

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۲۵)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۸۴۳۷۰۸-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. صورتهای مالی یادشده طبق ضوابط دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی 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 گزارش‌دهی 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.



حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به نحوه محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی در یادداشت توضیحی ۹-۴ و اطلاعات مالی تفکیکی عملیات بازارگردانی اوراق مورد تعهد صندوق در یادداشت توضیحی ۲۸ منعکس شده است. در این خصوص از آنجائیکه سوابق و رویدادهای مرتبط با وجوه حاصل از معاملات جداگانه اوراق در چارچوب تعهدات بازارگردانی برای شرکتهای گروه بانک دی از بدو شروع عملیات بازارگردانی به تفکیک هر نماد ثبت نشده، 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 ۲۸ انعکاس نیافته است.

۵- تا تاریخ این گزارش، عملیات تطبیق حساب فیما بین با کارگزاری بانک دی حاکی از مبلغ خالص ۸۵,۹۸۰ میلیون ریال مغایرت نامساعد بوده که مبلغ ۹۳,۹۵۰ میلیون ریال آن مربوط به معامله بلوکی انتقال سهام شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (زماهان) بوده که در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳ در دفاتر شرکت کارگزاری منعکس شده و در خصوص مابقی مغایرت به میزان ۷,۹۶۵ میلیون ریال، مدارک و مستندات قابل اتکا ملاحظه نشده است. در این شرایط تعیین آثار احتمالی که در صورت رفع مغایرت یاد شده، اعمال آن در حسابهای صندوق ضرورت می یافت، امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴)، و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه، ابلاغیه و بخشنامه‌های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک) سازمان

بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق	نمونه موارد عدم رعایت
۱	تبصره ماده ۱۲ اساسنامه	صدور واحدهای سرمایه گذاری بر مبنای قیمت صدور روز کاری پس از درخواست	کلیه صدورهای طی سال مورد گزارش
۲	ماده ۲۸ اساسنامه	رعایت حداقل مهلت ۱۰ روزه برای دعوت مجمع عمومی	مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۳/۲۰، ۱۳۹۹/۷/۲۰، ۱۳۹۹/۹/۱۱ و ۱۳۹۹/۹/۱۹
۳	تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه	بارگزاری فهرست اسامی حاضر در مجمع عمومی بر روی تارنمای صندوق	تأخیر در بارگزاری فهرست ۱۳۹۹/۳/۲۰
۴	تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه	تأخیر در ارسال تغییرات امیدنامه ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری برای ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۲۰
۵	بند ۲ ماده ۴۳ اساسنامه	عدم محاسبه حق الزحمه متولی بر اساس مفاد امیدنامه	مبلغ حق الزحمه طبق امیدنامه ۳۰۰ میلیون ریال لیکن مبلغ محاسبه شده ۲۰۰ میلیون ریال میباشد
۶	بند ۱ ماده ۴۵ اساسنامه	عدم به روزرسانی متن کامل اساسنامه و امیدنامه پس از هرگونه تغییرات در تارنمای صندوق	مجامع سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹
۷	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده در تارنمای صندوق	تأخیر در بارگزاری صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱ و حسابرسی نشده ۱۳۹۹/۸/۳۰
۸	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم در شرکتهای خارج از امیدنامه	شرکتهای مخابرات ایران و سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

