

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۸



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تدوین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به نحوه محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی در یادداشت توضیحی ۷-۴ و اطلاعات مالی تفکیکی عملیات بازارگردانی اوراق مورد تعهد صندوق در یادداشت توضیحی ۲۷ منعکس شده است. در این خصوص سوابق و رویدادهای مرتبط با وجوه حاصل از معاملات جداگانه اوراق در چارچوب تعهدات بازارگردانی هر یک از این اوراق ثبت نشده و به همین دلیل منابع و مصارف متعلق به هر یک از این اوراق به صورت تفکیکی و به نحو صحیح تخصیص نیافته و به تبع آن خالص ارزش دارایی های جداگانه هر یک از این اوراق به نحو مناسب محاسبه و در یادداشت ۲۷ انعکاس نیافته است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه، ابلاغیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱	قسمت ب ماده ۱۷ اساسنامه	نقل و انتقال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	انتقال واحدهای متعلق به بانک دی به سرمایه‌گذاری بوعلی و نیروی برق دماوند در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱
۲	تبصره ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای قیمت صدور روزکاری پس از درخواست	کلیه صدورهای طی سال مورد گزارش
۳	ماده ۲۸ اساسنامه	رعایت حداقل مهلت ۱۰ روزه برای دعوت مجمع عمومی.	مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۲ و ۱۳۹۸/۷/۲۱
۴	تبصره ماده ۲۸ اساسنامه	انتشار آگهی دعوت به مجمع عمومی در تارنمای صندوق	مجمع عمومی ۱۳۹۸/۷/۲۱
۵	تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه	بارگزاری فهرست اسامی حاضر در مجمع عمومی بر روی تارنمای صندوق.	تأخیر در بارگزاری فهرست مجمع ۱۳۹۸/۷/۲۱ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۵
۶	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه	تأخیر در ارسال تغییرات امیدنامه ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری برای ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.	مجمع صندوق در تاریخهای ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ و ۱۳۹۸/۷/۲۱
۷	بند ۲ ماده ۴۳ اساسنامه	محاسبه هزینه حسابرسی بر اساس قرارداد و مفاد امیدنامه	مبلغ قرارداد ۱۷۰ میلیون ریال و محاسبه شده بر اساس ۱۴۰ میلیون ریال
۸	ماده ۴۵ اساسنامه	بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق	عدم دریافت و بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱ و تأخیر در بارگزاری صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
۹	بند ۱ ماده ۴۵ اساسنامه	عدم به روزرسانی متن کامل اساسنامه و امیدنامه پس از هرگونه تغییرات در تارنمای صندوق	مجمع ۱۳۹۸/۴/۲۲، ۱۳۹۸/۷/۲۱ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۵
۱۰	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم در شرکتهای خارج از امیدنامه	عرضه اولیه ذوب روی اصفهان
۱۱	جدول بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی.	سهام شرکت نیروی برق دماوند در تاریخهای ۱۳۹۸/۹/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۰/۹ و ۱۳۹۸/۱۰/۱۱
۱۲	جدول بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل معاملات روزانه برای انجام تعهد بازارگردانی	شرکت بیمه دی در تاریخهای ۱۳۹۸/۴/۲۲ و ۱۳۹۸/۵/۳۰ الی ۱۳۹۸/۵/۳۱
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲	واریز مبالغ حاصل از فروش سهام توسط کارگزار ظرف ۲ روز کاری	عدم انجام معامله در سهام شرکت نیروی برق دماوند از ابتدای سال تا ۱۳۹۸/۶/۳۱ و شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی از ۱۳۹۸/۵/۱ تا ۱۳۹۸/۹/۱۹
۱۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	عدم دریافت پاسخ نامه متولی ظرف ۱۰ روز	در تاریخهای ۱۳۹۸/۴/۱۰ و ۱۳۹۸/۳/۲۶
۱۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و مؤسسات مالی در هنگام سپرده‌گذاری و دریافت سود بانرخ ترجیحی.	دوره‌های سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۸/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
			یادداشت توضیحی ۶، سپرده‌گذاری نزد بانک دی بانرخ ۲۱ درصد سالانه.

