

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۹



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 ۳۱ مردادماه ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره شش ماهه 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری 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 می کند 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 خطراتی 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 ۸-۴ 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 هریک از این اوراق ثبت نشده و به همین دلیل منابع و مصارف متعلق به هریک از این اوراق به صورت تفکیکی و به نحو صحیح تخصیص نیافته و به تبع آن خالص ارزش دارایی های جداگانه هریک 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 ۳۱ مردادماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه 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 و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک) سازمان بورس و

اوراق بهادار علاوه بر موضوع مندرج در بند (۴) این گزارش، به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱	تبصره ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای قیمت صدور روز کاری پس از درخواست	کلیه صدورهای طی دوره مورد گزارش
۲	تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه	بارگذاری فهرست اسامی حاضر در مجامع عمومی بر روی تارنمای صندوق.	تأخیر در بارگذاری فهرست حاضرین در مجمع ۱۳۹۹/۳/۲۰.
۳	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه	تأخیر در ثبت صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری برای ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.	مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۲۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۴/۲۳ نزد سبا ثبت شده است.
۴	جدول بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی و رعایت حداقل معاملات روزانه برای انجام تعهد بازارگردانی	برگ سفارشات خرید و فروش در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. همچنین تعهدات بازارگردانی در سهام شرکت نیروی برق دماوند در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۵، ۱۳۹۹/۱/۱۶ تا ۱۳۹۹/۱/۳۰ و شرکت بیمه دی در تاریخ‌های ۱۳۹۹/۱/۲۵ تا ۱۳۹۹/۱/۳۰، ۱۳۹۹/۵/۷ تا ۱۳۹۹/۵/۲۹ انجام نگردیده است. ضمناً معامله در سهام مجتمع تولید گوشت ماهان به دلیل عدم تأمین وجه توسط شرکت یادشده انجام نشده و مجمع جهت حذف نماد آن از امیدنامه نیز دعوت و برگزار نگردیده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲	واریز مبالغ حاصل از فروش سهام توسط کارگزار ظرف ۲ روز کاری	در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۱۲/۶ و ۱۳۹۸/۱۲/۷ و تسویه معاملات ۱۳۹۹/۲/۶ تا ۱۳۹۹/۲/۳۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۶.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵	پرداخت بدهی ایجاد شده به دلیل برگشت NAV توسط مدیر صندوق	انعکاس مبلغ ۱۸,۷۳۶ ریال در سرفصل حسابهای پرداختی و ذخایر (یادداشت توضیحی ۱۲)
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	دریافت و ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال	تأخیر در انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰.
۸	بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱	تهیه صورتجلسه کمیته سرمایه‌گذاری مبنی بر خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	صورتجلسه ای ملاحظه نشده است.
۹	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه‌گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	تأخیر یک هفته ای در بارگذاری پرتفوی اردیبهشت ۱۳۹۹ در تارنمای صندوق
۱۰	کنترلی	عدم دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر در جدول زمان بندی پرداخت سود شرکت	سرمایه گذاری بوعلی به مبلغ ۶۶۵ میلیون ریال و بیمه دی به مبلغ ۸۲۳ میلیون ریال

۷- به شرح بند (۴) این گزارش، محاسبات تفکیکی خالص ارزش روز داراییها، 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 ردیف ۱ 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 کنترل های 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 برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۵/۳۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای (۴) و (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 و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، 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: ۱۵ مهر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۶۳۵)

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 دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

امضاء

(Handwritten signature)

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین دیده خانی

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

علی آهنگر محله

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی

کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



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

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



کارگزاری بانک دگا



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

Handwritten signature



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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار	۱۵	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷
سود سهام	۱۶	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۳۲	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۷	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱
سایر درآمدها	۱۸	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	-
جمع درآمدها		۱۰,۵۹۷,۲۰۷,۲۷۵,۹۲۴	۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۳۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲)	(۳۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸)	(۳,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)
جمع هزینه ها		(۳۹,۳۷۹,۶۷۹,۵۴۰)	(۳۵,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)
سودخالص		۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	۱,۸۳۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)		۶۷/۳۴%	۶۸/۶۸%
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)		۱۹%	۱۰/۳۴%

