

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱، که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۹,۳۸۶,۳۲۴	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۲,۳۲۴,۷۲۴,۴۸۷	(۴۱,۱۳۶,۴۳۲,۳۷۸)	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	۱۶ سود سهام
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷ سود سپرده و گواهی بانکی
۹۹۳,۰۸۰	۹۹۳,۰۸۰	-	۱۸ سایر درآمدها
۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶	(۲۷,۳۶۱,۹۴۰,۱۷۱)	۱,۳۸۸,۸۵۲,۱۳۰,۳۵۴	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	(۹۲۹,۵۶۶,۲۳۱)	(۷,۶۲۸,۶۴۶,۶۶۰)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	(۳۴۷,۶۷۲,۸۹۸)	(۸۶۵,۸۵۳,۴۶۸)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)	(۱,۱۷۷,۲۳۹,۱۲۹)	(۸,۴۹۴,۵۰۰,۱۲۸)	جمع هزینه‌ها
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	(۲۸,۵۳۹,۱۷۹,۳۰۰)	۱,۳۸۰,۳۵۷,۶۳۰,۲۲۶	سودخالص
۳۹.۵۵%	-۶.۶۵%	۶۲.۱۷%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۶۵.۶۱%	-۱۵.۶۴%	۱۰۹.۰۰%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		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	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	-	(۲۸,۵۳۹,۱۷۹,۳۰۰)	-	۱,۳۸۰,۳۵۷,۶۳۰,۲۲۶	-	سود (زیان) خالص سال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	-	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	-	۲۱ تعدیلات
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶	۴۲۵,۶۰۰,۵۰۸,۰۵۸	۳۷۲,۰۵۶	۲,۲۲۱,۲۳۴,۸۲۳,۷۳۹	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 ± سود (زیان) خالص

خالص طرائیبهای پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استخاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۲,۰۳۸,۴۷۳,۰۶۵,۲۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۱۹۲,۹۱۰,۸۶۵,۱۸۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۴۹,۴۷۳,۳۰۰	۸	سایر دارایی‌ها
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰	۲,۲۳۹,۰۵۱,۱۴۵,۲۴۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	۱۱,۰۹۶,۷۹۹,۰۴۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۵,۳۷۸,۰۰۰,۳۷۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۱,۳۴۱,۵۲۲,۰۹۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۹۳۱,۳۴۳,۰۰۸	۱۷,۸۱۶,۳۲۱,۵۰۶		جمع بدهی‌ها
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۲,۲۲۱,۲۳۴,۸۲۳,۷۴۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۲,۰۱۸,۱۸۷	۵,۳۰۳,۹۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه . بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



