

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

احتراماً:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱، 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.

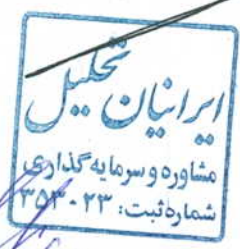
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



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

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 ۱۲۳۵۷۰۶۰۱۴۰۰۶۰ 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 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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 سرمایه گذاری 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 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 امیندنامه کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) 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 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 ۱۷۰ 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

*کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در

خالص ارزش دارایی های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. بدلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۲/۳۱			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	
۰/۴٪	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	۲/۰۵	۱۸۲,۱۷۶,۵۰۳,۸۶۲	۲۰۰,۸۷۷,۱۲۸,۱۰۱	سرمایه‌گذاری‌ها
۷۳/۳٪	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	۶۳/۱۵	۵,۶۱۵,۵۲۸,۹۴۴,۹۷۳	۸۵۹,۶۶۵,۳۵۸,۹۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۲/۹٪	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	۱۰/۲۵	۹۱۱,۵۷۸,۶۹۳,۹۷۶	۹۸۵,۹۶۸,۱۳۱,۳۸۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۴٪	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	۱/۱۵	۱۰۲,۴۴۲,۲۱۸,۱۲۶	۹۰,۸۳۷,۳۵۴,۴۵۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۷۷/۸۷٪	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۲۷,۲۰۵	۷۶/۶۰٪	۶,۸۱۱,۷۲۶,۳۶۰,۹۲۷	۲,۱۳۷,۳۴۷,۹۷۲,۷۹۶	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰ (ریال)		۱۳۹۹/۰۲/۳۱ (ریال)		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
۱/۲٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۶٪	۴۲۶,۷۷۵,۰۹۴,۵۴۷	۸٪	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۰/۲۷٪	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۰/۱۰٪	۷,۳۷۶,۰۱۷,۷۰۱	۸٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۱/۴٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۶٪	۴۳۴,۱۵۱,۱۱۲,۲۴۸				
							جمع

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	-	-	۲۵	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	-	-		۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰
					سود سهام دریافتی
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		بدهکار(بستانکار)		
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری بانک دی	ریال ۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	ریال ۴,۷۱۹,۸۴۰,۷۶۵,۵۶۸	ریال ۴,۳۴۷,۷۰۴,۸۲۹,۴۹۹	ریال ۳۷۶,۱۲۴,۰۵۵,۱۷۵
جمع	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	۴,۷۱۹,۸۴۰,۷۶۵,۵۶۸	۴,۳۴۷,۷۰۴,۸۲۹,۴۹۹	۳۷۶,۱۲۴,۰۵۵,۱۷۵

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		بدهکار(بستانکار)		۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال	
ریال ۱۴,۳۲۲,۰۰۰	ریال -	ریال -	ریال ۱۴,۳۲۲,۰۰۰	ریال ۱۴,۳۲۲,۰۰۰	مخارج برگزاری مجمع
۳,۴۶۴	-	(۳,۴۶۴)	-	-	سایر
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	-	(۴۳,۴۸۰,۱۶۴)	۶۶,۱۴۷,۲۶۱	۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	مخارج ثابت نرم افزار
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	-	(۴۳,۴۸۳,۶۲۸)	۸۰,۴۶۹,۲۶۱	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	جمع

۱۰- موجودی نقد

حساب‌های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال -	بانک دی - ۰۱۰۰۰۰۲۲۲۲۰۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۱- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	سایر حساب های دریافتنی
-	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	جمع

۱۱-۱- باتوجه به اینکه بعد از مولتی nav شدن صندوق از یک حساب واسطه به جهت تسویه معاملات انجام می گردید. این حساب دارای مانده می باشد که در حال حاضر از این حساب استفاده نمی شود.