دریافت و ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال	۱۲۰۱۰۰۳۴	۱۶	بخشنامه
عدم دریافت صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱ -			
به روزرسانی بیانیه سیاست گذاری (IPS) و افشای آن در تارنمای صندوق	۱۲۰۱۰۰۴۱	۱۷	بخشنامه
افشای ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	۱۲۰۲۰۰۹۳	۱۸	ابلاغیه
عدم دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر در جدول زمان بندی پرداخت سود شرکت		۱۹	کنترلی

۷- به شرح بند (۴) این گزارش، محاسبات تفکیکی خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری اوراق مورد تعهد بازارگردانی به نحو صحیح صورت پذیرفته است. محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در مجموع به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که در این خصوص به استثنای موضوع ردیفهای ۲ و ۷ بند (۶) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بندهای (۴) و (۶) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند (۴) و ردیفهای ۲ و ۷ بند (۶) این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

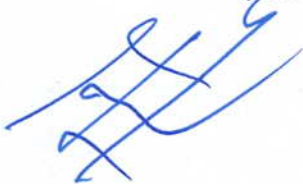
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و باتوجه به ضوابط و مقررات حاکم بر صندوق های سرمایه گذاری به مورد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۷ فروردین ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۱۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)




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 ۴۵ 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
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	فردین آقابرگی	
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علی آهنگر محله	



شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳
کارگزاری بانک دی (سی‌اس‌دی)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۷۵۳,۰۳۵,۴۰۲,۵۶۶
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸
۷ حسابهای دریافتی	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	-
۸ جاری کارگزاران	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	-
۹ سایر دارایی‌ها	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶
جمع دارایی‌ها	۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۶,۲۴۲	۷۵۴,۸۱۰,۱۱۶,۲۵۰
بدهی‌ها:		
۸ جاری کارگزاران	-	۳۸۳,۴۷۷,۲۱۱
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹
۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸
جمع بدهی‌ها	۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹	۳,۹۳۱,۳۶۳,۰۰۸
خالص دارایی‌ها	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶,۳۲۲,۵۱۲	۲,۰۱۸,۱۸۷



یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.



کارگزاری بانک (سهامی خاص)
تجیر
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

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	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۲۷۴,۱۱۸,۴۰۰	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۱۵	سود سهام
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۹۳,۰۸۰	-	۱۷	سایر درآمدها
۳۰۳,۵۸۰,۹۹۸,۸۲۶	۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸		جمع درآمدها
(۵,۰۰۹,۸۳۱,۸۸۶)	(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	۱۸	هزینه ها:
(۸۳۲,۱۰۱,۰۵۶)	(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۸۴۱,۹۳۲,۹۴۲)	(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)		سایر هزینه ها
۲۹۶,۷۳۹,۰۶۵,۸۸۴	۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱		جمع هزینه ها
۴۹/۹۰٪	۶۸/۶۸٪		سودخالص
۶۵/۶۱٪	۱۰/۳۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال (۱)
			بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص داراییها

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 داراییها (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 خالص سال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	-	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-	۲۰	تعدیلات
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴		خالص داراییها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال}}{\text{سود خالص}}$	= بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
$\frac{\text{میانگین سوزون (ریال) وجوه استفاده شده}}{\text{سود خالص}}$	= بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)



شماره ثبت: ۰۶۶۳۶۱
 کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)



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 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 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 : براساس تصمیم مجمع صندوق در ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ و تایید سازمان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۷ شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

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. 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 (۰.۰۰۰۲) 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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد **
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 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۴-۷- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی‌های جداگانه عملیات بازارگردانی

- کارمزد مدیر: براساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها که به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

- کارمزد متولی: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

- کارمزد حسابرس: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

- کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش دارایی‌های صندوق به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

- سود سپرده بانکی: براساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تخصیص می‌یابد.

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	۱.۴۲٪	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تعیین اجتماعی
۹۹.۷۶٪	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		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		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٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۰.۰۰٪	۱۸,۹۶۵,۳۷۹	۰.۳۷٪	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۱۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی- ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۰.۲٪	۱,۶۰۲,۱۹۲,۷۶۸	۲٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸				جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	سود سهام دریافتی
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل			
ریال	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:

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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

بدیهکار (بستانکار)		۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدیهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج برگزاری مجامع (۱۲۸)
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	۱۴,۳۲۲,۰۰۰		
۳,۴۶۴	۱۵,۲۷۲	۱۸,۷۳۶	-	سایر
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۲۳۷,۲۹۳,۶۱۹	۳۴۶,۹۲۱,۰۴۴	۱۷۲,۵۲۱,۰۴۴	مخارج ثبت نرم افزار
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۲۳۷,۳۰۸,۸۹۱	۳۶۱,۲۶۱,۷۸۰	۱۷۲,۵۲۰,۹۱۶	جمع

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۸۰۲,۰۴۳,۸۴۱	۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	متولی
۶۲,۳۸۳,۶۳۱	۹۸,۳۳۴,۱۹۵	حسابرس
۷۰,۰۰۰,۰۸۷	۴۱,۰۴۹,۴۸۸	جمع
۲,۹۳۴,۴۲۷,۵۵۹	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۱- 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
<u>۶۱۳,۴۵۸,۲۳۸</u>	<u>۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸</u>	جمع

۱۲- 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
<u>۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲</u>	<u>۳۷۲,۰۵۶</u>	<u>۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳</u>	<u>۴۲۴,۳۳۴</u>	

۱۳- 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	۱۳-۱ 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۳-۱- سود 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 فروش ریال	سود فروش ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۲,۴۵۹,۰۲۱,۲۷۸	۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	(۶۲۶,۱۱۱,۸۵۶)	(۱۰۹,۵۲۱,۱۰۸,۸۳۱)	۱۵۶,۹۲۱,۵۹۸,۵۵۳	۴۲,۳۹۷,۷۷۸	بیمه دی
۵۸۸,۴۰۳,۵۷۵	۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	(۵۹۴,۷۱۷,۶۱۰)	(۸۹,۰۵۸,۸۳۳,۴۶۳)	۱۴۹,۰۵۲,۹۳۴,۳۲۶	۳۹,۵۰۵,۶۰۴	سرمایه‌گذاری بوعلی
۹۹,۴۲۲,۶۱۸,۲۵۹	۳۷,۰۹۱۳,۰۰۲,۳۴۶	(۲,۷۹۶,۵۰۷,۵۸۷)	(۳۲۷,۱۷۳,۸۱۵,۳۰۴)	۷۰۰,۸۸۳,۳۲۵,۲۳۷	۲۳۹,۹۰۸,۳۳۱	باتک دی
	۲۹,۸۹۶	(۲,۹۸۷)	(۷۱۶,۸۱۷)	۷۴۹,۷۰۰	۵۱	ذوب روی اصفهان
	۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	(۳۷۱,۳۰۴,۹۳۲)	(۷۳,۳۵۱,۶۵۸,۰۲۴)	۹۳,۰۵۹,۳۱۲,۷۵۰	۱,۷۵۵,۹۱۲	تولید نیروی برق دماوند
۱۰۲,۴۷۰,۰۴۳,۱۱۲	۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	(۴,۳۸۸,۶۴۴,۹۷۲)	(۵۹۹,۱۰۶,۱۳۲,۴۳۹)	۱,۰۹۹,۹۱۷,۹۲۰,۵۶۶		جمع

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به 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	۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷۲,۲۲۴,۷۲۴,۴۸۷	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۴-۱- سود 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	(۱۰,۰۳۵,۱۷۹,۴۶۰)	(۱,۱۷۷,۱۱۲,۵۱۴,۵۷۳)	۲,۵۱۲,۵۷۶,۳۰۵,۷۲۴	۶۲۳,۷۷۷,۶۳۳	بانک دی
۱۲,۰۱۰,۳۰۰,۸۱۵	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

۱۵- 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 توزیع	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	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری بوعلی
-	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	(۱۵,۴۷۹,۱۵۶)	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	۵۰	۱۶,۴۵۲,۱۳۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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					جمع

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود 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 گواهی سپرده بانکی ۱۶-۱
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی
سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود/هزینه تنزیل سود	سود ناخالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده گواهی سپرده بانکی	بانک دی کوتاه مدت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۶۱۴,۲۳۳,۱۰۶	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	-	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸
۲۱,۹۹۶,۸۸۶,۶۴۱	۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	-	۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹
۲۲,۶۱۱,۱۱۹,۷۴۷	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	-	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	-	-	۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
						جمع

۱۷- سایر درآمدها

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

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	مدیر صندوق
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

۱۹- 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

۲۰- 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 تقلوت قیمت صدور و ابطال
۷۷,۹۶۷,۴۸۹,۵۵۲	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	جمع

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 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 براساس صورت جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۷/۲۱ 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	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸۸/۲۱٪	۳۷۴,۳۱۰	عادی	موسس	بنک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه گذاری
۳/۵۴٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	کارگزاری بنک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸/۰۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بنک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه گذاری
۰/۱۶٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بنک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن بهشتی نامدار	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پژمان کیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد همتی روزپهلوی	مدیر سرمایه گذاری 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		
۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	طی سال	۱,۱۵۸,۱۱۲,۴۶۳,۰۲۰	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۱,۰۹۵,۵۲۹,۲۷۵,۵۹۴	فروش سهام		
		۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	کارمزد مدیر		
(۹۸,۳۳۴,۱۹۵)	طی سال	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کلزد	متولی سابق	موسسه حسابرسی آزمون پردازان ایران مشهود
(۴۱,۰۴۹,۴۸۸)	طی سال	۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	حق ازحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه 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

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 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.

۲۶- 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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ 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	۶,۴۷۵,۰۶۱,۰۱۰	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	سرمایه گذاری بوعلی
۲,۰۰۲,۰۴۰,۹۰۱,۰۱۱	۱,۰۰۱,۰۲۰,۴۵۰,۵۰۶	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	بانک دی
۷۷,۷۹۵,۳۵۳,۰۷۰	۳۸,۸۹۷,۶۷۶,۵۳۵	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	دلانود
۳۸,۶۹۳,۶۵۰,۰۱۰	۱۹,۳۴۶,۸۲۵,۰۰۵	۴۸,۳۴۷,۰۶۲,۵۱۳	بیمه دی
۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۵۸۹,۳۰۷,۱۹۵	۲,۷۹۱,۶۸۳,۳۷۴	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	جاری کارگزاران
۱,۱۷۲,۵۶۵,۸۳۶	۱,۰۲۵,۹۹۵,۱۰۷	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	سود سهام دریافتی
۶۱,۹۷۶,۴۴۵	۳۷,۱۸۵,۸۶۷	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	سایر دلاری ها
۲,۱۷۳,۴۵۸,۴۷۸,۲۰۳	۱,۱۰۸,۰۴۴,۴۹۲,۲۲۱	۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۶,۲۴۲	جمع دلاری ها
۱۳,۶۴۳,۱۶۱,۳۶۵	۱۵,۵۹۲,۱۸۴,۴۱۷	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	بدهی به اشخاص وابسته
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	ذخایر
۱۶,۴۳۶,۰۳۹,۰۷۳	۱۸,۳۸۵,۰۶۲,۱۲۵	۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹	جمع بدهی ها
۴۰,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	تعهدات
۵۷,۳۳۲,۰۳۹,۰۷۳	۲۲,۴۷۴,۶۶۲,۱۲۵	۳۰,۴۶۲,۳۰۸,۲۲۹	جمع بدهیها و تعهدات

۴۹

۸۹

نسبت جاری (مرتبه)