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 تهران، خیابان مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول 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، به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای مجمع برخوردارند. 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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. با توجه به مصوبه ۱۲۶۲ شورای پول و اعتبار مبنی بر پرداخت سود سپرده‌های 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 سپرده‌های 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.
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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		صنعت		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۶.۰٪	۴۵,۳۸۲,۴۹۱,۴۲۱	۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۸	۲.۹۷٪	۶۶,۰۰۹,۲۰۹,۳۸۱	(۳۹,۸۳۴,۹۳۵,۰۶۷)	سرمایه‌گذاری‌ها
۸۹.۴٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۳۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸	۸۴.۵۷٪	۱,۸۷۸,۳۸۷,۴۸۷,۸۰۲	(۷۶۰,۵۶۷,۳۵۳,۱۷۷)	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸٪	۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	۲.۳۳٪	۵۱,۷۰۱,۳۳۸,۳۲۲	(۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۳)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵٪	۱۱,۴۴۲,۱۰۰,۴۴۰	۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶	۱.۹۱٪	۴۲,۳۷۵,۱۲۹,۷۷۷	(۲۹,۱۶۳,۰۴۳,۵۶۷)	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۹۹.۷۶٪	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۷۹	۹۱.۷۷٪	۲,۰۳۸,۴۷۳,۰۶۵,۲۸۲	(۸۵۰,۷۱۷,۳۴۳,۴۹۳)	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (ریال)		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	بانک - شماره سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
۰.۳٪	۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۹	۹٪	۱۹۲,۸۹۰,۹۳۶,۹۲۶	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۰.۰۰٪	۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۰.۰۰٪	۱۹,۹۲۸,۲۵۹	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۰.۳٪	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۹٪	۱۹۲,۹۱۰,۸۶۵,۱۸۵				جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سود سهام دریافتی	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	(۸۳۷,۴۰۷,۸۷۱)	۲۵	۸,۴۴۵,۱۴۹,۳۵۰	
-	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	(۸۳۷,۴۰۷,۸۷۱)		۸,۴۴۵,۱۴۹,۳۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۸)	۱۴,۳۲۱,۸۷۲	۱۲۸	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	(۱۲۸)	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	۳۵,۱۵۱,۴۲۸	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	مخارج ثابت نرم افزار
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۴۹,۴۷۳,۳۰۰	۱۳۷,۳۶۹,۷۴۴	۱۸۶,۸۴۳,۰۴۴	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - ۰۱۰۰۰۰۲۲۲۲۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۰۹۶,۷۹۹,۰۴۱)	۶۵۶,۶۶۲,۸۱۴,۹۱۵	۶۴۵,۵۶۶,۰۱۵,۸۷۴	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	کارگزاری بانک دی
(۱۱,۰۹۶,۷۹۹,۰۴۱)	۶۵۶,۶۶۲,۸۱۴,۹۱۵	۶۴۵,۵۶۶,۰۱۵,۸۷۴	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۸۰۲,۰۴۳,۸۴۱	۵,۱۸۷,۰۷۴,۱۶۳	متولی
۶۲,۳۸۳,۶۳۱	۵۰,۳۵۰,۷۱۷	حسابرس
۷۰,۰۰۰,۰۸۷	۱۴۰,۵۷۵,۴۹۵	جمع
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۵,۳۷۸,۰۰۰,۳۷۵	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۱,۳۴۱,۵۲۲,۰۹۰	جمع
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۱,۳۴۱,۵۲۲,۰۹۰	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۰,۲۴۲,۱۹۲,۱۷۷	۳۳۷,۰۵۶	۲,۰۳۵,۵۹۷,۹۹۴,۸۸۲	۳۸۳,۷۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰,۶۳۶,۵۶۱,۰۶۵	۳۵,۰۰۰	۱۸۵,۶۳۶,۸۲۸,۸۵۸	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۲۲۱,۲۳۴,۸۲۳,۷۴۰	۴۱۸,۷۹۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۹,۳۸۶,۳۲۴	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۹,۳۸۶,۳۲۴	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	جمع

۱۴-۱- سود و (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	۷,۶۶۵,۴۱۹	۳,۷۱۴,۰۹۸,۵۷۱	(۷۴,۱۵۰,۱۷۸)	(۱۴,۷۹۶,۰۷۴,۸۶۴)	۱۸,۵۸۴,۳۳۳,۶۱۳	۱۰,۹۵۱,۷۵۲	بیمه دی	
۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	۱۴,۶۱۶,۸۰۸	۱۹,۵۹۹,۴۴۵,۹۲۲	(۱۶۴,۶۸۳,۰۳۵)	(۳۱,۵۱۰,۰۱۹,۶۴۷)	۴۱,۳۷۴,۱۴۸,۵۹۴	۱۲,۴۱۷,۳۷۹	سرمایه گذاری بوعلی	
۹۹,۴۳۲,۶۱۸,۲۵۹	(۱۲,۸۹۵,۹۰۳)	۱۶۷,۲۳۸,۰۱۲,۵۷۹	(۱,۳۵۵,۵۶۱,۲۹۵)	(۱۷۱,۱۴۸,۳۰۲,۷۶۳)	۳۳۹,۷۴۱,۷۷۶,۶۳۷	۱۴۱,۶۹۵,۴۶۳	بانک دی	
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۹,۳۸۶,۳۲۴	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	(۱,۵۹۴,۳۹۴,۴۹۸)	(۲۰۷,۴۵۴,۲۹۷,۲۷۴)	۳۹۹,۶۰۰,۳۴۸,۸۴۴		جمع	