صورت گردش خالص دارائیا

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارائیا (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۲۴,۳۲۴	-	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	-	-	۵۲,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵	۵۲,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷۷,۰۰۰)	(۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۳۱۷)	-	(۱,۳۱۷)
سود (زیان) خالص سال	-	-	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	-	۱,۸۳۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	-
تعدیلات	۲۱	(۵,۶۲۵,۳۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	-
خالص دارائیا (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۴۷,۳۲۴	-	۷,۳۴۸,۴۴۸,۶۶۶,۳۴۷	۴۲۴,۳۲۴	۲,۲۲۱,۲۲۴,۸۲۳,۷۴۰	۴۲۴,۳۲۴

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال ± سود (زیان) خالص	=	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
خالص بازدهی‌های پایان سال	=	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)
سود خالص	=	
میانگین سوزن (ریال) وجوه استفاده شده	=	

کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ایرانیان تحویل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳-۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی گروه دی
شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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 پذیرنده 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 پذیرنده 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 ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ 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، امید نامه، 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	تعداد سهام
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 ۳۵۳-۲۳ 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- 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 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 (۰.۰۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و 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 ارائه 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 ارائه 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 $\frac{0.03}{\pi \times 365}$ ضرب در

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق 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 می‌شود.

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 عطفه	حداقل سفارش انجام شده	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	بوعلی	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- مبنای محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

-کارمزد مدیر: براساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها که به صورت روزانه محاسبه می شود.

-کارمزد متولی: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

-کارمزد حسابرس: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

-کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی های هر یک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود.

-سود سپرده بانکی: براساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می یابد.

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

سرمایه گذاری 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 ظرفی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل ظرفی 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	۶۱,۷۴۸,۳۶۸,۳۶۸	۸۴,۹۷۲,۷۳۰,۳۴۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۴۲	۴۸,۴۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	۱/۱۲	۱۱۱,۹۲۷,۲۶۴,۱۰۹	۷۳,۹۱۲,۰۳۹,۷۸۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
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

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۵/۳۱		نرخ سود (درصد)	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	بانک - شماره سپرده
درصد از کل تاریخی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل تاریخی ها	مبلغ (ریال)				
۰/۲۷	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۰	۳,۴۷۱,۳۸۰,۸۲۴	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳
۱/۲	۳۱,۳۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۱۸	۱,۳۳۱,۹۴۰,۳۲۷,۱۳۸	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۱۸	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲
-	-	۶	۴۲۵,۵۰۲,۰۴۷,۶۵۷	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳
-	-	۰/۲	۱۴,۳۷۰,۳۷۶,۸۸۳	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳
-	-	۶	۴۱۰,۲۱۶,۸۵۸,۵۹۵	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بانک دی شعبه وزرا - ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸
۱/۴۷	۲۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	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 درصد	تنزیل نشده ریال	سود سهام دریافتی
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال			
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۰۰	۲۵	۵,۱۷۱,۵۰۱,۶۰۰	
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	(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				
مقدد پایان دوره	مقدد پایان دوره (بستکار)	گردش بستکار	گردش بدهکار	مقدد ابتدای دوره (بدهکار)	نام شرکت کارگزاری
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 مجمع 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- پرداختنی 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 پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی 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 پرداختنی 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	پنجاهت	
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					
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کریمن ریال	لزش دکتری ریال	پای فروش ریال	
-	-	۷۱,۴۲۶,۴۳۱	(۴,۵۵۲,۰۶۷)	(۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰)	۱۱۴,۰۸۷,۰۵۸	۸۰۸۴۴	سرمایه گذاری کنسوزی کوثر
۴۶,۷۷۴,۲۷۷,۸۶۶	۲,۷۱۴,۰۹۸,۵۷۱	۴۵,۴۹۴,۱۲۱,۵۲۵	(۱,۰۹۲,۸۰۶,۱۲۱)	(۲۲۷,۲۲۶,۷۵۶,۲۰۷)	۲۷۲,۱۲۳,۶۹۳,۹۶۳	۲۰,۹۴۱,۶۵۰	بیمه دی
۵۹,۲۹۹,۲۸۲,۳۵۲	۱۹,۵۹۹,۴۴۵,۹۲۲	۱۰۰,۳۵۰,۰۰۹,۲۵۶	(۱,۰۰۱,۴۹۹,۴۱۹)	(۲۴۰,۲۶۹,۳۹۲,۰۲۱)	۲۵۱,۴۰۵,۹۰۰,۶۹۶	۲۵۶,۰۴۵۹۰	سرمایه گذاری پویا
۲۷۰,۹۱۲,۰۰۲,۲۴۶	۱۶۷,۲۴۸,۰۱۲,۵۷۹	۷,۷۸۱,۰۲۰,۱۷۵,۷۲۴	(۴۲,۵۹۵,۵۶۶,۲۳۹)	(۳۵۲,۸۴۸,۲۵۹,۵۵۹)	۱۱,۳۵۲,۴۴۶,۱۰۱,۵۲۲	۶۷۱,۰۶۵,۵۱۶	بانک دی
۱۹,۲۲۶,۲۴۹,۷۹۴	-	۲۸,۲۴۵,۰۷۸,۶۴	(۹,۹۰۰,۱۸۶,۰۲۲)	(۲,۴۴۶,۰۴۶,۳۵۰,۷۷۲)	۲,۴۸۴,۱۸۹,۰۲۸,۹۶۴	۲۵,۰۴۱,۳۹۴	تولید نیروی برق معاونت
۲۹,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	فوب روی اسپهان
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۱۹۰,۵۵۱,۵۵۷,۰۷۲	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۵۴,۵۹۴,۶۰۹,۸۶۹)	(۶,۴۳۵,۶۶۵,۷۲۴,۹۹۴)	۱۴,۳۶۳,۱۲۳,۵۹۵,۶۷۲		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:

پانداخت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷
جمع	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۱,۱۸۷,۷۵۵,۷۲۱,۷۹۱	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷

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

نوع	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	تعداد	لزش برآورد	بهای تمام شده	کریزمد	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بلک دی	۹۹,۰۰۳,۳۸۶	۶,۱۷۸,۲۰۱,۰۵۹,۵۴۴	(۳,۵۲۴,۹۸۴,۰۷۸,۸۳۱)	(۱۹,۷۲۰,۸۱۷,۷۸۳)	۲,۶۲۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	۱,۳۳۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱
تولید نیروی برق همانند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۱۷۲,۷۳۰,۳۴۹)	(۱۹۷,۷۳۱,۶۳۲)	(۳۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶
سرمایه گذاری پولی	۱۲,۰۵۳,۰۸۱	۱۴۶,۶۸۵,۹۹۵,۷۷۰	(۹,۰۵۵,۶۱۰,۵۷۳)	(۴۶۸,۲۲۱,۶۹۸)	۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹	۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸
بیمه دی	۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۸۵,۶۸۰,۰۰۰	(۷۳,۹۱۲,۰۳۹,۷۸۳)	(۳۵۸,۴۱۵,۸۹۱)	۳۸,۰۱۵,۲۲۴,۳۲۷	۲,۶۸۲,۱۸۳,۳۲۲
جمع	۶,۴۹۹,۱۱۸,۷۳۵,۳۱۴	۶,۴۹۹,۱۱۸,۷۳۵,۳۱۴	(۳,۷۷۴,۴۲۰,۴۵۹,۵۲۴)	(۲۰,۷۴۵,۱۸۷,۰۰۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷

۱۶- سود سهام

نوع	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پولی	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۶۶۰,۰۰۰	۷۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۳۷,۷۶۸)	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰
بیمه دی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳,۵۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۸,۵۳۱,۱۰۰)	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴
تولید نیروی برق همانند						۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱
جمع				۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۶,۹۶۸,۸۶۸)	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵

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:

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

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

تاریخ دریافت سود	تاریخ سپرده گذاری	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
					سود ناخالص	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
۰۲-۲۷۱-۱۸۰۰۳	۱۳۹۷-۲۷-۰۹	۸	درصد	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	-	۲۶۴,۲۹۴,۱۱۸	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	
بانک دی کوتاه مدت								
۰۲-۴۶۵۶-۹۲۰۰۲	۱۳۹۵-۰۸-۱۸	۸	درصد	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	-	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	۱۲,۰۲۶,۷۵۱,۵۰۴	
بانک دی کوتاه مدت								
۰۲-۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳	۱۳۹۷-۲۳-۲۱	۸	درصد	۲۸,۵۷۸,۴۱۹	-	۲۸,۵۷۸,۴۱۹	-	
بانک دی شعبه وزرا								
۰۲-۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	۱۳۹۷-۲۳-۲۱	۸	درصد	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	-	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	-	
بانک دی شعبه وزرا								
۰۲-۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸	۱۳۹۷-۲۳-۲۱	۸	درصد	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	-	۵,۲۸۸,۸۹۱,۲۸۵	-	
بانک دی شعبه وزرا								
جمع				۲,۱۳۷,۱۱۰,۰۱۲	-	۲,۱۳۷,۱۱۰,۰۱۲	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	

۱-۱-۱۸- 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

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

۱۸-۱-۱۸- 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	متولی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۳۹,۷۸۴	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	حسابرس
۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	۷۰,۵۷۵,۴۰۸	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	جمع
<u>۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸</u>	<u>۷,۶۲۸,۶۴۶,۶۶۰</u>	<u>۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲</u>	

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	هزینه نرم افزار
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶	۲۱۹,۴۸۶,۹۱۲	هزینه های متفرقه
۱,۱۹۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
		۲۹,۵۰۳,۲۶۸	جمع
<u>۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹</u>	<u>۸۶۵,۸۷۲,۲۰۴</u>	<u>۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸</u>	

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	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	
<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 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.