۰۰۰۲۶۴

۰۰۰۱۱۳

نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌های به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دماوند	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ بیمه دی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ بانک دی	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۹۷۲,۶۳۴,۱۸۲	-	۵,۳۳۱,۲۷۸,۷۵۵	-	۶۴۱,۳۵۵,۴۲۷	حسابهای فی‌ملین با کارگزاران
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	-	-	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۲۷,۶۹۸,۰۷۰	۲۷,۷۶۷,۰۱۳	۲۷,۹۶۳,۸۱۹	۴۰,۵۲۳,۹۸۷	سایر دارایی‌ها
۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۲۸,۱۸۵,۱۶۱	۵۱,۰۳۱,۱۱۸	۹,۱۷۷,۷۸۵,۸۶۲	۲۹,۱۹۲,۶۱۲,۶۷۷	تقد و بانک
۲,۷۰۷,۱۲۴,۴۱۱,۳۱۸	۹۷,۹۵۸,۶۵۴,۴۱۹	۵۴,۵۸۴,۲۶۶,۸۴۳	۲۲,۱۵۵,۸۷۱,۷۰۱	۲,۵۳۲,۴۲۵,۶۱۸,۳۵۵	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	بدهی‌ها:
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۸۳۹,۹۳۰,۰۲۱	۴۵۴,۹۰۰,۴۵۳	۷۰۱,۷۴۲,۰۲۱	۱۷,۴۹۳,۶۵۸,۰۲۶	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۱۰۵,۹۱۶,۳۹۰	۹۴,۳۰۸,۲۲۸	۱۷۸,۷۶۱,۳۳۷	۲,۴۱۳,۸۹۱,۷۵۳	ذخایر هزینه‌های تعلق‌گرفته پرداخت نشده
۱,۹۸۴,۵۱۵,۰۷۶	۶,۰۳۷,۱۷۹	-	۱,۹۷۸,۴۷۷,۸۹۷	-	حسابهای فی‌ملین با کارگزاران
۲۴,۲۶۷,۶۲۳,۳۰۵	۹۵۱,۸۸۳,۵۹۰	۵۴۹,۲۰۸,۶۸۱	۲,۸۵۸,۹۸۱,۲۵۵	۱۹,۹۰۷,۵۴۹,۷۷۹	جمع بدهی‌ها
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۹۷,۰۰۶,۷۷۰,۸۲۹	۵۴,۰۳۵,۰۵۸,۱۶۲	۱۹,۲۹۶,۸۹۰,۴۴۶	۲,۵۱۲,۵۱۸,۰۶۸,۵۷۶	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

جمع	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دماوند	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ بیمه دی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ بانک دی	درآمدها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	۳۷۰,۹۱۳,۰۳۲,۲۴۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰		درآمد سود سهام
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲,۹۶۷,۳۳۴	۵۰,۷۰۱,۳۹۶	۲,۲۱۹,۱۳۱,۹۸۸	۹,۹۸۶,۱۱۴,۳۶۳	سود سپرده و گواهی بانکی
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶	۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲	۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸	۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸	۳۷,۹۱۲,۱۹۹,۵۴۵	۵۰,۳۱۴,۳۸۹,۹۲۸	۷۱,۶۰۹,۸۳۴,۴۹۹	۱,۷۰۶,۳۳۷,۷۵۸,۲۹۶	جمع درآمدها
					هزینه‌ها:
(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	(۸۴۰,۹۲۱,۰۸۷)	(۴۶۷,۸۴۳,۸۴۹)	(۷۷۳,۱۴۱,۱۶۱)	(۱۹,۶۹۴,۷۹۷,۴۴۱)	هزینه‌های کل‌مزد ارکان
(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	(۱۱۴,۹۹۴,۴۱۵)	(۱۰۲,۴۶۲,۲۰۶)	(۱۷۰,۹۶۰,۷۰۶)	(۲,۰۲۹,۴۸۵,۷۶۲)	سایر هزینه‌ها
(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)	(۹۵۵,۹۱۵,۵۰۲)	(۵۷۰,۳۰۶,۰۵۵)	(۹۴۴,۱۰۱,۸۶۷)	(۲۱,۷۲۴,۲۸۳,۲۰۳)	جمع هزینه‌ها
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۳۶,۹۵۶,۲۸۴,۰۴۳	۴۹,۷۴۴,۰۸۳,۸۷۳	۷۰,۶۶۵,۷۳۲,۶۳۲	۱,۶۸۴,۶۱۳,۴۷۵,۰۹۳	سود (زیان)