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	۳۰,۵۴۵,۲۰۵,۵۹۶	مدیر صندوق
۹۸,۳۳۴,۱۹۵	۱۴۵,۸۰۵,۱۴۵	متولی
۴۱,۰۴۹,۴۸۸	۹۳,۸۵۳,۹۲۸	حسابرس
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۳۰,۷۸۴,۸۶۴,۶۶۹	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۷۰۵,۵۴۸	۳,۷۴۵,۰۵۹,۸۰۹	ذخیره تصفیه
۲۰۶,۱۷۲,۱۶۰	۲۷۱,۲۷۱,۲۰۰	نرم افزار
-	(۱۸,۷۳۶)	حساب پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱,۲۶۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۴۴	سایر حساب های پرداختنی
-	۱۷۴,۴۲۰,۰۰۵	بدهی به مدیر صندوق
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۱,۲۷۳,۵۰۳,۱۳۳,۳۲۲	جمع

۱۳-۱- باتوجه به اینکه بعد از مولتی nav شدن صندوق از یک حساب واسطه به جهت تسویه معاملات انجام می گردید. این حساب دارای مانده می باشد که در حال حاضر از این حساب استفاده نمی شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۶۱,۵۶۸,۸۶۹,۵۸۰	۳۸۹,۳۳۴	۶,۹۶۲,۶۷۹,۱۸۲,۰۰۲	۳۸۹,۳۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۱,۲۸۷,۹۱۸,۴۳۳	۳۵,۰۰۰	۶۲۵,۹۲۴,۷۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	۷,۵۸۸,۶۰۳,۸۸۷,۰۰۲	۴۲۴,۳۳۴	جمع

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	جمع

۱۵-۱-سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				تعداد	
		سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
		۷۱,۴۳۶,۴۳۱	(۴,۵۵۲,۰۶۷)	(۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰)	۱۱۴۰,۸۷۰,۵۲۸	۸۰,۸۴۴	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۱,۴۱۹,۳۸۳,۲۳۳	۱۳,۳۴۲,۷۴۱,۳۶۹	(۶۲۸,۲۶۰,۲۹۶)	(۱۴۳,۵۲۴,۹۹۲,۳۹۸)	۱۵۷,۴۹۵,۹۹۳,۹۶۳	۱۵۰,۴۱۶۵۰	بیمه دی
۵۹,۳۹۹,۳۸۲,۳۵۳	۲۰۴,۰۰۱,۳۷۲	۱,۹۵۶,۲۹۱,۲۷۷	(۲۹۰,۴۱۸,۱۰۰)	(۷۰,۵۴۰,۱۹۱,۳۱۹)	۷۲,۷۸۶,۹۰۰,۶۹۶	۱۳,۸۵۴,۵۹۰	سرمایه گذاری بوعلی
۳۷۰,۹۱۳,۰۰۲,۳۴۶	۱,۷۱۷,۴۳۰,۲۰۹	۹۶۷,۷۵۶,۳۸۲,۹۳۴	(۸,۴۷۷,۳۶۰,۰۱۸)	(۱,۲۷۲,۷۸۱,۱۱۵,۹۴۸)	۳,۲۴۹,۰۱۴,۷۵۸,۹۰۰	۳۱۰,۵۰۳,۹۶۲	بانک دی
۳۹,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	ذوب روی اسفهان
۱۹,۳۳۴,۳۴۹,۷۹۴	-	۹,۵۰۳,۸۱۶,۳۳۴	(۴,۵۹۸,۸۶۱,۶۹۳)	(۱,۱۴۱,۴۲۷,۱۴۹,۵۳۰)	۱,۱۵۵,۵۲۹,۸۲۷,۵۵۷	۱۶,۸۳۱,۹۶۲	تولید نیروی برق دماوند
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۳,۳۴۰,۸۱۴,۸۱۴	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	(۱۳,۹۹۹,۴۵۲,۱۷۴)	(۲,۶۲۹,۳۳۸,۳۳۱,۲۵۵)	۳,۶۳۵,۹۶۸,۳۵۱,۶۴۴		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۴۳,۳۴۲,۴۸۶,۶۹۸	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۴۳,۳۴۲,۴۸۶,۶۹۸	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	جمع