۱۵- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	(۴۱,۱۳۶,۴۳۲,۲۷۸)	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	(۴۱,۱۳۶,۴۳۲,۲۷۸)	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۱۲۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	(۴۱,۸۰۹,۷۹۹,۹۶۱)	۱,۱۱۷,۸۳۰,۱۳۴,۶۲۵	(۷,۵۲۴,۷۸۹,۹۸۸)	(۷۶۰,۵۶۷,۳۵۳,۱۷۷)	۱,۸۸۵,۹۱۲,۲۷۷,۷۹۰	۵۶۳,۸۰۰,۳۸۲	بانک دی						
۱۲۰,۱۰۰,۳۰۰,۸۱۵	-	۳۰,۵۴۹,۲۲۶,۶۴۰	(۲۰۷,۱۱۴,۳۲۷)	(۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۳)	۵۱,۹۰۸,۳۵۲,۶۵۰	۹۴۹,۸۵۰	تولید نیروی برق دماوند						
۱۳,۹۷۰,۱۷۸,۹۹۲	۶۳۰,۷۰۹,۹۵۷	۲۶,۱۷۴,۲۷۴,۳۱۵	(۲۶۴,۴۳۱,۸۲۸)	(۳۹,۸۲۴,۹۳۵,۰۶۷)	۶۶,۲۷۳,۶۴۱,۲۱۰	۲۰,۵۳۷,۲۳۰	سرمایه گذاری بوعلی						
۱۰,۸۱,۱۵۰,۸۶۴	۴۲,۶۵۷,۷۲۶	۱۳,۲۱۲,۰۸۶,۲۱۱	(۱۶۹,۷۵۴,۰۸۷)	(۳۹,۱۶۳,۰۴۳,۵۶۷)	۴۲,۵۴۴,۸۸۲,۸۶۵	۱۶,۴۵۸,۳۶۹	بیمه دی						
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	(۴۱,۱۳۶,۴۳۲,۲۷۸)	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	(۸,۱۶۶,۰۹۰,۲۳۱)	(۸۵۰,۷۱۷,۳۴۳,۴۹۳)	۲,۰۴۶,۳۳۹,۱۵۵,۵۱۵		جمع						

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مشاقت در زمان مجمع	سود مشاقت به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۶,۳۰۱,۵۹۱,۶۳۵	(۶۵۶,۰۵۶,۱۱۵)	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	۲۵۰	۲۷,۸۳۰,۵۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲۵۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	(۶۵۶,۰۵۶,۱۱۵)	۶,۳۰۱,۵۹۱,۶۳۵	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	
-	-	۷۱۹,۵۹۵,۹۴۷	(۱۰۳,۰۱۰,۶۵۳)	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۰	۱۶,۴۵۲,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۵۰	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	(۱۰۳,۰۱۰,۶۵۳)	۷۱۹,۵۹۵,۹۴۷	-	-	
-	-	۵۸۶,۵۵۳,۸۹۷	(۷۸,۳۴۱,۱۰۳)	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۷۰۰	۹۴۹,۸۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۳	۷۰۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	(۷۸,۳۴۱,۱۰۳)	۵۸۶,۵۵۳,۸۹۷	-	-	
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	(۸۳۷,۴۰۷,۸۷۱)	۸,۴۴۵,۱۴۹,۳۵۰					۸,۴۴۵,۱۴۹,۳۵۰	(۸۳۷,۴۰۷,۸۷۱)	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	

۱۷- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱					سررسید	مبلغ اسمی سپرده گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه برگشت سود هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
۶۱۴,۲۳۲,۱۰۶	۵۹۶,۲۴۸,۶۸۵	۹۶۲,۸۸۰	-	۹۶۲,۸۸۰	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	۰۲۰,۳۷۱,۰۰۰	۱۸۰۰۳	بانک دی کوتاه مدت				
۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	۷,۸۹۲,۷۴۵,۶۱۸	۲,۹۳۶,۱۴۷,۱۳۲	-	۲,۹۳۶,۱۴۷,۱۳۲	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۰۲۰,۴۶۵,۶۰۹	۹۲۰۰۲	بانک دی کوتاه مدت				
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۸,۴۸۹,۹۹۴,۳۰۳	۲,۹۳۲,۱۱۰,۰۱۲	-	۲,۹۳۲,۱۱۰,۰۱۲	-	-	-	-	جمع				

