

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰، 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
۸-۱۷	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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

فردین آقابرگی

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

علی آهنگر محله

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل
فارابی

متولی

کارگزار بانک دکا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰
ایرانیان پیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۱۶	سود سهام
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۹۳,۰۸۰	-	۱۸	سایر درآمدها
۳۰۲,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶	۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	۲۰	سایر هزینه ها
(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)	(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)		جمع هزینه ها
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱		سودخالص
۴۹.۹۰٪	۶۸.۶۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۱)
۶۵.۶۱٪	۰.۲۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۴,۱۴۰,۱۹۷,۸۰۶	۵۰,۰۲۴	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶		خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
۳۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۳۲	۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵		واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
-	-	(۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۷)		واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	-	۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	-		سود (زیان) خالص سال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	-	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-	۲۱	تعدیلات
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴		خالص دارائیهها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.

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

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۷	حسابهای دریافتی
-	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	۸	جاری کارگزاران
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۱۲۳,۹۴۹,۴۲۵	۹	سایر دارایی ها
-	۷۱۲,۵۹۷,۹۹۵,۰۵۱	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰	۳,۴۱۷,۷۳۷,۸۸۷,۸۲۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱	-	۸	جاری کارگزاران
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۱۹,۳۱۵,۸۱۰,۵۱۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۷۱۵,۵۶۵,۲۸۹,۳۰۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸	۷۳۴,۸۸۱,۰۹۹,۸۱۶		جمع بدهی ها
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۰۱۸,۱۸۷	۶,۳۲۲,۵۱۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

کارگزاران بانک دکا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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

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 مجامع 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

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؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خیابان یوسف آباد- خیابان ابن سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۷.

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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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 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 با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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			۱۳۹۸/۱۱/۳۰			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	
۶.۰٪	۴۵,۳۸۲,۴۹۱,۴۲۱	۳۱,۴۱۲,۳۱۲,۴۲۸	۰.۳۸٪	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	سرمایه‌گذاری‌ها
۸۹.۴٪	۶۷۵,۰۵۸,۷۹۹,۰۲۳	۵۲۹,۸۹۵,۷۰۵,۲۰۸	۷۳.۲۳٪	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۸٪	۲۱,۱۵۲,۰۱۱,۶۸۲	۹,۱۴۱,۷۱۰,۸۶۷	۲.۸۵٪	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۵٪	۱۱,۴۴۲,۱۰۰,۴۴۰	۱۰,۳۶۰,۹۴۹,۵۷۶	۱.۴۳٪	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تلفن اجتماعی
۹۹.۷۴٪	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶	۵۸۰,۸۱۰,۶۷۸,۰۷۹	۷۷.۸۷٪	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۳۷,۲۰۵	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰ (ریال)		۱۳۹۸/۱۱/۳۰ (ریال)		نرخ سود	نوع سپرده/اربخ سپرده‌گذاری	بانک- شماره سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
۰.۲٪	۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۹	۱٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹ کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۰.۰۰٪	۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۰.۲۷٪	۷,۳۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸ کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۰.۲٪	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۱٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸			جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰			سود سهام دریافتی
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	(۲۱,۷۹۴,۳۰۵)	۲۵	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	
-	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	(۲۱,۷۹۴,۳۰۵)		۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		بدهکار (بستانکار)		
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری بانک دی
(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	۲,۲۰۸,۷۵۶,۸۰۹,۵۸۰	۲,۲۰۴,۷۶۸,۶۹۰,۴۷۴	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	
(۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱)	۲,۲۰۸,۷۵۶,۸۰۹,۵۸۰	۲,۲۰۴,۷۶۸,۶۹۰,۴۷۴	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		بدهکار (بستانکار)		۱۳۹۷/۱۱/۳۰
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۸)	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۰	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	(۱۲۸)
۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	۳۴۶,۹۲۱,۰۴۴	۲۳۷,۲۹۳,۶۱۹	۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴
۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	۳۶۱,۲۴۳,۰۴۴	۲۳۷,۲۹۳,۶۱۹	۱۲۳,۹۴۹,۴۲۵	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶

۱۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱۲,۵۹۷,۹۹۵,۰۵۱	-	سایر دریافتنی
۷۱۲,۵۹۷,۹۹۵,۰۵۱	-	جمع