۱۶-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱					تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۳۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱	۱۰۹,۳۷۳,۰۲۰,۱۹۹	۳,۹۹۶,۱۰۰,۵۰۹,۰۹۶	(۲۲,۴۹۵,۷۱۸,۴۰۷)	(۱,۶۱۹,۴۲۸,۴۳۵,۸۷۷)	۵,۶۳۸,۰۲۴,۶۶۳,۳۸۰	۳۷۶,۶۲۱,۵۵۴	بانک دی	
۱۷,۹۱۴,۲۰۲,۵۶۶	۱۱,۲۳۴,۴۶۳,۶۷۰	(۷۴,۳۸۹,۴۳۷,۳۰۹)	(۳,۶۵۱,۷۶۹,۵۳۹)	(۹۸۵,۹۶۸,۱۳۱,۲۸۵)	۹۱۵,۲۳۰,۴۶۳,۵۲۵	۱۳,۶۵۵,۰۶۱	تولید نیروی برق دماوند	
۳,۰۲۳,۶۷۱,۵۰۸	۱۸,۷۹۶,۸۳۳,۴۵۴	(۱۸,۷۰۰,۶۲۴,۲۳۸)	(۷۲۹,۷۹۶,۱۳۷)	(۲۰۰,۸۷۷,۱۲۸,۱۰۱)	۱۸۲,۹۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی	
۲,۶۸۲,۱۸۳,۳۲۲	۳,۹۳۸,۱۶۹,۳۷۵	۱۱,۴۳۳,۹۹۰,۹۴۱	(۴۱۰,۳۸۱,۸۷۴)	(۹۱,۰۱۸,۳۲۷,۱۸۵)	۱۰۲,۸۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰	بیمه دی	
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱۴۳,۳۴۲,۴۸۶,۶۹۸	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	(۲۷,۲۸۷,۶۶۵,۹۶۷)	(۳,۸۹۷,۳۹۱,۹۲۲,۴۴۸)	۶,۸۳۹,۰۱۴,۰۲۶,۹۰۵		جمع	

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱					سال مالی	
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری بوعلی	
۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	-	-	-	-	-		بیمه دی	
۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	-	-	-	-	-		تولید نیروی برق دماوند	
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	-	-	-	-	-			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح زیرتفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی ۱۸-۱
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	جمع

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی
		سود خالص	هزینه برگشت سود	سود ناخالص	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۴۶۷,۷۲۵	۱۶۷,۴۳۰,۹۹۵	-	۱۶۷,۴۳۰,۹۹۵	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۱۳,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۷۶۴,۹۵۱,۲۱۹	۱۱,۲۳۷,۳۵۸,۷۵۶	-	۱۱,۲۳۷,۳۵۸,۷۵۶	۲۱٪	-	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۷۶۵,۴۱۸,۹۴۴	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	-	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	-	-		جمع

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	سود سپرده بانکی
-	-	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	۲,۵۳۳,۶۴۱,۴۵۰	۱۱,۳۶۸,۷۷۸,۷۶۳	مدیر صندوق
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۶,۷۴۱	۴۷,۴۷۰,۹۵۰	متولی
۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	۵۲,۸۰۴,۴۴۰	حسابرس
۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸	۲,۶۱۳,۴۲۲,۳۳۳	۱۱,۴۶۹,۰۵۴,۱۵۳	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	۲۴۵,۰۳۸,۱۹۶	۱,۱۵۸,۳۵۴,۲۶۱	هزینه تصفیه صندوق
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۶۷,۹۳۸,۲۳۴	۱۰۸,۵۷۹,۲۰۴	هزینه نرم افزار
-	-	-	هزینه برگزاری مجمع
۱,۱۹۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰	هزینه‌های متفرقه
		۷,۲۸۴,۱۸۴	سایر هزینه‌ها
۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹	۳۱۳,۳۹۶,۴۳۰	۱,۲۷۵,۴۳۷,۶۴۹	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۴۳,۲۶۲,۴۴۰,۲۷۲	-	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) 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 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) به‌گونه‌ای 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 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	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۴- 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:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۸۸/۲۱٪	۳۷۴,۳۱۰	عادی	بانک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری
۳/۵۴٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸/۰۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	بانک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه‌گذاری
۰/۱۶٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری محسن بهشتی نامدار	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

۲۵- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

ماده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله- ریال	موضوع معامله		
۳۷۶,۱۲۴,۰۵۵,۱۷۵	طی دوره	۲,۸۶۵,۵۱۷,۷۵۱,۵۲۸	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۳,۶۲۱,۹۶۸,۸۹۹,۴۷۰	فروش سهام		
		۱۱,۳۶۸,۷۷۸,۷۶۳	کارمزد مدیر		
(۳۰,۵۴۵,۲۰۵,۵۹۶)	طی دوره	۴۷,۴۷۰,۹۵۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل‌فارابی
(۱۴۵,۸۰۵,۱۴۵)		۵۲,۸۰۴,۴۴۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص داراییها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۷- وضعیت مالیاتی

با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است. همچنین مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ توسط مقامات محترم مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ به مبلغ صفر ریال صادر شده است. 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.

