

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ 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
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	حسین دیده خانی	
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸
۷ حساب‌های دریافتنی	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۲	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵
۸ جاری کارگزاران	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
۹ سایر دارایی‌ها	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹
۱۰ موجودی نقد	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	.
جمع دارایی‌ها	۹,۱۱۲,۰۷۳,۴۴۷,۲۷۹	۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۶,۲۴۲
بدهی‌ها		
۸ جاری کارگزاران	.	.
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۹۶,۷۸۱,۲۵۴,۱۸۸	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	.
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۰۹,۸۱۹,۴۴۶,۹۶۹	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸
جمع بدهی‌ها	۱,۵۰۴,۸۰۷,۰۰۰,۹۵۲	۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹
خالص دارایی‌ها	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۶,۳۲۲,۵۱۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۹۳,۷۴۸,۴۲۲,۲۴۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۱۹	سایر درآمدها
۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸	۵,۵۸۸,۹۶۱,۰۱۴,۴۱۶		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	(۸۴,۸۰۸,۰۰۶,۳۷۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	(۶۲,۸۹۲,۳۳۲,۳۵۷)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)	(۱۴۷,۷۰۰,۳۳۸,۷۲۹)		جمع هزینه‌ها
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷		سود خالص
۱۰۱.۳۴٪	۷۷.۸۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۹۵.۳۸٪	۱۱۱.۱۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۳۷۲,۰۵۶	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵	۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۷)	(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹۰,۱۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۰	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۰	سود(زیان) خالص
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۰	(۸۲۱,۴۳۵,۰۶۷,۸۷۷)	۰	تعدیلات
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	۴,۹۲۴,۴۰۹,۶۵۸,۳۱۴	۷۳۱,۰۲۳	

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

خالص دارایی‌های پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



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 ۱۳۹۵/۰۵/۱۳ تحت شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۱۷۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۱۲۳۵۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده (بانک دی، سرمایه‌گذاری بوعلی، تولید نیروی برق دماوند، بیمه دی، تولید مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۲۲/۴۹۱۵۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ 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 ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۳۴,۳۰۰	۹۸
۲	کارگزاری بانک دی	۷۰۰	۲

مدیر صندوق : مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۰۵ به شماره ۱۶۴۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران خیابان مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول

متولی صندوق : 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 ۶.

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 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 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 بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده‌های کوتاه مدت از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ متوقف شده و درآمد مربوط 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 بعلاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار *
کارمزد متولی	مبلغ ۳۰۰ 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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۴۰ 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 صندوق، 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در

خالص ارزش دارایی های صندوق 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 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- معافیت مالیات:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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	۷۳,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۵	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳ درصد	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳ درصد	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۷,۷۵۰	۹۵۵,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	وآوا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

۹-۴- 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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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		۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	صنعت
۰٪۷۳.۲۲	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	۱,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	۶۲.۲۳٪	۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	سایر واسطه‌های پولی
۰٪۱.۴۲	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	۵.۴۶٪	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۴	بیمه غیرزندگی
۰٪۲.۸۵	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	۵.۸۵٪	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۲۰	تولید انتقال و توزیع نیروی برق
۰٪۰	.	.	۰.۵۷٪	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۶	تولید خوراک آماده دام
۰.۳۵٪	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	۶.۰۷٪	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۶	سایر واسطه‌های مالی
۰٪۰	.	.	۱٪	۱۰۱,۱۰۳,۵۸۸,۷۸۱	پرورش طیور
۰٪۰	.	.	۰.۷۳٪	۶۶,۴۵۰,۷۸۹,۰۱۴	کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته
۰٪۷۷.۸۷	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴	۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۳۷,۲۰۵	۸۲٪	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۲۱	
					۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	سپرده‌های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال								
۰.۳۷٪	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۰.۰۴٪	۳,۵۸۷,۳۹۶,۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸٪	۸٪	۳,۵۸۷,۳۹۶,۱۶	۰.۰۴٪	۳,۵۸۷,۳۹۶,۱۶	۰.۰۴٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۳٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۰.۰۱٪	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸٪	۸٪	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۲٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۸٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۰.۰۲٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۰.۰۲٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۹٪	۱۰,۸۶۰,۷۴۰,۷۶۶۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۸٪	۱۰,۸۶۰,۷۴۰,۷۶۶۵	۱.۱۹٪	۱۰,۸۶۰,۷۴۰,۷۶۶۵	۱.۱۹٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۲٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸٪	۸٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۲٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۲٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۹٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸٪	۸٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۵۹٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۵۹٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۵٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸٪	۸٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۱.۴۵٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۱.۴۵٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۰٪	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰٪	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۰٪	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی
۲.۳۷٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۳.۶۴٪	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶								