۱۰-۱- باتوجه به مولتی nav شدن صندوق بازارگردانی اختصاصی گروه دی از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱ منابع حاصل از فروش سهام سبدهای صندوق به حساب واسطه انتقال یافته و پس از آن اقدام به تسویه حسابهای فی مابین با کارگزاری می نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۰۲۰,۴۳,۸۴۱	۱۹,۱۷۶,۴۲۶,۸۳۳	مدیر صندوق
۶۲,۳۸۳,۶۳۱	۹۸,۳۳۴,۱۹۵	متولی
۷۰,۰۰۰,۰۸۷	۴۱,۰۴۹,۴۸۸	حسابرس
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۱۹,۳۱۵,۸۱۰,۵۱۶	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۲,۵۸۶,۷۰۵,۵۴۸	ذخیره تصفیه
-	۲۰۶,۱۷۲,۱۶۰	نرم افزار
-	(۱۸,۷۳۶)	حساب پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۷۱۲,۵۹۸,۰۱۰,۳۲۳	سایر حساب‌های پرداختی ۱۲-۱
-	۱۷۴,۴۲۰,۰۰۵	بدهی به مدیر صندوق
۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸	۷۱۵,۵۶۵,۲۸۹,۳۰۰	جمع

۱۲-۱ باتوجه به مولتی NAV شدن صندوق بازارگردانی اختصاصی گروه دی از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱ منابع حاصل از خرید سهام سبدهای

صندوق به حساب واسطه انتقال یافته و پس از آن اقدام به تسویه حساب‌های فی مابین با کارگزاری می نماید.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۸۰,۲۴۲,۱۹۲,۱۶۹	۳۳۷,۰۵۶	۲,۴۶۱,۵۶۸,۸۶۹,۵۸۰	۳۸۹,۳۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷۰,۶۳۶,۵۶۱,۰۷۳	۳۵,۰۰۰	۲۲۱,۲۸۷,۹۱۸,۴۳۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۴-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲</u>	<u>۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵</u>	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	(۶۲۶,۱۱۱,۸۵۶)	(۱۱۰,۱۴۷,۲۲۰,۶۸۷)	۱۵۶,۹۲۱,۵۹۸,۵۵۳	۴۲,۳۹۷,۷۷۸	بیمه دی
۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	(۵۹۴,۷۱۷,۶۱۰)	(۸۹,۶۵۳,۵۵۱,۰۷۳)	۱۴۹,۰۵۲,۹۳۴,۳۲۶	۳۹,۵۰۵,۶۰۴	سرمایه گذری بوعلی
۹۹,۴۲۲,۶۱۸,۲۵۹	۳۷۰,۹۱۳,۰۰۲,۳۴۶	(۲,۷۹۶,۵۰۷,۵۸۷)	(۳۲۹,۹۷۰,۳۲۲,۸۹۱)	۷۰۰,۸۸۳,۳۲۵,۲۳۷	۲۳۹,۹۰۸,۳۳۱	بنک دی
	۲۹,۸۹۶	(۲,۹۸۷)	(۷۱۹,۸۰۴)	۷۴۹,۷۰۰	۵۱	ذوب روی اصفهان
	۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	(۳۷۱,۳۰۴,۹۳۲)	(۷۳,۷۲۲,۹۶۲,۹۵۶)	۹۳,۰۵۹,۳۱۲,۷۵۰	۱,۷۵۵,۹۱۲	تولید نیروی برق دماوند
<u>۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲</u>	<u>۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵</u>	<u>(۴,۳۸۸,۶۴۴,۹۷۲)</u>	<u>(۶۰۳,۴۹۴,۷۷۷,۴۱۱)</u>	<u>۱,۰۹۹,۹۱۷,۹۲۰,۵۶۶</u>		جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷</u>	<u>۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۵,۱۶۳,۰۹۳,۸۱۶	۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱	(۱۰,۰۲۵,۱۷۹,۴۶۰)	(۱,۱۷۷,۱۱۲,۵۱۴,۵۷۳)	۲,۵۱۲,۵۷۶,۳۰۵,۷۲۴	۶۲۳,۷۷۷,۶۳۳	بانک دی
۱۲۰,۱۰۰,۳۰۰,۸۱۵	۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶	(۳۸۹,۵۵۸,۶۶۳)	(۷۹,۳۲۹,۸۸۸,۷۷۲)	۹۷,۶۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۱۳,۹۷۰,۱۷۸,۹۹۲	۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸	(۵۱,۸۷۷,۹۸۰)	(۹,۹۱۶,۴۵۰,۵۱۲)	۱۳,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
۱,۰۸۱,۱۵۰,۸۶۴	۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲	(۱۹۳,۷۵۷,۶۷۳)	(۴۵,۶۸۴,۸۷۹,۲۹۱)	۴۸,۵۶۰,۸۲۰,۱۸۶	۶,۵۲۸,۷۴۷	بیمه دی
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	(۱۰,۶۶۰,۳۷۳,۷۷۵)	(۱,۳۱۲,۰۴۳,۷۳۳,۱۴۸)	۲,۶۷۱,۷۷۲,۸۷۵,۹۱۰		جمع