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵۹,۴۰۸,۲۸۸,۴۴۳	۳۳,۰۰۴۶,۰۴۶۹۱	۶۶,۰۰۹,۲۰۹,۳۸۱	سرمایه گذاری بوعلی
۱,۵۰۲,۷۰۹,۹۹۰,۲۴۱	۷۵۱,۳۵۴,۹۹۵,۱۲۰	۱,۸۷۸,۳۸۷,۴۸۷,۸۰۱	بانک دی
۴۱,۳۶۰,۹۹۰,۶۵۸	۲۰,۶۸۰,۴۹۵,۳۲۹	۵۱,۷۰۱,۲۳۸,۳۲۲	دماوند
۳۳,۹۰۰,۱۰۳,۸۲۲	۱۶,۹۵۰,۰۵۱,۹۱۱	۴۲,۳۷۵,۱۲۹,۷۷۸	بیمه دی
۴۳۴,۱۵۱,۱۱۲,۲۴۸	۴۳۴,۱۵۱,۱۱۲,۲۴۸	۴۳۴,۱۵۱,۱۱۲,۲۴۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۱۹۰,۰۰۱,۲۸۰	۱,۰۴۱,۲۵۱,۱۲۰	۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	حسابهای دریافتی
۴۰,۳۳۴,۶۳۱	۲۴,۱۴۰,۷۷۸	۸۰,۴۶۹,۲۶۱	سایر دارایی ها
۲۶۳,۲۸۶,۸۳۸,۶۲۳	۳۰۰,۸۹۹,۲۴۴,۱۴۰	۳۷۶,۱۲۴,۰۵۵,۱۷۵	جاری کارگزاران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۲۰,۷۲,۷۶۰,۷۲۱,۳۲۲	۱,۲۵۷,۲۰۶,۶۵۱,۱۹۷	۲,۸۵۰,۳۲۶,۲۰۳,۵۶۶	جمع دارایی ها
۲۱,۵۴۹,۴۰۵,۲۶۸	۲۴,۶۲۷,۸۹۱,۷۳۵	۳۰,۷۸۴,۸۶۴,۶۶۹	بدهی ها
۴,۱۹۰,۷۳۲,۲۷۸	۴,۱۹۰,۷۳۲,۲۷۸	۴,۱۹۰,۷۳۲,۲۷۸	ذخایر
۲۵,۷۴۰,۱۳۷,۵۴۶	۲۸,۸۱۸,۶۲۴,۰۱۳	۳۴,۹۷۵,۵۹۶,۹۴۷	جمع بدهی ها
۷۵,۴۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۴۷,۷۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۹۵,۴۵۰,۰۰۰	تعهدات
۱۰۱,۲۱۷,۳۸۷,۵۴۶	۳۶,۳۶۶,۳۴۹,۰۱۳	۵۰,۰۷۱,۰۴۶,۹۴۷	جمع بدهیها و تعهدات
۲۰	۳۵	۵۷	نسبت جاری (مرتبه)
۰/۰۴۸۸	۰/۰۲۸۹	۰/۰۱۷۶	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌های به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ دماوند	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بیمه دی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ سرمایه گذاری بوعلی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بانک دی	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۶,۸۷۹,۸۱۵,۰۸۳	-	-	-	۱,۰۳۶,۸۷۹,۸۱۵,۰۸۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱,۴۸۷,۵۰۱,۶۰۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۸۲۲,۶۰۶,۶۰۰	-	-	حسابهای دریافتی تجاری
۶,۸۱۱,۷۲۶,۳۶۰,۹۳۷	۹۱۱,۵۷۸,۶۹۳,۹۷۵	۱۰۲,۴۴۲,۲۱۸,۱۲۶	۱۸۲,۱۷۶,۵۰۳,۸۶۳	۵,۶۱۵,۵۲۸,۹۴۴,۹۷۳	سرمایه گذاری‌ها
۸۰,۴۶۹,۲۶۱	۱۶,۸۲۷,۱۵۸	۱۶,۸۹۶,۱۲۱	۱۷,۰۹۲,۹۰۷	۲۹,۶۵۳,۰۷۵	سایر دارایی‌ها
