

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰، 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
۸-۱۷	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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی ها:</b>		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۹۰,۸۰۸,۵۱۳,۳۱۶	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۰,۸۹۳,۸۹۸,۳۰۶	۱,۶۰۳,۱۹۲,۷۶۸
۷ حسابهای دریافتی	۱,۳۸۱,۷۷۵,۵۹۲	-
۸ سایر دارایی ها	۳۱۳,۲۰۰,۸۸۲	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶
۹ موجودی نقد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۲,۰۵۳,۴۰۶,۳۸۸,۰۹۶</b>	<b>۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰</b>
<b>بدهی ها:</b>		
۱۰ جاری کارگزاران	۳,۹۷۳,۳۱۲,۱۱۸	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۱۲,۵۳۸,۲۹۲,۷۲۰	۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹
۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲,۳۴۱,۹۲۰,۰۳۴	۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸
جمع بدهی ها	۱۸,۸۵۳,۵۲۴,۸۷۲	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸
<b>خالص دارایی ها</b>	<b>۲,۰۳۴,۵۵۲,۸۶۳,۲۲۴</b>	<b>۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲</b>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	<b>۴,۸۵۸,۱۴۶</b>	<b>۲,۰۱۸,۱۸۷</b>



یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۲۷۲,۱۹۸,۷۰۵,۲۳۵	۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱۶۳,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	۹۱۹,۰۹۸,۷۰۲,۱۷۷	۱۵
سود سهام	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۸,۳۳۹,۴۲۳,۳۴۲	۱۶
سود سپرده و گواهی بانکی	۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۰,۴۷۱,۹۲۸,۵۲۹	۱۷
سایر درآمدها	۹۹۳,۰۸۰	۹۹۳,۰۸۰	-	۱۸
جمع درآمدها	۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶	۲۶۴,۲۹۴,۱۹۶,۴۸۰	۱,۲۱۰,۱۰۸,۷۵۹,۲۸۳	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد آرکن	(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	(۲,۶۲۹,۹۰۹,۰۰۹)	(۱۴,۸۳۰,۳۳۵,۷۴۳)	۱۹
سایر هزینه ها	(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	(۵۱۲,۹۰۲,۸۳۱)	(۱,۶۰۲,۸۵۳,۸۳۰)	۲۰
جمع هزینه ها	(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)	(۳,۱۴۲,۸۱۱,۸۳۰)	(۱۶,۴۳۳,۰۸۹,۵۷۳)	
سودخالص	۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	۲۶۱,۱۵۱,۳۸۴,۶۵۰	۱,۱۹۳,۶۷۵,۶۶۹,۷۱۰	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	۳۹,۵۵٪	۴۷,۴۱٪	۵۸,۷۰٪	
بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)	۶۵,۶۱٪	۷۸,۰۰٪	۷۲,۴۰٪	

### صورت گردش خالص دارائیهها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		یادداشت
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری)	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶	
اول دوره							
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۳۲	۲۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۳۲	۴۶,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۳۶	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	
سود (زیان) خالص سال	۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	-	۲۶۱,۱۵۱,۳۸۴,۶۵۰	-	۱,۱۹۳,۶۷۵,۶۶۹,۷۱۰	-	
تعدیلات	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	-	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	-	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	-	۲۱
خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۱	۳۷۲,۰۵۶	۷۱۵,۲۹۱,۰۷۲,۰۰۸	۳۷۲,۰۵۶	۲,۰۳۴,۵۵۲,۸۶۳,۲۲۳	۴۱۸,۷۹۲	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