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال		
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۷-۲	سایر حساب‌های دریافتنی
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۲	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۲	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
	۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۲۵.۰۰٪	۴,۰۴۴,۶۰۶,۶۰۰
۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰		۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰

بیمه دی

تولید نیروی برق دماوند

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳۴,۵۴۶,۵۵۰,۴۶۱,۵۲۶	۳۴,۵۷۸,۰۴۷,۳۸۱,۱۸۷	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳۴,۵۴۶,۵۵۰,۴۶۱,۵۲۶	۳۴,۵۷۸,۰۴۷,۳۸۱,۱۸۷	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶

کارگزاری دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	.	۱۴,۳۲۲,۰۰۰
۳,۴۶۴			
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۴۳۸,۰۲۷,۲۰۲	۱۹۷,۴۰۵,۰۹۶	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۴۳۸,۰۲۷,۲۰۲	۱۹۷,۴۰۵,۰۹۶	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶

مخارج برگزاری مجمع

سایر

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
.	۱۹,۳۲۷,۴۸۸
.	۱۹,۳۲۷,۴۸۸

حساب جاری

۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	۹۶,۶۳۶,۳۶۸,۶۷۹	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۹۸,۳۳۴,۱۹۵	۹,۰۷۳,۹۷۹	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی زمون پرداز ایران مشهود
.	۵۵,۹۹۲,۸۰۴	متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۴۱,۰۴۹,۴۸۸	۷۹,۱۹۸,۷۲۶	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
.	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد کارگزاری بانک دی
.	۶۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد مدیر
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۹۶,۷۸۱,۲۵۴,۱۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
.	۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	.	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
.	۳۰۱,۲۸۴,۱۹۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۸۶,۷۰۵,۵۴۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲۰۶,۱۷۲,۱۶۰	۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۲۰۱,۵۱۵,۵۸۹	بدهی بابت امور صندوق
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۱,۳۰۹,۷۵۲,۴۵۷,۰۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۴-خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۶۱,۵۶۸,۸۶۹,۵۸۰	۳۸۹,۳۳۴	۶۹۶,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۱,۲۸۷,۹۱۸,۴۳۳	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	۷۳۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۰۲۳	

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۹۳,۷۴۸,۴۲۲,۲۴۴	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۹۳,۷۴۸,۴۲۲,۲۴۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۰	(۲۰۳,۱۳۰)	۰	۵۱,۹۷۰	۶۸,۵۳۵,۹۶۰	۶۸,۳۸۴,۸۰۰	۳,۳۴۴	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	۰	۰	۱۱,۵۵۷,۵۰۹,۲۱۴	۳,۲۷۴,۴۹۸,۸۱۲,۳۹۶	۳,۲۸۰,۳۹۶,۲۳۰,۵۳۰	۴۷,۱۲۲,۹۳۳	تولید نیروی برق دماوند
۰	(۸,۲۸۲,۷۳۵)	۰	۳,۹۸۷,۰۰۲	۱,۲۵۳,۳۷۰,۱۷۳	۱,۲۴۹,۰۷۴,۴۴۰	۶۱,۵۴۷	مخابرات ایران
۰	۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	۰	۲۹۲,۰۶۰,۳۶۶	۳۸۱,۴۸۶,۹۳۸,۵۷۶	۳۸۴,۲۹۴,۸۴۱,۱۱۰	۸۷۵,۱۹۸	خوراک دام پارس
۰	۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	۰	۱۳۱,۴۵۶,۹۸۹	۱۶۸,۴۹۰,۷۴۵,۸۸۱	۱۷۲,۹۷۲,۵۹۴,۰۸۴	۶,۰۳۶,۳۹۵	کشت و صنعت شریف آباد
۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۳۷۲)	۰	۱,۴۸۹,۹۲۴,۷۵۵	۶۳۳,۳۳۱,۰۹۵,۱۶۳	۶۱۲,۷۷۴,۱۹۷,۵۴۶	۷۴,۴۵۰,۰۲۴	سرمایه‌گذاری پوعلی
۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	۰	۳,۲۹۷,۷۶۵,۷۲۲	۱,۸۸۸,۲۹۳,۷۹۵,۸۱۱	۱,۹۷۹,۳۹۱,۰۰۲,۸۳۸	۸۷,۹۴۱,۸۸۴	بیمه دی
۳۷۰,۹۱۳,۰۰۲,۳۴۶	۸۰,۵۱۰,۰۸۲,۴۸۶,۷۰۶	۰	۴۵,۴۱۲,۶۴۳,۶۶۳	۴,۴۹۳,۳۵۰,۶۶۹,۰۶۵	۱۲,۵۸۹,۸۴۵,۷۹۹,۴۳۴	۶۹۴,۷۳۲,۱۲۴	بانک دی
۰	۱۳,۳۱۶,۲۳۲,۰۴۲	۰	۱۳۸,۰۳۹,۹۴۷	۱۶۸,۱۸۰,۸۹۹,۰۹۳	۱۸۱,۶۳۵,۱۷۱,۰۸۲	۵,۴۵۹,۵۷۴	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۰	۴,۵۵۲,۰۶۷	۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰	۱,۱۴۰,۸۷۰,۵۲۸	۸۰,۸۴۴	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۳۹,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذوب روی اصفهان
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۹۳,۷۴۸,۴۲۲,۲۴۴	۰	۶۲,۳۲۷,۹۹۱,۶۹۵	۱۱,۰۱۰,۰۱۹,۷۴۴,۱۴۸	۱۹,۲۰۳,۷۶۸,۱۶۶,۳۹۲	۱۹,۲۰۳,۷۶۸,۱۶۶,۳۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۱۶-۱
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
ریال	ریال	ریال
۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲	(۴۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	۲۰,۹۸۳,۰۴۹ بیمه دی
۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱	(۲,۲۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	۱۸۴,۱۴۴,۲۲۱ بانک دی
۰	(۱۲,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۲)	۱۲,۹۰۰,۳۵۵ کشت و صنعت شریف آباد
۰	۶۱۹,۵۳۱,۸۲۱	۵,۳۸۴,۸۰۵ مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۵۹)	۱۲۹,۳۴۳ خوراک دام پارس
۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶	(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۸)	۱۰,۷۱۷,۸۶۳ تولید نیروی برق دماوند
۳,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸	(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	۹۲,۷۶۳,۳۶۶ سرمایه‌گذاری یوعلی
۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۷,۴۷۹,۹۵۲,۹۱۷,۱۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۶۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹		سرمایه‌گذاری پوعلی
۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۸۹,۹۴۰)	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۱		بیمه دی
۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		تولید نیروی برق دماوند
۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵	۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۸۹,۹۴۰)	۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰					

