



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	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 ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ 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 سعادتیان فریور	 موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۹۶۷,۱۸۳,۴۹۸,۱۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۲۷,۰۴۱,۳۱۲,۵۰۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۱۱۰,۵۳۴,۶۸۲	۷	سایر دارایی ها
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	موجودی نقد
<u>۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰</u>	<u>۹۹۴,۳۴۵,۳۴۵,۳۱۵</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	۵,۴۰۴,۳۱۱,۲۵۵	۹	جاری کارگزاران
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۲,۶۸۳,۴۴۲,۴۲۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۸۵۸,۴۹۶,۴۳۴	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸</u>	<u>۸,۹۴۶,۲۵۰,۱۰۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲</u>	<u>۹۸۵,۳۹۹,۰۹۵,۲۰۶</u>	۱۲	خالص دارایی ها
۲,۰۱۸,۱۸۷	۲,۳۵۲,۹۵۶		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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۳,۱۳۲,۱۵۱,۵۱۹	۱۴۳,۳۴۲,۴۸۶,۶۹۸	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	-	۱۵	سود سهام
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۹۳,۰۸۰	-	-	۱۷	سایر درآمدها
۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶	۳,۶۵۸,۰۲۲,۵۶۱	۱۴۷,۴۴۸,۷۲۰,۴۵۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	(۱۷۶,۶۲۸,۴۱۱)	(۲,۶۱۳,۴۲۲,۳۳۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	(۸۴,۷۱۴,۱۴۱)	(۳۱۳,۳۹۶,۴۳۰)	۱۹	سایر هزینه ها
(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)	(۲۶۱,۳۴۲,۵۵۲)	(۲,۹۲۶,۸۱۸,۷۶۳)		جمع هزینه ها
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	۳,۳۹۶,۶۸۰,۰۰۹	۱۴۴,۵۲۱,۹۰۱,۶۹۳		سود (زیان) خالص
۳۹/۵۲%	۶.۷۶%	۱۴/۷۳%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۶۵/۶۱%	۶.۳۱%	۱۷/۲۵%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶		خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۳۲	-	-	۴۶,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۳۶		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	-	۳,۳۹۶,۶۸۰,۰۰۹	-	۱۴۴,۵۲۱,۹۰۱,۶۹۳	-		سود (زیان) خالص دوره
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	-	-	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	-	۲۰	تعدیلات
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶	۵۷,۵۳۶,۸۷۷,۸۱۵	۵۰,۰۲۴	۹۸۵,۳۹۹,۰۹۵,۲۰۶	۴۱۸,۷۹۲		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 سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود خالص

سود خالص (ریال) وجوه استفاده شده

= (۲) بازده میانگین سرمایه‌گذاری



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 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، بیمه دی، توسعه مسیر برق گیلان، تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر و مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان) 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۸) 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 اندازه گیری 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 صندوق های 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 امیندنامه 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 سرمایه‌گذاری 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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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 صندوق، 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

*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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۱٪	۴۵,۳۸۲,۴۹۱,۴۲۱	۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۸	۶۱٪	۶۴,۶۶۹,۷۰۳,۰۱۵	۳۲,۱۶۸,۶۵۲,۱۲۱	سرمایه‌گذاری‌ها
۸۹٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۲۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸	۸۵٪	۸۵۲,۲۲۲,۲۸۵,۳۹۹	۶۰۱,۵۱۵,۷۷۹,۴۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱٪	۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	۳٪	۳۲,۳۸۶,۴۷۵,۳۵۱	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱٪	۱۱,۴۴۲,۱۰۰,۴۴۰	۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶	۱٪	۱۷,۹۰۵,۰۳۴,۳۶۰	۱۳,۳۵۳,۷۱۵,۹۶۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۹٪	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۷۹	۹۷٪	۹۶۷,۱۸۳,۴۹۸,۱۲۵	۶۵۶,۱۷۹,۸۵۸,۳۹۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
خالص ارزش فروش	درصد به کل	مبلغ (ریال)	ریال				
۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۹	۲٪	۲۷,۰۲۱,۸۷۹,۴۰۴	۲۱٪	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۰٪	۱۹,۴۳۳,۱۰۴	۱۰٪	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
<u>۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸</u>	<u>۲٪</u>	<u>۲۷,۰۴۱,۳۱۲,۵۰۸</u>					

