

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

احتراماً؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، 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 دارایی ها
۴-۵	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۸	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۰	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث. 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 ۱۳۹۹/۰۶/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فردین آقابرگی

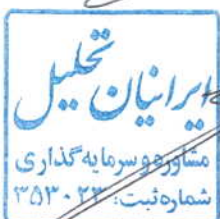
شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

علی آهنگر محله

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی



ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
	ریال	ریال	
۵	۶,۴۷۸,۳۷۳,۵۴۸,۳۰۹	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	حسابهای دریافتی
۸	-	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	جاری کارگزاران
۹	۳۶,۰۳۳,۴۸۹	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	سایر دارایی ها
۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موجودی نقد
	<u>۸,۶۶۸,۶۳۵,۱۰۶,۳۲۷</u>	<u>۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۶,۲۴۲</u>	جمع دارایی ها
۸	۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳	-	جاری کارگزاران
۱۱	۴۵,۲۹۱,۱۲۵,۳۶۴	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۶,۰۶۳,۷۷۲,۶۶۳	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	<u>۱,۳۲۰,۱۸۶,۴۵۹,۹۳۰</u>	<u>۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹</u>	جمع بدهی ها
۱۳	<u>۷,۳۴۸,۴۴۸,۶۴۶,۳۹۷</u>	<u>۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳</u>	خالص دارایی ها
	<u>۴۹,۸۷۶,۱۲۳</u>	<u>۶,۳۲۲,۵۱۲</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص ارزش دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۳۱,۷۹۱	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۳۲	۱۶	سود سهام
۱۲,۳۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
-	-	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۱۸	سایر درآمدها
۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸	۱,۳۸۸,۸۵۲,۱۳۰,۳۵۴	۱۰,۵۶۷,۲۰۷,۲۷۵,۹۲۴		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	(۷,۶۲۸,۶۴۶,۶۶۰)	(۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	(۸۶۵,۸۷۲,۲۰۴)	(۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)	(۸,۴۹۴,۵۱۸,۸۶۴)	(۲۹,۳۷۹,۶۷۹,۵۴۰)		جمع هزینه ها
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۱,۳۸۰,۳۵۷,۶۱۱,۴۹۰	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴		سودخالص
۶۸/۸۸%	۶۳/۸۴%	۶۷/۳۴%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)
۱۰/۱۳۴%	۱۰۹%	۱۹۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴		خالص دارائیه (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵	۵۳,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۷۸	-	-		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۷)	-	-	(۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	-	۱,۳۸۰,۳۵۷,۶۱۱,۴۹۰	-	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	-		سود (زیان) خالص سال
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	-	۲۱	تعدیلات
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	۲,۲۲۱,۲۴۴,۸۲۳,۷۶۰	۴۲۴,۳۳۴	۷,۲۴۸,۴۴۸,۶۶۶,۳۹۷	۱۴۷,۳۳۴		خالص دارائیه (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

خالص دارائیه های پایان سال

سود خالص

میانگین سیورن از ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)

بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال بوده که مطابق با ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد. ضمناً به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۹۱۵۸ مورخ ۰۳/۰۹/۱۳۹۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۱/۴/۲۸ تمدید شده 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 ۴۴ 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق ؛ مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۰۵ به شماره ۱۶۴۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 حسابدار رسمی ، 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 دارایی ها تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۱-۲-۲ امید نامه در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات . لازم به ذکر است صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

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. براساس بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ متوقف شده است و درآمد مربوطه در روز واریز سود 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 به علاوه 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 به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۷۰ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

*** 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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های صندوق کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق یافته دریافت شده سپرده های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است :