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 زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	سود سپرده و گواهی
ریال	ریال		
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۸-۱	
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰						نام
خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۰	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۸٪	۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۰	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۸٪	۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۸٪	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۸٪	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۸٪	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۸٪	۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۸٪	۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰٪	۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳	سپرده کوتاه مدت بانک دی
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۰	۲۴,۳۹۸,۴۷۶,۶۸۷	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰					

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۴۵۶,۷۰۴,۱۳۸	۸۴,۳۴۴,۵۱۰,۶۶۶	مدیر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸	متولی
۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸	حسابرس
۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸	۸۴,۸۰۸,۰۰۶,۳۷۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۵,۱۷۱,۵۳۴	سایر هزینه ها
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۲,۹۵۶,۱۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	هزینه تصفیه
۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹	۶۲,۸۹۲,۳۳۲,۳۵۷	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۸۲۱,۴۳۵,۰۶۷,۸۷۷)
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۸۲۱,۴۳۵,۰۶۷,۸۷۷)

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- تعهدات 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 مشخص‌شده، 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 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.

۲۳-۲- بدهی‌های احتمالی

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۷۳,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۵	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳ درصد	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳ درصد	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۷,۷۵۰	۹۵۵,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	واوا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

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:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۱۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۲.۲۳٪
ضامن نقدشوندگی ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری	موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۵.۴۹٪
ضامن نقدشوندگی ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری	موسس	عادی	۱۰۶,۸۲۵	۱۷.۰۸٪
اشخاص وابسته به مدیر	بوعلی	سرمایه‌گذار	عادی	۱۵۰,۷۱۵	۲۴.۱۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	بیمه دی	سرمایه‌گذار	عادی	۸۳۴	۰.۱۳٪
اشخاص وابسته به مدیر	زشریف	سرمایه‌گذار	عادی	۷۴,۶۱۸	۱۱.۹۳٪
اشخاص وابسته به مدیر	زماهان	سرمایه‌گذار	عادی	۵۱,۵۴۳	۸.۲۴٪
اشخاص وابسته به مدیر	غدام	سرمایه‌گذار	عادی	۱۹۱,۷۷۴	۳۰.۶۷٪
				۶۲۵,۲۸۴	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۵- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۹۶,۶۳۶,۳۶۸,۶۷۹)	طی دوره مالی	۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری بانک دی
(۹,۰۷۳,۹۷۹)	طی دوره مالی	۷,۰۳۶,۸۵۸	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود
(۵۵,۹۹۲,۸۰۴)	طی دوره مالی	۱۹۴,۸۵۹,۶۱۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۴,۳۹۹,۶۷۲)	طی دوره مالی	۱۴,۳۹۹,۶۷۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
(۷,۱۹۹,۸۶۰)	طی دوره مالی	۷,۱۹۹,۸۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس
(۵۷,۵۹۹,۱۹۴)	طی دوره مالی	۲۳۹,۹۹۹,۷۰۶	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهمند
(۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد کارگزاری بانک دی
(۶۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۶۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد مدیر
۰	طی دوره مالی	۳۷,۵۹۷,۷۵۷,۶۳۹,۶۴۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی
(۹۶,۷۸۱,۲۵۴,۱۸۸)		۳۷,۶۷۵,۶۸۱,۶۷۷,۱۹۲			