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
مبلغ در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مبلغ در پایان دوره
ریال			ریال
۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	۰	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	۱۰۴,۵۸۲,۸۱۰
(۱۲۸)	۵,۹۵۲,۰۰۰	۰	۵,۹۵۱,۸۷۲
<u>۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶</u>	<u>۵,۹۵۲,۰۰۰</u>	<u>۶۷,۹۳۸,۲۳۴</u>	<u>۱۱۰,۵۳۴,۶۸۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ - جاری
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۴۰۴,۳۱۱,۲۵۵	۱۲۳,۷۹۳,۰۱۸,۴۵۲	۱۱۸,۷۷۲,۱۸۴,۴۰۸	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	کارگزاری بانک دی
۵,۴۰۴,۳۱۱,۲۵۵	۱۲۳,۷۹۳,۰۱۸,۴۵۲	۱۱۸,۷۷۲,۱۸۴,۴۰۸	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۰۲,۰۴۳,۸۴۱	۲,۵۳۳,۶۶۱,۴۵۰	مدیر صندوق - کارگزاری بانک دی
۶۲,۳۸۳,۶۳۱	۴۴,۸۷۶,۷۴۱	متولی - آزمون پرداز ایران مشهود
۷۰,۰۰۰,۰۸۷	۱۰۴,۹۰۴,۲۲۹	حسابرس - بهمند
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۲,۶۸۳,۴۴۲,۴۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۸۵۸,۴۹۶,۴۳۴	ذخیره تصفیه
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۸۵۸,۴۹۶,۴۳۴	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۰,۲۴۲,۱۹۲,۱۶۹	۳۳۷,۰۵۶	۹۰۳,۰۴۵,۶۳۹,۷۱۴	۳۸۳,۷۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰,۶۳۶,۵۶۱,۰۷۳	۳۵,۰۰۰	۸۲,۳۵۳,۴۵۵,۴۹۲	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۹۸۵,۳۹۹,۰۹۵,۲۰۶	۴۱۸,۷۹۲	

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	(۲۴,۲۶۲,۰۱۹)	۱,۴۱۹,۳۸۳,۲۳۳	(۳۳,۵۳۸,۷۲۴)	(۶,۹۵۲,۹۵۱,۲۷۶)	۸,۴۰۵,۸۷۳,۲۳۳	۵,۵۸۴,۲۴۷	بیمه دی
۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	۴۰۹,۳۹۹	۲۰۴,۰۰۱,۳۷۲	(۴,۳۶۱,۱۶۹)	(۸۸۴,۶۸۶,۰۵۳)	۱,۰۹۳,۰۴۸,۵۹۴	۵۲۷,۳۷۹	سرمایه گذاری بوعلی
۹۹,۴۲۲,۶۱۸,۲۵۹	-	۱,۷۱۷,۴۳۰,۲۰۹	(۸۵,۷۶۶,۶۰۷)	(۱۹,۶۹۲,۴۰۳,۱۸۴)	۲۱,۴۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	بانک دی
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	(۲۳,۸۵۲,۶۲۰)	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	(۱۲۳,۶۶۶,۵۰۰)	(۲۷,۵۳۰,۰۴۰,۵۱۳)	۳۰,۹۹۴,۵۲۱,۸۲۷		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱					نوع دارایی
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	۶۶,۱۶۷,۳۰۶	۱۰۹,۳۷۳,۰۲۰,۱۹۹	(۳,۴۱۳,۹۸۸,۷۳۴)	(۷۴۲,۸۴۹,۳۶۵,۲۰۰)	۸۵۵,۶۳۶,۲۷۴,۱۳۳	۶۲۸,۶۸۲,۰۵۳	بانک دی
۱۲,۰۱۰,۳۰۰,۸۱۵	-	۱۱,۲۳۴,۴۶۳,۶۷۰	(۱۲۹,۷۳۹,۶۹۸)	(۳۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲)	۳۳,۵۱۶,۳۱۵,۰۵۰	۹۴۹,۸۵۰	تولید نیروی برق دماوند
۱۳,۹۷۰,۱۷۸,۹۹۲	۳,۰۶۵,۹۸۴,۲۱۳	۱۸,۷۹۶,۸۳۳,۴۵۴	(۳۵۹,۰۶۵,۷۸۸)	(۴۵,۸۷۲,۸۶۹,۵۶۱)	۶۴,۹۲۸,۷۶۸,۸۰۳	۲۷,۸۳۰,۵۹۱	سرمایه گذاری بوعلی
۱,۰۸۱,۱۵۰,۸۶۴	-	۳,۹۳۸,۱۶۹,۳۷۵	(۷۱,۷۳۷,۲۷۹)	(۱۳,۹۶۶,۸۶۴,۹۸۵)	۱۷,۹۷۶,۷۶۱,۶۳۹	۱۰,۴۶۹,۸۶۷	بیمه دی
۱۷۲,۲۳۴,۷۲۴,۴۸۷	۳,۱۳۲,۱۵۱,۵۱۹	۱۴۳,۳۴۲,۴۸۶,۶۹۸	(۳,۸۷۴,۵۲۱,۴۹۹)	(۸۲۳,۸۴۱,۰۱۱,۴۲۸)	۹۷۱,۰۵۸,۰۱۹,۶۲۵		