۹	جدول بند ۷-۱ امیدنامه	رعایت حداقل حجم سفارش انباشته برای انجام تعهد بازارگردانی.	به طور مثال سهام شرکت نیروی برق دماوند در تاریخهای ۱۳۹۹/۱۱/۵ و ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ شرکت بیمه دی در تاریخهای ۱۳۹۹/۱۱/۴ و ۱۳۹۹/۱۱/۲۱
۱۰	جدول بند ۷-۱ امیدنامه	رعایت حداقل معاملات روزانه برای انجام تعهد بازارگردانی	به طور مثال عدم انجام معامله در سهام شرکت بانک دی ۱۳۹۹/۹/۲۶ و ۱۳۹۹/۱۰/۶ و شرکت بیمه دی برای تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ بانک دی ۱۳۹۹/۹/۴
۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲	واریز مبالغ حاصل از فروش سهام توسط کارگزار ظرف ۲ روز کاری	در تاریخهای ۱۳۹۷/۱۲/۶ و ۱۳۹۷/۱۲/۷ و تسویه معاملات ۱۳۹۹/۲/۶ تا ۱۳۹۹/۲/۳۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۶
۱۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده در سامانه کدال ظرف مهلت مقرر	تاخیر در بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۵/۳۱ و حسابرسی نشده ۱۳۹۹/۸/۳۰
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶	دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر در جدول زمان بندی پرداخت سود سهام شرکت و تنزیل باتوجه به جدول مزبور	نیروی برق دماوند و بیمه دی
۱۴	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۱۹	تعدیل کارمزد معاملات سهام شرکت کارگزاری بانک دی در راستای دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری	عدم محاسبه و تعدیل کارمزد متعلقه در طی سال درخصوص معاملات انجام شده از طریق کارگزاری بانک دی
۱۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	افشای ماهانه پرتفوی صندوقهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل	تاخیر در افشای پرتفوی ماههای اردیبهشت، مرداد، شهریور و آذر ۱۳۹۹

۸- به شرح بند (۴) این گزارش، محاسبات تفکیکی خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری اوراق مورد تعهد بازارگردانی درخصوص نمادهای مرتبط با شرکتهای گروه بانک دی به نحو صحیح صورت پذیرفته است. محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در مجموع به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که در این خصوص به استثنای موضوع ردیفهای ۵، ۱۳ و ۱۴ بند (۷) این گزارش به موارد عمده و اساسی دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- اصول و رویههای کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) و مفاد بند (۸) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵) و ردیف های ۵، ۱۳ و ۱۴ بند (۷) این گزارش، و عدم ارائه و افشاء اطلاعات مرتبط با عملیات صندوق های بازارگردانی، 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.

۱۱- 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 درمورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نشده است.

تاریخ: ۱۸ فروردین ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

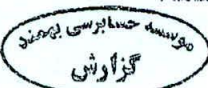
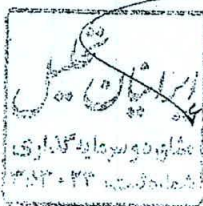
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 دیده‌خانی	
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	غلامحسن آرمات	
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۴۴۹۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

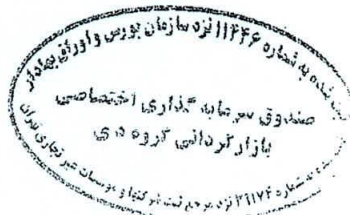
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

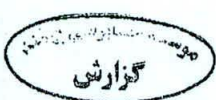
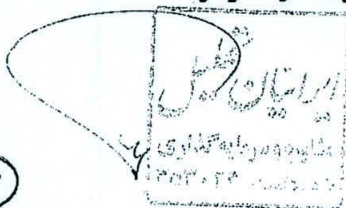
یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال	۱۳۹۸/۱۱/۳۰ ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸
۷ حساب های دریافتنی	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵
۸ جاری کارگزاران	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
۹ سایر دارایی ها	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹
۱۰ موجودی نقد	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۰
جمع دارایی ها	۷,۸۴۲,۶۹۴,۰۷۱,۵۶۷	۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۶,۲۴۲
بدهی ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۹۶,۹۴۱,۲۵۴,۱۸۸	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۱۲۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۰,۲۸۰,۰۷۱,۲۵۷	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸
جمع بدهی ها	۲۳۵,۴۲۷,۶۲۵,۲۴۰	۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹
خالص دارایی ها	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۶,۳۲۲,۵۱۲

کارگزاری بانک (سهام خاص)

شماره ثبت: ۱۴۳۹۸



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

پایان داشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۳۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷
سود سهام	۱۷	۲,۶۳۲,۴۸۹,۲۱۶	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱
سایر درآمدها	۱۹	۶,۳۱۵,۱۴۹	*
جمع درآمدها		۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱	۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲)	(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷,۳۸۱,۹۱۹,۲۵۵)	(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)
جمع هزینه ها		(۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۳)	(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)
سود خالص		۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۷۷,۸۸٪	۱۰۱,۳۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹۳,۸۱۵٪	۶۸,۶۸٪