۲۶- 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۷-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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

تعدیل شده برای	تعدیل شده برای	ارقام بدون تعدیل	
نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری		
۵,۱۰۳,۵۷۹,۲۷۲,۱۸۴	۲,۸۳۵,۳۲۱,۸۱۷,۸۸۰	۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	سایر واسطه های پولی
۳۹۸,۰۰۵,۹۱۴,۷۷۹	۱۹۹,۰۰۲,۹۵۷,۳۹۰	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۴	بیمه غیرزندگی
۴۲۶,۲۸۱,۰۲۴,۵۷۶	۲۱۳,۱۴۰,۵۱۲,۲۸۸	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۲۰	تولید انتقال و توزیع نیروی برق
۴۱,۸۶۸,۰۴۴,۸۷۷	۲۰,۹۳۴,۰۲۲,۴۳۸	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۶	تولید خوراک آماده دام
۴۴۲,۷۰۱,۱۲۷,۲۶۱	۲۲۱,۳۵۰,۵۶۳,۶۳۰	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۶	سایر واسطه های مالی
۸۰,۸۸۲,۸۷۱,۰۲۵	۴۰,۴۴۱,۴۳۵,۵۱۲	۱۰۱,۱۰۳,۵۸۸,۷۸۱	پرورش طیور
۵۳,۱۶۰,۶۳۱,۲۱۱	۲۶,۵۸۰,۳۱۵,۶۰۶	۶۶,۴۵۰,۷۸۹,۰۱۴	کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته
۲۶۵,۶۰۹,۷۷۲,۵۸۹	۱۳۲,۸۰۴,۸۸۶,۲۹۴	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۱۹,۲۱۷,۵۰۹,۸۹۸	۸۹۱,۸۱۵,۳۲۱,۱۶۰	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۲	حسابهای دریافتنی
۱۵,۷۴۸,۰۴۵۹,۸۳۱	۹,۴۴۹,۰۷۵,۸۹۸	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	سایر دارایی ها
۱۷۸,۴۶۰,۸۷۴	۲۰۳,۹۵۵,۲۸۵	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	جاری کارگزاران
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	موجودی نقد
۷,۸۴۷,۰۵۴,۶۲۸,۲۳۰	۴,۵۹۰,۸۴۰,۹۰۸,۰۹۸	۹,۱۱۲,۰۷۳,۴۴۷,۲۸۴	جمع دارایی ها
۱۳۶,۴۹۱,۲۸۷,۷۸۸	۱۵۵,۹۹۰,۰۴۳,۱۸۶	۱۹۴,۹۸۷,۵۵۳,۹۸۳	بدهی ها
۱,۳۰۹,۸۱۹,۴۴۶,۹۶۹	۱,۳۰۹,۸۱۹,۴۴۶,۹۶۹	۱,۳۰۹,۸۱۹,۴۴۶,۹۶۹	ذخایر
۱,۴۴۶,۳۱۰,۷۳۴,۷۵۷	۱,۴۶۵,۸۰۹,۴۹۰,۱۵۵	۱,۵۰۴,۸۰۷,۰۰۰,۹۵۲	جمع بدهی ها
۷۵,۴۷۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۴۷,۷۲۵,۰۰۰	۱۵,۰۹۵,۴۵۰,۰۰۰	تعهدات
۱,۵۲۱,۷۸۷,۹۸۴,۷۵۷	۱,۴۷۳,۳۵۷,۲۱۵,۱۵۵	۳,۰۲۴,۷۰۹,۴۵۱,۹۰۴	جمع بدهیها و تعهدات
۵	۳	۳	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۱۹۳۹	۰.۳۲۰۹	۰.۳۳۱۹	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)