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تغییر کارمزد کارگزار
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۹۹۳,۰۸۰	۹۹۳,۰۸۰	-	تغییر کارمزد کارگزار
۹۹۳,۰۸۰	۹۹۳,۰۸۰	-	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷	۷۹۱,۳۹۲,۷۵۹	۷,۴۶۷,۳۳۱,۴۶۸	
۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	۸۰,۸۲۱,۸۱۶	۹۰,۷۳۹,۷۸۴	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	۵۷,۳۵۱,۶۵۶	۷۰,۵۷۵,۴۰۸	حسب سیرس
۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶	۹۲۹,۵۶۶,۲۳۱	۷,۶۲۸,۶۴۶,۶۶۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۰,۱۵۳,۲۴۶	۱۰۷,۱۰۸,۴۷۸	۷۲۸,۰۶۳,۸۵۲	هزینه تصفیه صندوق
۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	هزینه نرم افزار
۲۸,۸۰۸,۱۲۸	۲,۷۶۴,۸۰۴	-	هزینه برگزاری مجمع
۶۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶	۲۴۷,۶۷۲,۸۹۸	۸۶۵,۸۵۳,۴۶۸	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	جمع

۲۲- 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۳- 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:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸۸.۰۶٪	۳۶۸,۷۶۸	عادی	موسس	بانک دی	موسس
۳.۵۹٪	۱۵,۰۲۴	عادی	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٪	-	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 روزبهلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال			موضوع معامله
(۱۱,۰۹۶,۷۹۹,۰۴۱)	طی دوره	۲۰۴,۳۴۴,۴۳۰,۱۹۸	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		(۳۶۹,۹۹۸,۰۸۴,۷۶۶)	فروش سهام		
		۵,۱۸۷,۰۷۴,۱۶۳	کلرزد مدیر		
(۵۰,۳۵۰,۷۱۷)	طی دوره	۹۰,۷۳۹,۷۸۴	کلرزد	متولی	موسسه حسلرسی آزمون پرنواز ایران مشهد
(۱۴۰,۵۷۵,۴۹۵)	طی دوره	۵۷,۳۵۱,۶۵۶	حق لرحه حسلرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۲۶- 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.

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه

براساس 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 می‌باشد:

(رقم به ریال)			
تعدیل شده برای نسبت تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۸۰۷,۲۶۵,۰۸۱,۳۱۰	۴۲۰,۳۹۱,۶۸۲,۰۶۰	۹۹۴,۲۳۴,۸۱۰,۶۳۳	دارایی‌های جاری
۸۰۷,۲۶۵,۰۸۱,۳۱۰	۴۲۰,۳۹۱,۶۸۲,۰۶۰	۹۹۴,۲۳۴,۸۱۰,۶۳۳	جمع کل دارایی‌ها
۶,۵۱۹,۹۲۴,۰۰۷	۷,۳۲۸,۶۹۹,۳۷۴	۸,۹۴۶,۲۵۰,۱۰۹	بدهی‌های جاری
۶,۵۱۹,۹۲۴,۰۰۷	۷,۳۲۸,۶۹۹,۳۷۴	۸,۹۴۶,۲۵۰,۱۰۹	جمع کل بدهی‌ها
۴۲,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۸,۴۰۰,۰۰۰	کل تعهدات
۴۸,۶۱۱,۹۲۴,۰۰۷	۱۱,۵۳۷,۸۹۹,۳۷۴	۱۷,۳۶۴,۶۵۰,۱۰۹	جمع کل بدهی و تعهدات
۱۶/۶۱	۳۶/۴۴	۵۷/۲۶	نسبت جاری (مرتبه)
۰/۰۶	۰/۰۳	۰/۰۲	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)