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	-	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	۲۵۰	۲۷,۸۳۰,۵۹۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	(۱۵,۴۷۹,۱۵۶)	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۰	۱۶,۴۵۲,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۹	بیمه دی
-	۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	(۶,۳۱۵,۱۴۹)	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۷۰۰	۹۴۹,۸۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تولید نیروی برق دماوند
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	(۲۱,۷۹۴,۳۰۵)	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	سود سپرده و گولهی سپرده بانکی ۱۷-۱
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سپرده
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	سود ناخالص	نرخ سود	گواهی سپرده بانکی	گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	-	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸ ۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	-	۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹ ۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	-	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱		-	جمع

سپرده بانکی:

۱۸- سایر درآمدها

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۶۸۹,۸۳۱,۷۸۷	۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	مدیر صندوق
۱۸۰,۰۰۰,۰۴۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۰۵۷	۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	حسابرس
۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶	۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳۰,۱۵۳,۲۴۶	۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	هزینه تصفیه صندوق
۲۷۲,۴۹۹,۶۸۲	۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	هزینه نرم افزار
۲۸,۸۰۸,۱۲۸	-	هزینه برگزاری مجمع
۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶	۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	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) 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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	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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	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 همسی	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		
۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	طی دوره	۳۰۵,۱۳۶,۲۳۸,۱۹۹	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۳۹۸,۰۰۵,۸۵۴,۳۴۶	فروش سهام		
		۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	کارمزد مدیر		
(۱۹,۱۷۶,۴۲۶,۸۳۳)	طی دوره	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کلزده	متولی اسبق	موسسه حسابرسی آزمون پردازان ایران مشهود
(۹۸,۳۳۴,۱۹۵)		۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	حق از حمه حسابر	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمنند
(۴۱,۰۴۹,۴۸۸)	طی دوره				