۴۳۴,۱۶۱,۱۱۲,۲۴۸	(۵۶۸,۳۴۹,۱۱۷,۸۸۷)	۵۱,۸۴۷,۹۴۱	۹,۴۱۷,۹۷۵,۳۴۲	۹۹۳,۰۴۰,۴۰۶,۹۵۲	تقد و بانک
۸,۲۸۴,۳۳۵,۲۵۹,۱۲۹	۳۴۳,۹۱۱,۲۹۸,۲۴۶	۱۰۳,۳۳۳,۵۶۸,۷۸۸	۱۹۱,۶۱۱,۵۷۲,۰۱۲	۷,۶۴۵,۴۷۸,۸۲۰,۰۸۳	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	بدهی‌ها:
۱۷۴,۴۲۰,۰۰۵	۴۳,۶۰۰,۰۰۵	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۳۴,۸۰۱,۱۹۵,۶۷۸	۱,۵۵۷,۵۸۳,۹۶۰	۷۵۰,۵۷۶,۴۵۸	۹۶۸,۳۱۱,۵۵۴	۳۱,۵۲۴,۷۲۳,۷۰۶	ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	-	-	-	(۱۸,۷۳۶)	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۶۰,۷۵۵,۷۵۹,۹۰۸	۴۰۹,۱۳۰,۷۱۴,۸۷۶	۴۸,۹۷۰,۳۷۵,۸۸۴	۲۰۲,۶۵۴,۶۶۹,۱۴۸	-	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۶۹۵,۷۳۱,۳۵۶,۸۵۵	۴۱۰,۷۳۱,۸۹۸,۸۴۱	۴۹,۷۶۴,۵۵۲,۳۴۲	۲۰۳,۶۶۶,۵۸۰,۷۰۲	۳۱,۵۶۸,۳۲۴,۹۷۰	جمع بدهی‌ها
۷,۵۸۸,۶۰۳,۹۰۲,۲۷۴	(۶۶,۸۲۰,۶۰۰,۵۹۵)	۵۳,۵۶۹,۰۱۶,۴۴۶	(۱۲,۰۵۵,۰۰۸,۶۹۰)	۷,۶۱۳,۹۱۰,۴۹۵,۱۱۳	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ دماوند	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بیمه دی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ بانک دی	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۹,۵۰۳,۸۱۶,۳۳۴	۱۳,۳۴۲,۷۴۱,۲۶۹	۱,۹۵۶,۲۹۱,۲۷۷	۹۶۷,۸۲۷,۷۱۹,۳۶۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	۲۵۸,۴۵۲	۱,۰۳۴,۳۲۳	۲۴۰,۴۰۶,۸۸۰	۱۱,۱۶۳,۰۹۰,۰۹۶	سود سپرده و گواهی بانکی
	۶,۳۱۵,۱۴۹	۱۵,۴۷۹,۱۵۶			سایر درآمدها
۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	(۷۴,۳۸۹,۴۳۷,۳۱۰)	۱۱,۴۲۳,۹۹۰,۹۴۲	(۱۸,۷۰۰,۶۲۴,۲۳۸)	۳,۹۹۶,۱۰۰,۵۰۹,۰۹۶	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
۴,۹۱۸,۴۹۱,۵۹۰,۷۹۱	(۶۴,۸۷۹,۰۴۷,۳۷۵)	۲۴,۷۸۳,۲۴۵,۶۹۰	(۱۶,۵۰۳,۹۲۶,۰۸۱)	۴,۹۷۵,۰۹۱,۳۱۸,۵۵۷	جمع درآمدها
					هزینه‌ها:
(۱۲,۶۲۷,۴۰۸,۴۱۴)	(۶۳۹,۰۶۲,۷۹۴)	(۲۲۸,۶۹۳,۰۱۷)	(۱۱۵,۱۳۳,۴۳۶)	(۱۱,۶۴۴,۵۱۹,۱۶۷)	هزینه‌های کارمزد ارکان
(۱۱۷,۰۸۳,۳۸۸)	(۲۷,۳۶۲,۳۰۱)	(۲۷,۳۶۲,۳۰۱)	(۲۷,۳۶۲,۳۰۱)	(۳۴,۹۹۶,۴۸۵)	سایر هزینه‌ها
(۱۲,۷۴۴,۴۹۱,۸۰۲)	(۶۶۶,۴۲۵,۰۹۵)	(۲۵۶,۰۵۵,۳۱۸)	(۱۴۲,۴۹۵,۷۳۷)	(۱۱,۶۷۹,۵۱۵,۶۵۲)	جمع هزینه‌ها
۴,۹۰۵,۷۴۷,۰۹۸,۹۸۹	(۶۵,۵۴۵,۴۷۲,۴۷۰)	۲۴,۵۲۷,۱۹۰,۳۷۲	(۱۶,۶۴۶,۴۲۱,۸۱۸)	۴,۹۶۳,۴۱۱,۸۰۲,۹۰۵	سود (زیان)