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

۸-۴- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها ، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از این بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطالبه نخواهد شد.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از تفاوت بین ارزش اصلی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارهای نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طی تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم ، صندوق های بازارگردان از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰			۱۳۹۹/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰/۳۸	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	۱/۴۷	۱۴۶,۲۱۷,۷۷۴,۰۷۱	۹۰,۵۵۱,۶۱۰,۵۷۲	سرمایه گذاری ها
۷۳/۲۲	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	۶۱/۹۷	۶,۱۵۸,۴۸۰,۲۴۱,۷۶۱	۳,۵۲۴,۹۸۴,۰۷۸,۸۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲/۸۵	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	۰/۶۲	۶۱,۷۴۸,۲۶۸,۳۶۸	۸۴,۹۷۲,۷۳۰,۳۴۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۴۲	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	۱/۱۳	۱۱۱,۹۲۷,۲۶۴,۱۰۹	۷۳,۹۱۲,۰۳۹,۷۸۲	پیمه صندوق بازنشستگی به جز تسلیم اجتهالی
۷۷/۸۷	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۳۷,۲۰۵	۶۵/۱۹	۶,۴۷۸,۳۷۳,۵۴۸,۳۰۹	۳,۷۷۴,۴۲۰,۴۵۹,۵۲۴	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک - شماره سپرده
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)				
۰/۳۷	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۰	۳,۴۷۱,۳۸۰,۸۲۴	۸	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	کوتاه مدت	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۱/۲	۳۱,۲۴۰,۸۱۸,۱۱۲	۱۸	۱,۳۳۱,۹۴۰,۳۲۷,۸۳۸	۸	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	کوتاه مدت	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۴۶۵۶۰۹۳۰۰۲
-	-	۶	۴۲۵,۵۰۲,۰۴۷,۶۵۷	۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳
-	-	۰/۲	۱۴,۳۷۰,۳۷۶,۸۸۳	۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳
-	-	۶	۴۱۰,۲۱۶,۸۵۸,۵۹۵	۸	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	کوتاه مدت	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸
۱/۴۷	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۰/۲	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷				

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		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	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	۲۵	۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۰۰	
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)		۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره (بستانکار)	گردش بستتاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره (بدهکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	(۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳)	۲۰,۱۱۲,۱۳۵,۸۱۸,۶۸۸	۱۸,۸۳۹,۳۱۶,۱۳۷,۶۷۹	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	کارگزاری بانک دی
۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	(۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳)	۲۰,۱۱۲,۱۳۵,۸۱۸,۶۸۸	۱۸,۸۳۹,۳۱۶,۱۳۷,۶۷۹	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع سایر
۳,۴۶۴	-	(۳,۴۶۴)	-	۳,۴۶۴	
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۲۱,۷۱۱,۴۸۹	(۸۷,۹۱۵,۹۳۶)	-	۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	مخارج ثابت نرم افزار
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۳۶,۰۳۳,۴۸۹	(۸۷,۹۱۹,۴۰۰)	-	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	

۹-۱- شامل آن بخش از تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج مجامع می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس اوراق بهادار ، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی - ۰۱۰۰۰۰۲۲۲۲۰۰۰۰
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

مانده حساب فوق در تاریخ خالص دارایی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	۴۵,۱۴۶,۰۷۸,۶۲۹	مدیر صندوق
۹۸,۳۳۴,۱۹۵	۹۵,۲۴۵,۴۷۱	متولی
۴۱,۰۴۹,۴۸۸	۴۹,۸۰۱,۲۶۴	حسابرس
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۴۵,۲۹۱,۱۲۵,۳۶۴	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۷۰۵,۵۴۸	۵,۵۵۱,۵۳۲,۹۸۶	ذخیره تصفیه
۲۰۶,۱۷۲,۱۶۰	۳۳۷,۷۴۳,۱۳۶	نرم افزار
-	(۱۸,۷۳۶)	حساب پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۱۵,۲۷۲	سایر
-	۱۷۴,۵۰۰,۰۰۵	بدهی به مدیر صندوق
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۶,۰۶۳,۷۷۲,۶۶۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۶۱,۵۶۸,۸۶۹,۵۸۰	۳۸۹,۳۳۴	۵۶۰۲,۷۸۴,۳۵۵,۵۷۶	۱۱۲,۳۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۱,۲۸۷,۹۱۸,۴۳۳	۳۵,۰۰۰	۱,۷۴۵,۶۶۴,۲۹۰,۸۲۲	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	۷,۳۴۸,۴۴۸,۶۴۶,۳۹۷	۱۴۷,۳۳۴	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰		جمع