خالص دارائیههای پایان سال

سود خالص

میانگین سوزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

### 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، 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

کلید 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 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 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 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، 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 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 حساب ها 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 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			۱۳۹۸/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶۰٪	۴۵,۳۸۲,۴۹۱,۴۲۱	۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۸	۲۹٪	۶۰,۸۹۵,۳۸۷,۷۶۸	۳۹,۸۳۴,۹۳۵,۰۶۶	سرمایه‌گذاری‌ها
۸۹.۴٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۲۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۳۰۸	۸۳.۸۹٪	۱,۷۸۹,۴۲۱,۴۹۸,۹۱۳	۹۳۰,۳۲۳,۶۲۹,۳۹۰	بانکها و مؤسسات اعتباری
۲.۸٪	۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	۴.۸۲٪	۹۸,۹۶۶,۷۵۳,۴۱۵	۷۴,۱۶۰,۱۳۱,۰۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵٪	۱۱,۴۴۲,۱۰۰,۴۴۰	۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶	۲.۰۷٪	۴۱,۵۲۴,۸۷۳,۲۲۰	۲۷,۳۹۱,۱۱۵,۶۴۲	پیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۹.۷۶٪	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۷۹	۹۳.۷۰٪	۱,۹۹۰,۸۰۸,۵۱۳,۳۱۶	۱,۰۷۱,۷۰۹,۸۱۱,۱۴۱	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۰۸/۳۰ (ریال)		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	بانک - شماره سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
۰.۲٪	۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۹	۲.۶۵٪	۵۳,۸۵۷,۶۳۳,۸۸۴	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۰.۰۰٪	۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۰.۳۵٪	۷,۰۳۵,۲۶۴,۴۲۲	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی - ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۰.۲٪	۱,۶۰۳,۱۹۲,۷۶۸	۲.۹۹٪	۶۰,۸۹۲,۸۹۸,۳۰۶				جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۸/۳۰			سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۳۸۱,۷۷۵,۵۹۲	(۱۰۵,۷۲۶,۰۰۸)	۲۵	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	
-	۱,۳۸۱,۷۷۵,۵۹۲	(۱۰۵,۷۲۶,۰۰۸)		۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	بدهکار(بستانکار)			۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
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	-	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	(۱۲۸)	مخارج برگزاری مجامع
۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	۲۹۸,۸۷۹,۰۱۰	۲۱۴,۲۶۷,۰۳۴	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	مخارج ثابت نرم افزار
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۳۱۳,۲۰۰,۸۸۲	۲۱۴,۲۶۷,۰۳۴	۳۵۴,۹۴۷,۰۰۰	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - ۰۱۰۰۰۰۲۲۲۲۰۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