صورت گردش خالص داراییها

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	ریال	تعداد
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۲۴,۳۳۴	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۲۷۲,۰۵۶	۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۹۶,۸۸۸	۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۹۵	۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۹۰,۱۹۹)	(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۷)	(۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	*	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	*	۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱
تعدیلات	۲۲	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۳۵۱)	*	۲۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸
		۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۲۲۷	۴۲۴,۳۳۴	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال
سود خالص
میانگین سوزون (ریال) و وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۱)

بازده میانگین سرمایه گذاری (۲)

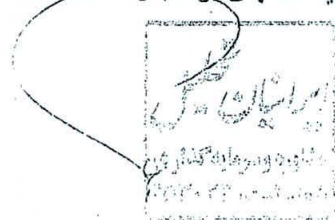
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

کارگزاری بانک تجارت سپاسی خاص

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۱۳/۵/۱۳۹۵ 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 ۱۳۳۵۷۰۶۰۱۴۰۰۶ 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، نیروگاه زاگرس کوثر، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس) 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 ۱۳۲/۴۹۱۵۸ 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 مجمع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده های 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 (۰,۰۰۰۲) 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 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 دارایی های صندوق می باشد **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 سرمایه گذاری 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	سرمایه گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
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	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری آوا نوین	واوا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

۹-۴- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

- کارمزد مدیر: براساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک 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 هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.

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

- کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک 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 هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می یابد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری 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:

صنعت	۱۳۹۹/۱۱/۲۰		۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بهای تمام شده	ریال	ریال	بهای تمام شده	ریال
سایر واسطه های پولی	۷,۸۴۸,۵۶۱,۴۰۰,۶۷۶	۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	۱۰,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴
بیجه غیرزندگی	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۳۸	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۲,۴۷۴	۴۵,۶۸۳,۴۹۲,۰۳۵	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳
تولید انتقال و توزیع نیروی برق	۷۵۶,۲۶۵,۹۴۲,۴۹۳	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۲۰	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷
تولید خوراک آماده دام	۶۲,۲۰۰,۳۲۲,۱۵۵	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۶	-	-
سایر واسطه های مالی	۶۵۳,۲۰۰,۴۳۲,۰۹۲	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۶	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰
پرورش طیور	۱۰۰,۴۸۴,۰۵۶,۹۶۰	۱۰۱,۱۰۳,۵۸۸,۷۸۱	-	-
کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته	۷۹,۳۰۰,۸۲۲,۶۷۶	۶۶,۴۵۰,۷۸۹,۰۱۴	-	-
	۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۱۲۱	۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۳۷,۲۰۵	۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴
		۹۵%		۲۷۷,۸۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸

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					
سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	بدون سررسید	۸٪	۳,۵۸۷,۳۹۶,۶۱۶	۰.۰۴٪	۷,۲۰۸,۷۳۶,۷۰۶	۰.۲۷٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	بدون سررسید	۸٪	۶,۰۲۵,۱۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۱/۲
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۰.۰۲٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱۰,۸۶۰,۷۴۰,۷۶۶	۱.۱۹٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۲٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۸٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۵۹٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۸٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۱.۴۵٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۲۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	بدون سررسید	۸٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۲۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	بدون سررسید	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۲۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	*	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۲۳۲۲۲۲۲۰۰۷ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۰٪	۲۲۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲.۶۴٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۲.۳۷٪

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۵٪	۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰	*	۷-۱
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰		۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰	*	

سود سهام دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۰۷,۱۲۷,۴۳۴	۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۲۵٪	۴,۰۴۶,۰۶۶,۰۰۰
۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۲۵٪	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰		۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰

بیمه دی

تولید نیروی برق دماوند

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده بدهکار انتهای سال	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال
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

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۵,۴۶۴	۳۴۲,۷۲۱,۷۷۷	(۱۴,۳۲۵,۴۶۴)	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۳۴۲,۷۲۱,۷۷۷	۱۹۷,۴۰۵,۰۹۶	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶
۱۲۳,۹۵۲,۸۸۹	۳۴۲,۷۲۱,۷۷۷	۱۸۳,۰۷۹,۶۳۲	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۹,۳۲۷,۴۸۸
۰	۱۹,۳۲۷,۴۸۸