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱					تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	(۴,۵۵۲,۰۶۷)	(۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰)	۱۱۴,۰۸۷,۵۲۸	۸۰,۸۴۴	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	
۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۳,۷۱۴,۰۹۸,۵۷۱	۴۵,۴۹۴,۱۳۱,۵۳۵	(۱,۰۹۲,۸۰۶,۱۲۱)	(۲۲۷,۳۳۶,۷۵۶,۳۰۷)	۲۷۳,۹۲۳,۶۹۳,۹۶۳	۳۰,۹۴۱,۶۵۰	بیمه دی	
۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	۱۹,۵۹۹,۴۴۵,۹۲۳	۱۰,۰۳۵,۰۰۹,۳۵۶	(۱,۰۰۱,۴۹۹,۴۱۹)	(۲۴۰,۳۶۹,۳۹۲,۰۲۱)	۲۵۱,۴۰۵,۹۰۰,۶۹۶	۲۵۶,۰۴۰,۵۹۰	سرمایه‌گذاری بوعلی	
۳۷۰,۹۱۳,۰۰۳,۳۴۶	۱۶۷,۳۳۸,۰۱۲,۵۷۹	۷,۷۸۹,۰۲۰,۱۷۵,۷۲۴	(۴۲,۵۹۵,۵۶۶,۲۳۹)	(۳,۵۲۰,۸۴۸,۳۵۹,۵۵۹)	۱۱,۳۵۲,۴۴۴,۱۰۱,۵۲۲	۶۷۱,۰۶۵,۵۱۶	بانک دی	
۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	-	۲۸,۲۴۲,۵۰۷,۸۶۴	(۹,۹۰۰,۱۸۶,۰۳۳)	(۲,۴۴۶,۰۴۶,۳۲۵,۰۷۷)	۲,۴۸۴,۱۸۹,۰۲۸,۹۶۴	۳۵,۰۴۱,۳۹۴	تولید نیروی برق دماوند	
۳۹,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	ذوب روی اسفهان	
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۵۴,۵۹۴,۶۰۹,۸۶۹)	(۶,۴۳۵,۶۶۵,۷۲۴,۹۹۴)	۱۴,۳۶۳,۱۲۳,۵۹۵,۶۷۳		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۵- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	جمع

۱۵-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱					
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	بهای تمام شده	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱	۱,۱۱۷,۸۲۰,۱۳۴,۶۲۵	۲,۶۲۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	(۱۹,۷۲۰,۸۱۷,۷۸۲)	(۳,۵۲۴,۹۸۴,۰۷۸,۸۲۱)	۶,۱۷۸,۳۰۱,۰۵۹,۵۴۴	۹۹,۰۰۳,۲۸۶	بانک دی
۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶	۳,۰۵۴۹,۲۲۶,۶۴۰	(۲۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	(۱۹۷,۷۳۱,۶۳۲)	(۸۴,۹۷۲,۷۳۰,۳۴۹)	۶۱,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸	۲۶,۱۷۴,۲۷۴,۳۱۵	۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹	(۴۸,۳۳۱,۶۹۸)	(۹۰,۵۵۱,۶۱۰,۵۷۲)	۱۴۶,۶۸۵,۹۹۵,۷۷۰	۱۲,۰۵۳,۰۸۱	سرمایه گذاری بوعلی
۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲	۱۳,۲۱۲,۰۸۶,۳۱۱	۳۸,۰۱۵,۲۲۴,۲۲۷	(۳۵۸,۴۱۵,۸۹۱)	(۷۳,۹۱۳,۰۳۹,۷۸۲)	۱۱۳,۳۸۵,۶۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۰۰۰	بیمه دی
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۲۰,۷۴۵,۱۸۷,۰۰۳)	(۳,۷۷۴,۴۲۰,۴۵۹,۵۲۴)	۶,۴۹۹,۱۱۸,۷۳۵,۴۱۴		جمع

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱							
		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	ریال				
۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	۶,۳۰۱,۵۹۱,۶۳۵	۴۱۳,۵۶۲,۲۲۲	(۴۸,۴۳۷,۷۶۸)	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سرمایه‌گذاری بوعلی
۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	۷۱۹,۵۹۵,۹۴۷	۳,۸۱۳,۴۶۸,۹۰۰	(۴۰۸,۵۳۱,۱۰۰)	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بیمه دی
۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	۵۸۶,۵۵۳,۸۹۷								تولید نیروی برق دماوند
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۷,۶۰۷,۷۴۱,۴۷۹	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۲۲	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۷- 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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی ۱۷-۱
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	جمع