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱						نوع دارایی	
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵,۳۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی
۵,۳۷۴,۱۱۸,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	۱۶-۱	سود سپرده بانکی
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

سپرده بانکی:	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱						تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی:
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده /گواهی سپرده بانکی		
بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۴۶۷,۷۲۵	-	۱۰٪	-	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲	-	۷۶۴,۹۵۱,۳۱۹	-	۲۱٪	-	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
	۵۴۹,۷۲۳,۶۶۲	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	-					
	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰						
	۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱						
	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷							

۱۷- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد کارگزار	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	۹۹۳,۰۸۰
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	۹۹۳,۰۸۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
متولی	۲,۵۲۳,۶۴۱,۴۵۰	۱۱۴,۲۹۹,۶۹۰	۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷
حسابرس	۴۴,۸۷۶,۷۴۱	۳۷,۳۹۷,۱۷۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲
	۲۴,۹۰۴,۱۴۲	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷
	۲,۶۱۳,۴۲۲,۳۳۳	۱۷۶,۶۲۸,۴۱۱	۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های آداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۰,۱۵۳,۲۴۶	۱۶,۳۸۹,۵۴۳	۲۴۵,۰۳۸,۱۹۶	هزینه تصفیه صندوق
۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	هزینه نرم افزار
۲۸,۸۰۸,۱۲۸	۳۶,۳۶۴	۰	هزینه برگزاری مجمع
۶۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶	۸۴,۷۱۴,۱۴۱	۳۱۳,۳۹۶,۴۳۰	

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	تعدیلات ناشی از صدور واحد
-	-	-	تعدیلات ناشی از ابطال واحد
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	

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 یک‌ساعت معاملاتی مداوم 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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
۵	توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

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:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸۸/۰۶٪	۳۶۸,۷۶۸	عدلی	موسس	بانک دی	موسس
۲/۵۹٪	۱۵,۰۲۴	عدلی	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸/۱۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس
۰/۱۷٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عدلی	مدیر سرمایه‌گذاری	حسین صفایی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عدلی	مدیر سرمایه‌گذاری	فرشید زارعی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عدلی	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		
(۵,۴۰۴,۳۱۱,۲۵۵)	طی دوره	۹۸,۳۳۵,۶۴۹,۳۷۵	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۳۰,۸۷۰,۸۵۵,۳۲۷	فروش سهام		
		۲,۵۲۳,۶۴۱,۴۵۰	کارمزد مدیر		
(۴۴,۸۷۶,۷۴۱)	طی دوره	۴۴,۸۷۶,۷۴۱	کامزد	متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۱۰۴,۹۰۴,۲۲۹)	طی دوره	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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.

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 امیننامه 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	۹۹۴,۲۳۴,۸۱۰,۶۳۳	۴۲۰,۳۹۱,۶۸۲,۰۶۰	۸۰۷,۲۶۵,۰۸۱,۳۱۰
جمع کل دارایی ها	۹۹۴,۲۳۴,۸۱۰,۶۳۳	۴۲۰,۳۹۱,۶۸۲,۰۶۰	۸۰۷,۲۶۵,۰۸۱,۳۱۰
بدهی های جاری	۸,۹۴۶,۲۵۰,۱۰۹	۷,۳۲۸,۶۹۹,۳۷۴	۶,۵۱۹,۹۲۴,۰۰۷
جمع کل بدهی ها	۸,۹۴۶,۲۵۰,۱۰۹	۷,۳۲۸,۶۹۹,۳۷۴	۶,۵۱۹,۹۲۴,۰۰۷
کل تعهدات	۸,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۱۷,۳۶۴,۶۵۰,۱۰۹	۱۱,۵۳۷,۸۹۹,۳۷۴	۴۸,۶۱۱,۹۲۴,۰۰۷
نسبت جاری (مرتبه)	۵۷/۲۶	۳۶/۴۴	۱۶/۶۱
نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)	۰/۰۲	۰/۰۳	۰/۰۶