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیهها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها 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 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 گرفته 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 ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۱,۶۵۵,۱۰۹,۸۱۸	۸,۴۱۷,۵۷۹,۳۱۳	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	سرمایه گذاری بوعلی
۲,۲۵۲,۲۹۶,۰۱۳,۶۴۸	۱,۶۲۶,۶۵۸,۳۳۲,۰۷۲	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	بانک دی
۸۷,۵۱۹,۷۷۲,۲۰۳	۶۳,۲۰۸,۷۲۴,۳۶۹	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	دماوند
۴۳,۵۳۰,۳۵۶,۲۶۲	۳۱,۴۳۸,۵۹۰,۶۳۳	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	بیمه دی
۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۳۹۲,۸۷۱,۴۶۴	۱,۵۹۵,۲۴۷,۶۴۲	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	جاری کارگزاران
۵,۸۹۶,۳۴۸,۵۳۲	۵,۸۹۶,۳۴۸,۵۳۲	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	سود سهام دریافتی
۳۵۶,۲۹۸,۹۹۷,۵۲۶	۲۱۳,۷۷۹,۳۹۸,۵۱۵	۷۱۲,۵۹۷,۹۹۵,۰۵۱	سایر حسله‌های دریافتی
۸۷۹,۴۲۴,۳۷۷	۵۸۶,۲۸۲,۹۱۸	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	حسله‌های دریافتی
۶۱,۹۷۴,۷۱۳	۳۷,۱۸۴,۸۲۸	۱۲۳,۹۴۹,۴۲۵	سایر دارایی‌ها
۲,۷۹۸,۹۸۰,۴۸۳,۳۴۹	۱,۹۹۰,۰۶۷,۲۰۳,۶۴۰	۳,۴۲۶,۱۶۱,۲۴۲,۸۷۴	جمع دارایی‌ها
۱۳,۵۲۱,۰۶۷,۳۶۱	۱۵,۴۵۲,۶۴۸,۴۱۳	۱۹,۳۱۵,۸۱۰,۵۱۶	بدهی‌ها
۷۱۵,۵۶۵,۲۸۹,۳۰۰	۷۱۵,۵۶۵,۲۸۹,۳۰۰	۷۱۵,۵۶۵,۲۸۹,۳۰۰	ذخایر
۷۲۹,۰۸۶,۳۵۶,۶۶۱	۷۳۱,۰۱۷,۹۳۷,۷۱۳	۷۳۴,۸۸۱,۰۹۹,۸۱۶	جمع بدهی‌ها
۷۵,۴۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۴۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۵,۴۵۰,۰۰۰	تعهدات
۸۰۴,۵۶۳,۶۰۶,۶۶۱	۷۳۸,۵۶۵,۶۶۲,۷۱۳	۷۴۹,۹۷۶,۵۴۹,۸۱۶	جمع بدهیها و تعهدات
۰.۲۹	۲.۶۹	۴.۵۷	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۲۹	۰.۲۲	۰.۲۲	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌های به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
دماوند	بیمه دی	سرمایه‌گذاری بوعلی	بانک دی	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۳۳۱,۲۷۸,۷۵۵	-	۶۴۱,۳۵۵,۴۲۷	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	-	-	حسابهای دریافتی تجاری
۹۲,۶۸۸,۰۰۷,۸۱۸	۱۵۰,۹۲۰,۵۱۹,۱۳۹	۱۴۴,۱۱۹,۰۶۷,۵۹۷	۳۲۴,۸۷۰,۴۰۰,۴۹۷	سایر حساب‌های دریافتی
۲۷,۶۹۷,۱۹۹	۲۷,۷۶۶,۱۶۲	۲۷,۹۶۲,۹۴۸	۴۰,۵۲۳,۱۱۶	مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۲۸,۱۸۵,۱۶۱	۵۱,۰۳۱,۱۱۸	۹,۱۷۷,۷۸۵,۸۶۲	۲۹,۱۹۲,۶۱۲,۶۷۷	نقد و بانک
۱۹۰,۶۵۲,۹۷۶,۵۱۵	۲۰۵,۵۲۰,۲۶۴,۲۸۷	۱۶۶,۲۷۴,۹۳۸,۴۲۷	۲,۸۵۷,۲۹۶,۰۱۷,۹۸۱	جمع دارایی‌ها
				بدهی‌ها:
۴۳,۶۰۰,۰۰۵	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۹۰۸,۵۶۱,۵۵۵	۵۲۱,۰۸۷,۸۳۷	۸۳۶,۹۰۳,۳۵۸	۱۹,۸۶۳,۹۲۹,۷۷۹	ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	-	-	(۱۸,۷۳۶)	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶,۰۳۷,۱۷۹	-	۱,۹۷۸,۴۷۷,۸۹۷	-	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۳۱,۶۲۰,۴۲۶,۷۸۵	۱۴۳,۸۰۷,۸۶۴,۱۱۶	۴۷,۴۸۴,۳۷۲,۳۹۷	۳۸۹,۶۸۵,۳۴۷,۰۲۵	سایر پرداختی
۱۳۲,۵۷۸,۶۲۵,۵۲۴	۱۴۴,۳۷۲,۵۵۱,۹۵۳	۵۰,۳۴۳,۳۵۳,۶۵۲	۴۰۹,۵۹۲,۸۷۸,۰۶۸	جمع بدهی‌ها
۵۸,۰۷۴,۳۵۰,۹۹۱	۶۱,۱۴۷,۷۱۲,۳۳۴	۱۱۵,۹۳۱,۵۸۴,۷۷۵	۲,۴۴۷,۷۰۳,۱۳۹,۹۱۳	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
دماوند	بیمه دی	سرمایه‌گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۰۷,۶۵۴,۷۲۶	۴۷,۴۰۰,۴۸۹,۷۲۲	۵۹,۹۹۴,۱۰۰,۸۶۳	۳۷۳,۷۰۹,۵۴۲,۸۱۶
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	
۲,۹۶۷,۳۳۴	۵۰,۷۰۱,۳۹۶	۲,۲۱۹,۱۳۱,۹۸۸	۹,۹۸۶,۱۱۴,۳۶۳
۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶	۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲	۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸	۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱
۳۸,۲۸۹,۸۱۹,۶۲۶	۵۰,۹۵۵,۹۸۰,۹۴۰	۷۲,۲۰۴,۵۵۲,۱۰۹	۱,۷۰۹,۱۳۴,۲۶۸,۸۷۰
۸۸۵,۶۳۸,۸۶۸	۴۹۹,۶۶۵,۶۹۵	۸۶۷,۱۸۱,۴۴۹	۲۱,۴۹۷,۴۶۴,۸۳۶
۷۶,۵۹۱,۷۸۳	۸۶,۱۱۹,۵۱۶	۷۶,۹۲۰,۴۱۸	۲۲۵,۶۲۸,۳۶۷
۳۷۱,۳۰۴,۹۳۲	۶۲۶,۱۱۱,۸۵۶	۵۹۴,۷۱۷,۶۱۰	۲,۷۹۶,۵۱۰,۵۷۴
		-	۱,۱۹۰,۰۰۰
۱,۳۳۳,۵۳۵,۵۸۳	۱,۲۱۱,۸۹۷,۰۶۷	۱,۵۳۸,۸۱۹,۴۷۷	۲۴,۵۲۰,۷۹۳,۷۷۷
۳۶,۹۵۶,۲۸۴,۰۴۳	۴۹,۷۴۴,۰۸۳,۸۷۳	۷۰,۶۶۵,۷۳۲,۶۳۲	۱,۶۸۴,۶۱۳,۴۷۵,۰۹۳

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 درآمد سود اوراق بهادار
 سود سپرده و گواهی بانکی
 درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی
 جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 هزینه کارمزد معاملات
 هزینه های مالی
 جمع هزینه ها
 سود (زیان)