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود ناخالص	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۹۶۲,۸۸۰	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	-	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۸	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	-	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	
۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۲,۹۲۶,۱۴۷,۱۳۲	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	-	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	۸	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	-	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	
-	-	۳۸,۵۷۸,۳۱۹	-	۳۸,۵۷۸,۳۱۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸	۳۸,۵۷۸,۳۱۹	-	۳۸,۵۷۸,۳۱۹	-	
-	-	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	-	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	-	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	-	
-	-	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	-	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۸	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	-	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	-	
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	-	۲,۹۳۷,۱۱۰,۰۱۲	-	-	-	-	-	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	

۱۸-۱-۱- طبق بخشنامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده های کوتاه مدت را از ابتدای بهمن ۱۳۹۷ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نمایند.

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود سپرده بانکی
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	
-	-	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	
-	-	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	جمع

۱۸-۱-۱- درآمد برگشت تنزیل سود سپرده بانکی، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی در آن سپرده بانکی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	۷,۴۶۷,۳۳۱,۴۶۸	۲۵,۹۶۹,۶۵۱,۷۹۶	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۳۹,۷۸۴	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	متولی
۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	۷۰,۵۷۵,۴۰۸	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	حسابرس
<u>۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸</u>	<u>۷,۶۲۸,۶۴۶,۶۶۰</u>	<u>۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه صندوق
۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	۷۲۸,۰۸۲,۵۸۸	۲,۹۶۴,۸۲۷,۴۳۸	
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۲۱۹,۴۸۶,۹۱۲	هزینه نرم افزار
۱,۱۹۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
		۲۹,۵۰۳,۲۶۸	سایر هزینه ها
<u>۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹</u>	<u>۸۶۵,۸۷۲,۲۰۴</u>	<u>۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸</u>	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸</u>	<u>۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸</u>	<u>(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۲-۲- تعهدات

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 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 زیر 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۳- 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:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶۶/۰۵٪	۹۷,۳۱۰	عادی	موسس	بانک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه گذاری
۱۰/۲۰٪	۱۵,۰۲۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک دی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۳/۲۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	بانک دی	موسس و دارنده واحدهای سرمایه گذاری
۰/۴۸٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک 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 روزبهبانی	مدیر سرمایه گذاری 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		
(۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳)	طی دوره	۷,۵۴۸,۹۷۳,۶۸۲,۳۸۴	خرید سهام	مدیر	کارگزاری بانک دی
		۱۴,۳۰۸,۵۲۸,۹۸۵,۸۰۴	فروش سهام		
		۲۵,۹۶۹,۶۵۱,۷۹۶	کارمزد مدیر		
(۹۵,۳۴۵,۴۷۱)	طی دوره	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۹,۸۰۱,۲۶۴)	طی دوره	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	حق ازحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمنند

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیاها 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۶- نسبت های 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 ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :
(مبالغ به ریال)