در صورت تقلضای 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	مجموع 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 لشخص 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 لشخص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محسن بهشتی نامدار	مدیر سرمایه گذاری و لشخص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	پژمان کیا	مدیر سرمایه گذاری و لشخص وابسته به وی
۰٪	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد همتی روزبهانی	مدیر سرمایه گذاری و لشخص وابسته به وی

۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

ماتده 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	کلرزدمدیر		
(۹۵,۲۴۵,۴۷۱)	طی دوره	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	کلرزدمتولی	متولی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۹,۸۰۱,۲۶۴)	طی دوره	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	حق لرحمه مجلس	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیا

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

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 بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۳۱,۵۹۵,۹۹۶,۶۶۴	۷۳,۱۰۸,۸۸۷,۰۳۶	۱۴۶,۲۱۷,۷۷۴,۰۷۱	سرمایه گذاری بوعلی
۴,۹۲۶,۷۸۴,۱۹۳,۴۰۹	۲,۴۶۳,۳۹۲,۰۹۶,۷۰۴	۶,۱۵۸,۴۸۰,۲۴۱,۷۶۱	بئک دی
۴۹,۳۹۸,۱۴۶,۹۴	۲۴,۶۹۹,۳۰۷,۳۴۷	۶۱,۷۴۸,۲۶۸,۳۶۸	دماوند
۸۹,۵۴۱,۸۱۱,۲۸۷	۴۴,۷۷۰,۹۰۵,۶۴۴	۱۱۱,۹۲۷,۲۶۴,۱۰۹	بیمه دی
۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	۲,۱۸۵,۵۰۰,۹۹۱,۷۹۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳,۷۷۱,۶۲۶,۱۸۶	۳,۳۰۰,۱۷۲,۹۱۲	۴,۷۱۴,۵۳۲,۷۳۲	سود سهام دریافتی
۱۸,۰۱۶,۷۴۵	۱۰,۸۱۰,۰۴۷	۳۶,۰۳۳,۴۸۹	سایر دارایی ها
۷,۳۸۶,۶۱۱,۲۵۰,۷۸۱	۴,۷۹۴,۷۸۳,۱۷۱,۴۸۷	۸,۶۶۸,۶۲۵,۱۰۶,۳۲۷	جمع دارایی ها
۳۱,۷۰۳,۷۸۷,۷۵۵	۳۶,۲۳۲,۹۰۰,۲۹۱	۴۵,۲۹۱,۱۲۵,۳۶۴	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۱۴۱,۹۴۸,۴۰۵,۷۱۳	۸۸۸,۱۸۲,۰۹۳,۳۳۲	۱,۲۶۸,۸۳۱,۵۶۱,۹۰۳	جاری کارگزاران
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	ذخایر
۱,۱۷۶,۴۴۵,۰۷۱,۱۷۶	۹۲۷,۲۰۷,۸۷۱,۳۳۱	۱,۳۱۶,۹۱۵,۵۶۴,۹۷۵	جمع بدهی ها
۱۴۴,۳۰۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۰,۸۲۵,۰۰۰	۲۸,۸۶۱,۶۵۰,۰۰۰	تعهدات
۱,۳۲۰,۷۵۳,۳۲۱,۱۷۶	۹۴۱,۶۳۸,۶۹۶,۳۳۱	۱,۳۴۵,۷۷۷,۲۱۴,۹۷۵	جمع بدهیها و تعهدات
	۵	۶	نسبت جاری (مرتبه)
۰/۱۷۸۸		۰/۱۵۵۲	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	صافد	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	
	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	۴,۰۴۴,۶۶۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۳۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۲۹۷,۱۵۹,۷۳۹,۹۷۵	۲۳۳,۱۹۲,۵۵۰,۵۳۱	۲۰۴,۷۲۲,۸۰۲,۲۹۲	۵۳۴,۳۳۷,۲۹۲,۹۷۴	سایر حساب های دریافتی
۶,۴۷۸,۳۷۳,۵۴۸,۳۰۹	۶۱,۷۴۸,۳۶۸,۳۶۸	۱۱۱,۹۲۷,۳۶۴,۱۰۹	۱۴۶,۵۱۷,۷۷۴,۰۷۱	۶,۱۵۸,۴۸۰,۳۴۱,۷۶۱	سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۳۳,۴۸۹	۵,۷۱۸,۲۱۵	۵,۷۸۷,۱۷۸	۵,۹۸۳,۹۶۴	۱۸,۵۴۴,۱۳۲	سایر دارایی ها
۲,۱۸۵,۵۱۰,۹۹۱,۷۹۷	(۴۵۳,۳۷۹,۷۱۰,۳۳۷)	(۷,۹۴۵,۲۰۹,۳۳۷)	۳۳۸,۰۰۴,۴۷۹,۶۸۸	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 دارایی ها
					بدهی ها:
۱۷۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۵	۴۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۵	۴۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	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 هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
(۱۸,۷۳۶)	-	-	-	(۱۸,۷۳۶)	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۳۶۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۴۴	۳۳۷,۸۳۴,۳۳۵,۱۲۷	۲۰۱,۱۱۰,۷۳۸,۵۳۹	۹۳,۴۰۶,۷۰۴,۹۱۳	۷۳۶,۶۶۰,۶۲۲,۴۶۵	سایر حساب های پرداختی
۱,۶۷۲,۷۸۵,۳۴۴,۵۱۹	-	-	۳۹۷,۵۲۱,۹۵۵,۵۵۶	۱,۳۷۵,۳۴۳,۳۸۸,۰۳۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۲,۹۹۳,۹۰۹,۵۷۶,۲۵۶	۲۴,۳۶۲,۹۴۱,۳۳۹	۲۰,۲۶۵,۸۰۱,۲۵۹	۴۹۲,۴۴۴,۹۱۰,۱۹۸	۲,۰۵۸,۴۴۳,۷۰۸,۴۶۰	جمع بدهی ها
۷,۳۴۸,۴۴۸,۶۶۶,۳۹۷	۶۱,۴۷۳,۴۸۲,۸۸۱	۱۴۶,۹۸۳,۱۵۱,۶۱۹	۱۸۶,۹۶۸,۱۳۹,۸۱۷	۶,۹۵۳,۰۲۳,۹۰۲,۰۸۰	خالص دارایی ها