بدهکار(بستانکار)			۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۷۳,۳۱۲,۱۱۸)	۱,۰۲۵,۹۸۳,۸۰۸,۳۴۱	۱,۰۲۲,۳۹۳,۹۷۳,۴۳۴	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	کارگزاری بانک دی
(۳,۹۷۳,۳۱۲,۱۱۸)	۱,۰۲۵,۹۸۳,۸۰۸,۳۴۱	۱,۰۲۲,۳۹۳,۹۷۳,۴۳۴	(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۸۰۲,۰۴۳,۸۴۱	۱۲,۳۰۸,۸۶۲,۳۶۳	متولی
۶۲,۳۸۳,۶۳۱	۵۳,۹۵۰,۷۲۰	حسابرس
۷۰,۰۰۰,۰۸۷	۱۷۵,۴۷۹,۶۳۷	جمع
<u>۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹</u>	<u>۱۲,۵۳۸,۲۹۲,۷۲۰</u>	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۲,۰۰۱,۲۷۵,۰۳۴	نرم افزار
	۳۴۰,۶۴۵,۰۰۰	جمع
<u>۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸</u>	<u>۲,۳۴۱,۹۲۰,۰۳۴</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۰,۲۴۲,۱۹۲,۱۷۷	۳۳۷,۰۵۶	۱,۸۶۴,۵۱۷,۷۳۷,۸۸۱	۳۸۳,۷۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰,۶۳۶,۵۶۱,۰۶۵	۳۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۳۵,۱۲۵,۳۴۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲</u>	<u>۳۷۲,۰۵۶</u>	<u>۲,۰۳۴,۵۵۲,۸۶۳,۲۲۴</u>	<u>۴۱۸,۷۹۲</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۲۷۲,۱۹۸,۷۰۵,۲۳۵	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۲۷۲,۱۹۸,۷۰۵,۲۳۵	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	۱۲۷,۸۹۵,۹۷۳	۴,۵۴۰,۷۶۰,۸۳۱	(۸۴,۵۵۹,۹۹۲)	(۱۶,۵۶۸,۰۰۲,۷۹۰)	۲۱,۱۹۳,۳۳۳,۶۱۳	۱۱,۹۵۱,۷۵۲	بیمه دی	
۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	۴۲۱,۶۲۵,۲۹۴	۱۹,۵۹۹,۴۴۵,۹۲۲	(۱۶۴,۶۸۳,۰۲۵)	(۲۱,۵۱۰,۰۱۹,۶۴۷)	۴۱,۲۷۴,۱۴۸,۵۹۴	۱۲,۴۱۷,۳۷۹	سرمایه گذاری بوعلی	
۹۹,۴۲۲,۶۱۸,۲۵۹	۷۷,۱۹۴,۹۸۰,۸۷۸	۲۴۸,۰۵۸,۴۹۸,۴۸۲	(۱,۸۶۶,۵۰۸,۱۶۹)	(۲۱۷,۸۷۴,۴۲۲,۳۶۰)	۴۶۷,۷۹۹,۴۲۹,۴۶۱	۱۷۳,۹۷۷,۴۶۳	بانک دی	
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۷۷,۷۴۴,۵۰۲,۱۴۵	۲۷۲,۱۹۸,۷۰۵,۲۳۵	(۲,۱۱۵,۷۵۱,۶۳۶)	(۲۵۵,۹۵۲,۴۴۴,۷۹۷)	۵۳۰,۲۶۶,۹۰۱,۶۶۸		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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱۶۳,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	۹۱۹,۰۹۸,۷۰۲,۱۷۷	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱۶۳,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	۹۱۹,۰۹۸,۷۰۲,۱۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					تعداد	ارزش بهای ریال	بهای تمام شده ریال	کلرمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
		سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری	سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری						
۱۴۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	۱۴۹,۰۸۱,۹۴۸,۶۷۳	۸۵۹,۰۹۷,۸۶۹,۵۲۴	(۷,۱۶۸,۳۹۳,۶۷۱)	(۹۳۰,۳۲۳,۶۲۹,۳۹۰)	۱,۷۹۶,۵۸۹,۸۹۳,۵۸۵	۵۹۱,۹۵۷,۱۳۱	بانک دی					
۱۲,۰۱۰,۳۰۰,۸۱۵	۲۹,۳۹۵,۷۲۷	۲۴,۸۰۶,۶۲۳,۳۷۳	(۳۹۶,۴۵۹,۲۱۸)	(۷۴,۱۶۰,۱۳۱,۰۴۳)	۹۹,۳۶۳,۲۱۳,۶۴۴	۲۰,۲۰۶,۶۷۱	تولید نیروی برق دماوند					
۱۳,۹۷۰,۱۷۸,۹۹۲	۱۴۸,۰۹۹,۹۷۷,۰۵۷	۲۱,۰۶۰,۴۵۲,۷۰۲	(۲۴۳,۹۴۵,۹۴۲)	(۳۹,۸۳۴,۹۳۵,۰۶۶)	۶۱,۱۳۹,۳۳۳,۷۱۰	۲۰,۵۳۷,۲۳۰	سرمایه گذاری بوعلی					
۱,۰۸۱,۱۵۰,۸۶۴	(۶۲۱,۹۴۳,۳۷۵)	۱۴,۱۳۳,۷۵۷,۵۷۸	(۱۶۶,۳۴۷,۹۷۳)	(۲۷,۳۹۱,۱۱۵,۶۴۲)	۴۱,۶۹۱,۲۳۱,۱۹۳	۱۵,۴۵۸,۳۶۹	بیمه دی					
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱۶۳,۲۹۹,۳۷۸,۰۸۲	۹۱۹,۰۹۸,۷۰۲,۱۷۷	(۷,۹۷۵,۱۴۶,۸۰۴)	(۱,۰۷۱,۷۰۹,۸۱۱,۱۴۱)	۱,۹۹۸,۷۸۳,۶۶۰,۱۲۲	جمع						

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع							
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	-	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	۲۵۰	۲۷,۸۳۰,۵۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷	سرمایه گذاری بوعلی				
-	-	۷۶۱,۰۹۳,۵۵۹	(۶۱,۵۱۳,۰۴۱)	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۰	۱۶,۴۵۲,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷	بیمه دی				
-	-	۶۲۰,۶۸۳,۰۳۳	(۴۴,۲۱۲,۹۶۷)	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۷۰۰	۹۴۹,۸۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۳	۱۳۹۷	تولید نیروی برق دماوند				
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۸,۳۳۹,۴۲۳,۳۴۲	(۱۰۵,۷۲۶,۰۰۸)	۸,۴۴۵,۱۴۹,۳۵۰									

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۰,۴۷۱,۹۲۸,۵۲۹	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی ۱-۱۷
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۰,۴۷۱,۹۲۸,۵۲۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۷- سود سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰				مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سپرده
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود هزینه تنزیل سود	سود ناخالص	نرخ سود	گواهی سپرده بانکی	گذاری
ریال ۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	ریال ۶۱۳,۷۷۸,۱۹۹	ریال ۵۸,۶۵۱,۳۹۳	ریال -	ریال ۵۸,۶۵۱,۳۹۳	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸ ۳۷۱۰۰۱۸۰۰۲
۳۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	۱۷,۳۶۱,۴۲۶,۵۷۴	۱۰,۴۱۳,۲۷۷,۲۳۶	-	۱۰,۴۱۳,۲۷۷,۲۳۶	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹ ۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۲۳,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۷,۹۷۵,۲۰۴,۷۷۳	۱۰,۴۷۱,۹۲۸,۵۲۹	-	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	-	-	جمع

سپرده بانکی

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تعدیل کارمزد کارگزار
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال ۹۹۳,۰۸۰	ریال ۹۹۳,۰۸۰	ریال -	
۹۹۳,۰۸۰	۹۹۳,۰۸۰	-	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال ۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷	ریال ۲,۴۰۰,۳۱۹,۹۴۰	ریال ۱۴,۵۸۹,۱۳۹,۶۶۸	مدیر صندوق
۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	۱۳۰,۶۸۴,۹۰۲	۱۳۵,۶۱۶,۵۲۵	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	۹۸,۹۰۴,۱۶۷	۱۰۵,۴۷۹,۵۵۰	حسابرس
۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶	۲,۶۳۹,۹۰۹,۰۰۹	۱۴,۸۳۰,۲۳۵,۷۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۳۰,۱۵۳,۲۴۶	۲۹۶,۳۴۹,۲۶۶	۱,۳۸۷,۸۱۶,۷۹۶	هزینه تصفیه صندوق
۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	۲۰۵,۳۰۸,۰۲۲	۲۱۴,۲۶۷,۰۳۴	هزینه نرم افزار
۲۸,۸۰۸,۱۲۸	۱۰,۷۴۵,۵۳۳	-	هزینه برگزاری مجمع
۶۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<b>۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶</b>	<b>۵۱۲,۹۰۲,۸۲۱</b>	<b>۱,۶۰۲,۸۵۳,۸۳۰</b>	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱	۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<b>۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۱</b>	<b>۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲</b>	<b>۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲</b>	جمع

۲۲- 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) 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

ج) به گونه‌ای 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 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	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۱۵.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۱۵.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰
۵	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۶	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری
۳.۵۹٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۱۹٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری
۰.۱۷٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محسن بهشتی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پژمان کیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد همتی روزبهانی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال			موضوع معامله
(۳,۹۷۳,۳۱۲,۱۱۸)	طی دوره	۵۷۴,۶۲۶,۸۵۳,۳۷۰	خرید سهام	کارگزاری بانک دی	
		۵۲۸,۱۵۱,۱۵۰,۰۳۲	فروش سهام		
		۱۴,۵۸۹,۱۳۹,۶۶۸	کارمزد مدیر		
(۵۳,۹۵۰,۷۲۰)	طی دوره	۱۳۵,۶۱۶,۵۲۵	کلینزد	متولی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۱۷۵,۴۷۹,۶۳۷)	طی دوره	۱۰۵,۴۷۹,۵۵۰	حق لزمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۵- 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 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است ولی برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است. همچنین عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

#### ۲۷- نسبت‌های 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 ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی‌های جاری	۲۰.۵۳.۴۰۶.۳۸۸.۰۹۶	۸۶۴.۳۶۷.۰۴۵.۵۸۸	۱.۶۶۰.۸۹۱.۲۶۸.۶۵۰
دارایی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۲۰.۵۳.۴۰۶.۳۸۸.۰۹۶	۸۶۴.۳۶۷.۰۴۵.۵۸۸	۱.۶۶۰.۸۹۱.۲۶۸.۶۵۰
بدهی‌های جاری	۱۸.۸۵۳.۵۲۴.۸۷۲	۱۵.۵۵۱.۲۰۳.۹۰۴	۱۳.۹۰۰.۰۴۳.۴۲۱
بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۸.۸۵۳.۵۲۴.۸۷۲	۱۵.۵۵۱.۲۰۳.۹۰۴	۱۳.۹۰۰.۰۴۳.۴۲۱
کل تعهدات	۱۵.۰۹۵.۴۵۰.۰۰۰	۷.۵۴۷.۷۲۵.۰۰۰	۷۵.۴۷۷.۲۵۰.۰۰۰
جمع کل بدهی و تعهدات	۳۳.۹۴۸.۹۷۴.۸۷۲	۲۳.۰۹۸.۹۲۸.۹۰۴	۸۹.۳۷۷.۲۹۳.۴۲۱
نسبت جاری	۶۰	۳۷	۱۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶۵	۰.۰۲۶۷	۰.۰۵۳۸