تعدیل شده برای نسبت ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	
۱۴۶,۲۱۷,۷۷۴,۰۷۱	۷۳,۱۰۸,۸۸۷,۰۳۶	۱۳۱,۵۹۵,۹۹۶,۶۶۴	سرمایه گذاری بوعلی
۶,۱۵۸,۴۸۰,۲۴۱,۷۶۱	۲,۴۶۳,۳۹۲,۰۹۶,۷۰۴	۴,۹۲۶,۷۸۴,۱۹۳,۴۰۹	بانک دی
۶۱,۷۴۸,۲۶۸,۳۶۸	۲۴,۶۹۹,۳۰۷,۳۴۷	۴۹,۳۹۸,۶۱۴,۶۹۴	دماوند
۱۱۱,۹۲۷,۲۶۴,۱۰۹	۴۴,۷۷۰,۹۰۵,۶۴۴	۸۹,۵۴۱,۸۱۱,۲۸۷	بیمه دی
۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	۳,۳۰۰,۱۷۲,۹۱۲	۳,۷۷۱,۶۲۶,۱۸۶	سود سهام دریافتی
۳۶,۰۳۳,۴۸۹	۱۰,۸۱۰,۰۴۷	۱۸,۰۱۶,۷۴۵	سایر دارایی ها
۸,۶۶۸,۶۲۵,۱۰۶,۳۲۷	۴,۷۹۴,۷۸۳,۱۷۱,۴۸۷	۷,۳۸۶,۶۱۱,۲۵۰,۷۸۱	جمع دارایی ها
۴۵,۲۹۱,۱۲۵,۳۶۴	۳۶,۲۳۲,۹۰۰,۲۹۱	۳۱,۷۰۳,۷۸۷,۷۵۵	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳	۸۸۸,۱۸۲,۰۹۳,۳۳۲	۱,۱۴۱,۹۴۸,۴۰۵,۷۱۳	جاری کارگزاران
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	ذخایر
۱,۳۱۶,۹۱۵,۵۶۴,۹۷۵	۹۲۷,۲۰۷,۸۷۱,۳۳۱	۱,۱۷۶,۴۴۵,۰۷۱,۱۷۶	جمع بدهی ها
۲۸,۸۶۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۰,۸۲۵,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۸,۲۵۰,۰۰۰	تعهدات
۱,۳۴۵,۷۷۷,۲۱۴,۹۷۵	۹۴۱,۶۳۸,۶۹۶,۳۳۱	۱,۳۲۰,۷۵۳,۳۲۱,۱۷۶	جمع بدهیها و تعهدات
۶	۵		
۰/۱۵۵۲		۰/۱۷۸۸	نسبت جاری (مرتبه)
			نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌های به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
	دماوند	بیمه دی	سرمایه‌گذاری بوعلی	بانک دی	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۳,۹۵۳,۷۸۱,۶۸۶	۳۹۵,۵۳۷,۵۱۲,۹۹۹	۸,۴۱۶,۲۶۸,۶۸۷	-	-	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۰۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۴,۰۴۴,۶۰۶,۶۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابهای دریافتی تجاری
	۲۹۷,۱۵۹,۷۳۹,۹۷۵	۲۳۳,۱۹۲,۵۵۰,۵۳۱	۲۰۴,۷۲۲,۸۰۲,۲۹۲	۵۳۴,۲۳۷,۲۹۲,۹۷۴	سایر حساب‌های دریافتی
۶,۴۷۸,۳۷۳,۵۴۸,۳۰۹	۶۱,۷۴۸,۲۶۸,۳۶۸	۱۱۱,۹۲۷,۲۶۴,۱۰۹	۱۴۶,۲۱۷,۷۷۴,۰۷۱	۶,۱۵۸,۴۸۰,۲۴۱,۷۶۱	سرمایه‌گذاری‌ها
۳۶,۰۳۳,۴۸۹	۵,۷۱۸,۲۱۵	۵,۷۸۷,۱۷۸	۵,۹۸۳,۹۶۴	۱۸,۵۴۴,۱۳۲	سایر دارایی‌ها
۲,۱۸۵,۵۱۰,۹۹۱,۷۹۷	(۴۵۳,۲۷۹,۷۱۰,۳۳۷)	(۷,۹۴۵,۳۰۹,۲۲۷)	۳۲۸,۰۰۴,۴۷۹,۶۸۸	۲,۳۱۸,۷۳۱,۵۳۱,۶۷۳	نقد و بانک
۱۰,۳۴۲,۳۵۸,۲۴۲,۶۵۳	۳۰۱,۸۳۶,۴۲۴,۲۲۰	۳۴۹,۶۴۱,۱۶۷,۸۷۸	۶۷۹,۴۱۳,۰۴۰,۰۱۵	۹,۰۱۱,۴۶۷,۶۱۰,۵۴۰	جمع دارایی‌ها
-					بدهی‌ها:
۱۷۴,۴۲۰,۰۰۵	۴۳,۶۰۰,۰۰۵	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۵۱,۶۳۷,۳۷۰,۳۵۴	۲,۴۸۴,۹۸۶,۲۰۷	۱,۵۰۳,۶۵۷,۷۲۰	۱,۴۷۲,۶۲۹,۷۲۹	۴۶,۱۷۶,۰۹۶,۶۹۸	ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
(۱۸,۷۳۶)	-	-	-	(۱۸,۷۳۶)	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۲۶۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۴۴	۲۳۷,۸۳۴,۳۳۵,۱۲۷	۲۰۱,۱۱۰,۷۳۸,۵۲۹	۹۳,۴۰۶,۷۰۴,۹۱۳	۷۳۶,۹۶۰,۶۲۲,۴۶۵	سایر پرداختی
۱,۶۷۲,۷۸۵,۳۴۳,۵۸۹	-	-	۳۹۷,۵۲۱,۹۵۵,۵۵۶	۱,۲۷۵,۲۶۳,۳۸۸,۰۳۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۲,۹۹۳,۹۰۹,۵۱۶,۲۵۶	۲۴۰,۳۶۲,۹۲۱,۳۳۹	۲۰۲,۶۵۷,۹۹۶,۲۵۹	۴۹۲,۴۴۴,۸۹۰,۱۹۸	۲,۰۵۸,۴۴۳,۷۰۸,۴۶۰	جمع بدهی‌ها
۷,۳۴۸,۴۴۸,۷۲۶,۳۹۷	۶۱,۴۷۳,۵۰۲,۸۸۱	۱۴۶,۹۸۳,۱۷۱,۶۱۹	۱۸۶,۹۶۸,۱۴۹,۸۱۷	۶,۹۵۳,۰۲۳,۹۰۲,۰۸۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ دماوند	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ بیمه دی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ سرمایه گذاری بوعلی	۱۳۹۹/۰۵/۳۱ بانک دی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۲۸,۲۴۲,۵۰۷,۸۶۴	۴۵,۴۹۴,۱۳۱,۵۳۵	۱۰,۰۳۵,۰۰۹,۲۵۶	۷,۷۸۹,۰۹۱,۶۱۲,۱۵۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۳۸,۸۳۶,۶۷۱	۱۵۶,۲۰۴,۰۵۸	۵,۵۷۸,۶۴۹,۴۱۰	۱۱,۳۶۸,۴۱۰,۷۵۳	سود سپرده و گواهی بانکی
	-	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰		سود اوراق بهادار
	۶,۳۱۵,۱۴۹	۱۵,۴۷۹,۱۵۶	-	-	سایر درآمدها
۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۲۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	۳۸,۰۱۵,۲۲۴,۳۲۷	۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹	۲,۶۳۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها
۱۰,۵۹۷,۶۶۴,۲۴۴,۷۹۲	۵,۰۶۳,۱۹۷,۷۰۳	۸۶,۹۰۳,۰۳۹,۰۷۶	۷۱,۷۴۱,۸۲۲,۱۶۵	۱۰,۴۳۳,۹۵۶,۱۸۵,۸۴۸	جمع درآمدها
-					هزینه ها:
(۲۹,۱۲۹,۰۸۹,۳۶۰)	(۱,۵۹۷,۰۸۳,۸۲۵)	(۶۰۳,۸۶۱,۹۶۳)	(۶۰۱,۶۳۲,۶۲۷)	(۲۶,۳۲۶,۵۱۰,۹۴۵)	هزینه های کارمزد ارکان
(۷۰۷,۵۵۹,۰۴۸)	(۶۶,۹۶۱,۹۸۸)	(۴۶۳,۷۱۷,۸۲۸)	(۱۰۳,۶۲۴,۴۹۶)	(۷۳,۲۵۴,۷۳۶)	سایر هزینه ها
(۲۹,۸۳۶,۶۴۸,۴۰۸)	(۱,۶۶۴,۰۴۵,۸۱۳)	(۱,۰۶۷,۵۷۹,۷۹۱)	(۷۰۵,۲۵۷,۱۲۳)	(۲۶,۳۹۹,۷۶۵,۶۸۱)	جمع هزینه ها
۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	۳,۳۹۹,۱۵۱,۸۹۰	۸۵,۸۳۵,۴۵۹,۲۸۵	۷۱,۰۳۶,۵۶۵,۰۴۲	۱۰,۴۰۷,۵۵۶,۴۲۰,۱۶۷	سود (زیان)