حساب جاری ۰۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

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
ریال	ریال
۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	۹۶,۷۹۶,۹۸۸,۶۷۹
۹۸,۳۳۴,۱۹۵	۹,۰۷۳,۹۷۹
۰	۵۵,۹۹۲,۸۰۴
۴۱,۰۴۹,۴۸۸	۷۹,۱۹۸,۷۲۶
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۹۶,۹۴۱,۲۵۴,۱۸۸

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی

آزمون پرداز ایران مشهود

متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل

فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمند

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	
ریال	ریال	
۰	۱۲۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱۲۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۷۰۵,۵۴۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰۶,۱۷۲,۱۶۰	۸۰۸,۷۸۱,۵۹۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۵,۲۹۱	سایر
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۱۰,۲۸۰,۰۷۱,۲۵۷	

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	۷,۲۴۳,۰۴۴,۹۰۲,۵۱۶	۶۹۶,۰۲۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۲۱,۲۸۷,۹۱۸,۴۳۳	۳۵,۰۰۰	۳۶۴,۲۲۱,۵۴۳,۸۱۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳</u>	<u>۴۲۴,۳۳۴</u>	<u>۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷</u>	<u>۷۳۱,۰۲۳</u>	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۱۵-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵</u>	<u>۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۵-۱ 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		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	بهای فروش	ریال
۰	(۲۰۳,۱۳۰)	۰	۵۱,۹۷۰	۶۸,۵۳۵,۹۶۰	۳,۲۷۴,۴۹۸,۸۱۲,۳۹۶	۶۸,۳۸۲,۸۰۰	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	(۵۶۶۰,۰۹۱,۰۸۰)	۰	۱۱,۵۵۷,۵۰۹,۳۱۴	۳,۲۷۴,۴۹۸,۸۱۲,۳۹۶	۳,۲۷۴,۴۹۸,۸۱۲,۳۹۶	۴۷,۱۳۲,۹۳۳	تولید نیروی برق دماوند
۰	(۸,۲۸۲,۷۲۵)	۰	۳,۹۸۷,۰۰۲	۱,۲۵۳,۳۷۰,۱۷۳	۱,۲۵۳,۳۷۰,۱۷۳	۶۱,۵۴۷	مخابرات ایران
۰	۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	۰	۲۹۲,۰۶۰,۳۶۶	۳۸۱,۴۸۶,۳۸۵,۵۷۶	۳۸۱,۴۸۶,۳۸۵,۵۷۶	۸۷۵,۱۹۸	خوراک دام پارس
۰	۴,۳۵۰,۳۹۱,۳۱۴	۰	۱۳۱,۴۵۶,۹۸۹	۱۶۸,۴۹۰,۷۴۵,۸۸۱	۱۶۸,۴۹۰,۷۴۵,۸۸۱	۶,۰۳۶,۳۹۵	کشت و صنعت شریف آباد
۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	(۲۲,۰۴۸,۸۲۲,۳۷۲)	۰	۱,۴۸۹,۹۲۴,۷۵۵	۶۳۳,۳۳۱,۰۹۵,۱۶۳	۶۳۳,۳۳۱,۰۹۵,۱۶۳	۷۲,۴۵۰,۰۲۴	سرمایه گذاری بوعلی
۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	۰	۳,۳۹۷,۷۶۵,۷۲۲	۱,۸۸۸,۲۹۳,۷۹۵,۸۱۱	۱,۸۸۸,۲۹۳,۷۹۵,۸۱۱	۸۷,۹۴۱,۸۸۴	بیمه دی
۳۷۰,۹۱۳,۰۰۲,۳۳۶	۸۰,۵۱۰,۸۲,۴۸۶,۷۰۶	۰	۴۵,۴۱۲,۴۴۳,۶۶۳	۴,۴۹۳,۳۵۰,۶۶۹,۰۶۵	۴,۴۹۳,۳۵۰,۶۶۹,۰۶۵	۶۹۴,۸۷۴,۵۱۵	بانک دی
۰	۱۳,۳۱۶,۳۳۲,۰۴۲	۰	۱۳۸,۰۳۹,۹۴۷	۱۶۸,۱۸۰,۸۹۹,۰۹۳	۱۶۸,۱۸۰,۸۹۹,۰۹۳	۵,۴۵۹,۵۷۴	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۰	۴,۵۵۲,۰۶۷	۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰	۱,۰۶۴,۸۸۲,۰۳۰	۸۰,۸۲۴	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۹,۸۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ذوب روی اسفهان
۴۹۶,۴۲۲,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۰	۶۲,۳۲۷,۹۹۱,۶۹۵	۱۱,۰۱۰,۰۱۹,۷۴۴,۱۴۸	۱۱,۰۱۰,۰۱۹,۷۴۴,۱۴۸	۹۱۶,۹۱۶,۲۵۸	