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد 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	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۸۷۲,۸۶۲,۲۶۰,۸۱۰	۲۸,۲۴۲,۵۰۷,۸۶۴	۴۵,۴۹۴,۱۲۱,۵۲۵	۱۰,۰۲۵,۰۰۹,۲۵۶	۷,۲۸۹,۰۹۱,۶۱۲,۱۵۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۲۸,۸۲۶,۶۷۱	۱۵۶,۲۰۴,۰۵۸	۵,۵۷۸,۶۴۹,۴۱۰	۱۱,۲۶۸,۴۱۰,۷۵۲	سود سپرده و گواهی بانکی
۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	سود اوراق بهادار
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶,۳۱۵,۱۴۹	۱۵,۴۷۹,۱۵۶	.	.	سایر درآمدها
۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۲۲,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	۲۸,۰۱۵,۲۲۴,۳۲۷	۵۵,۶۶۶,۱۶۲,۴۹۹	۲,۶۳۲,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها
۱۰,۵۹۷,۶۶۴,۲۴۴,۷۹۲	۵,۰۶۲,۱۹۷,۷۰۳	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)	(۶,۰۳۸,۶۱,۹۶۳)	(۶۰۱,۶۳۲,۶۲۷)	(۲۶,۳۲۶,۵۱۰,۹۴۵)	هزینه های کارمزد ارکان
(۷۰,۷۵۵,۹۰۴۸)	(۶۶,۹۶۱,۹۸۸)	(۴۶۳,۷۱۷,۸۲۸)	(۱۰۳,۶۲۴,۴۹۶)	(۷۲,۲۵۴,۷۲۶)	سایر هزینه ها
(۲۹,۸۲۶,۶۴۸,۴۰۸)	(۱,۶۶۴,۰۴۵,۸۱۳)	(۱,۰۶۷,۵۷۹,۷۹۱)	(۷۰۵,۲۵۷,۱۲۳)	(۲۶,۳۹۹,۷۶۵,۶۸۱)	جمع هزینه ها
۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	۳,۴۹۹,۱۵۱,۸۹۰	۸۵,۸۳۵,۴۵۹,۲۸۵	۷۱,۰۳۶,۵۶۵,۰۴۲	۱۰,۴۰۷,۵۵۶,۴۲۰,۱۶۷	سود (زیان)

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش