۸,۲۴۲	۳۳۷,۰۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۱۰۵,۷۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۰,۶۳۶,۵۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۴,۱۱۹,۶۸۱,۶۲۰	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	۱۰۰,۱۵۷,۹۱۰,۲۳۱	۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۰,۱۵۷,۹۱۰,۲۳۱		

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	۱۴۶,۸۸۸,۳۹۷	(۱۸,۲۴۳,۶۴۴)	(۴,۴۰۷,۲۱۴,۰۲۸)	۴,۵۷۲,۳۴۶,۰۶۹	۴,۰۲۹,۹۱۷	بیمه دی
۱۱۶,۸۰۵,۳۷۳	۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	(۹,۴۳۵,۵۴۸)	(۱,۷۶۶,۹۶۱,۵۶۶)	۲,۳۶۴,۸۰۰,۶۸۹	۱,۷۵۹,۳۶۳	سرمایه گذاری بوعلی
-	۹۹,۴۲۳,۶۱۸,۳۵۹	(۱,۱۰۲,۴۸۹,۰۶۳)	(۱۷۵,۷۸۷,۹۴۹,۱۹۸)	۲۷۶,۳۱۳,۰۵۶,۵۲۰	۲۴۳,۴۳۸,۶۲۶	بانک دی
۲۵۵,۶۵۰,۲۷۹	۱۰۰,۱۵۷,۹۱۰,۲۳۱	(۱,۱۳۰,۱۶۸,۲۵۵)	(۱۸۱,۹۶۲,۱۲۴,۷۹۲)	۲۸۳,۲۵۰,۲۰۳,۲۷۸		

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	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک دی	۰	۱۴۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	(۲,۷۰۴,۲۷۴,۶۶۴)	(۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸)	۶۷۷,۷۶۳,۰۷۳,۶۸۸	۵۷۱,۴۶۹,۷۰۸
تولید نیروی برق دماوند	-	۱۲,۰۱۰,۳۰۰,۸۱۵	(۸۴,۷۳۴,۶۱۸)	(۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷)	۲۱,۲۳۶,۷۴۶,۳۰۰	۹۴۹,۸۵۰
سرمایه‌گذاری بوعلی	(۸۷۰,۵۲۴,۳۹۳)	۱۶,۴۸۲,۱۲۷,۱۸۵	(۱۸۱,۸۰۱,۵۲۹)	(۲۸,۹۰۰,۳۶۴,۲۳۶)	۴۵,۵۶۴,۲۹۲,۹۵۰	۲۷,۶۱۴,۷۲۳
بیمه دی	۴۹۹,۳۹۵,۷۰۰	۸۸۱,۳۳۵,۵۵۳	(۴۵,۸۳۶,۸۷۰)	(۱۰,۵۶۰,۷۶۴,۸۸۷)	۱۱,۴۸۷,۹۳۷,۳۱۰	۹,۵۶۵,۳۱۰
	(۳۷۱,۱۲۸,۶۹۳)	۱۷۴,۵۳۶,۸۵۷,۳۶۹	(۳,۰۱۶,۶۴۷,۶۸۱)	(۵۷۸,۴۹۸,۵۴۵,۱۹۸)	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 سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	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			۹۵/۱۱/۳۰

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	
سود سپرده بانکی	۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۶-۱
	۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی			
	۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی کوتاه مدت ۱۸۰۰۳-۰۲۰۳۷۱۰۰۰۱۸۰۰۳
۲,۸۰۵,۷۵۶,۷۳۲	۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	-	۲۱٪	-	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی کوتاه مدت ۹۲۰۰۲-۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
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 سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های 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 آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای 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 می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می تواند 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 می شود.

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 می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 می باشد:

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

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		
		۲,۲۷۰,۸۲۵,۶۵۷	حق الزحمه مدیر		
(۶۲,۳۸۳,۶۳۱)	طی دوره	۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	کامزد	متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۷۰,۰۰۰,۰۸۷)	طی دوره	۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	کامزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

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 افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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	۳۰۷,۳۵۴,۶۰۲,۹۳۷	۶۰۸,۵۶۸,۷۶۳,۹۶۳
دارایی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰	۳۰۷,۳۵۴,۶۰۲,۹۳۷	۶۰۸,۵۶۸,۷۶۳,۹۶۳
بدهی های جاری	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۲,۷۰۸,۷۱۸,۵۱۶	۲,۴۸۰,۸۷۳,۴۸۲
بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۲,۷۰۸,۷۱۸,۵۱۶	۲,۴۸۰,۸۷۳,۴۸۲
کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی و تعهدات	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۲,۷۰۸,۷۱۸,۵۱۶	۲,۴۸۰,۸۷۳,۴۸۲
نسبت جاری (مرتبه)	۱۹۲	۱۱۳	۲۴۵
نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)	۰.۰۰۵۲	۰.۰۰۸۸	۰.۰۰۴۱