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به	
						۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه دی	۲۰,۹۸۳,۰۴۹	۴۹۷,۸۸۵,۷۸۶,۷۷۲	۵۴۰,۱۷۳,۹۷۰,۶۶۲	۳۷۸,۳۹۳,۱۹۸	۰	(۴۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	۲,۶۸۲,۱۸۳,۲۲۲
بانک دی	۱۸۴,۱۴۴,۲۲۱	۵,۶۷۴,۹۵۶,۶۰۲,۷۷۸	۷,۹۱۵,۷۸۴,۶۶۰,۸۹۱	۴,۳۱۲,۹۶۷,۰۱۸	۰	(۲,۲۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	۱,۳۲۵,۴۳۸,۶۱۱,۶۹۱
کشت و صنعت شریف آباد	۱۲,۹۰۰,۳۵۵	۶۶,۵۰۱,۳۳۰,۰۲۵	۷۹,۳۰۰,۸۲۲,۶۷۷	۵۰,۵۴۱,۰۱۱	۰	(۱۲,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۳)	۰
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۵,۳۸۴,۸۰۵	۱۰۱,۱۸۰,۴۸۵,۹۵۰	۱۰۰,۴۸۴,۰۵۶,۹۶۱	۷۶,۸۹۷,۱۶۹	۰	۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰	۰
خوراک دام پارس	۱۲۹,۳۴۳	۵۲,۳۷۴,۸۶۰,۹۹۰	۶۲,۲۰۰,۳۳۴,۱۵۶	۳۹,۸۰۴,۸۹۴	۰	(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۶۱)	۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۰,۷۱۷,۸۶۳	۵۳۳,۲۵۶,۵۵۵,۷۰۲	۷۵۶,۲۶۵,۹۴۳,۴۹۴	۴۰۵,۲۷۴,۹۸۲	۰	(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)	۱۷,۹۱۴,۳۰۲,۵۶۶
سرمایه‌گذاری بوعلی	۹۲,۷۶۳,۳۶۶	۵۵۳,۷۹۷,۲۹۵,۰۲۰	۶۵۳,۲۰۰,۴۳۴,۰۸۸	۴۲۰,۸۸۵,۹۴۴	۰	(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	۳۰,۳۳۶,۷۱۵,۰۰۸
		<u>۷,۴۷۹,۹۵۲,۹۱۷,۱۳۷</u>	<u>۱۰,۱۰۷,۴۱۰,۲۲۲,۹۲۹</u>	<u>۵,۶۸۴,۷۶۴,۲۱۶</u>	<u>۰</u>	<u>(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)</u>	<u>۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷</u>

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به	
						۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۶۶۰۰,۰۰۰	۷۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰
بیمه دی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۵۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۵۱۰,۷۸۴)	۲,۱۷۰,۴۸۹,۲۱۶	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴
تولید نیروی برق دماوند							۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱
				<u>۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۵۱,۵۱۰,۷۸۴)</u>	<u>۳,۶۳۲,۴۸۹,۲۱۶</u>	<u>۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

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	تاریخ سرما به گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۰۳۰۲۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۰	۸٪	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۰	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷
۱۲۰,۲۶۷,۹۱۵,۰۴	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	بدون سررسید	۰	۸٪	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۰	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۱۲۰,۲۶۷,۹۱۵,۰۴
۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	بدون سررسید	۰	۸٪	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۰
۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	بدون سررسید	۰	۸٪	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۰
۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	بدون سررسید	۰	۸٪	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۰
۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۰	۸٪	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۰
۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۷/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۰	۸٪	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۰
۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	بدون سررسید	۰	۸٪	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰						۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۰	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۶,۳۱۵,۱۴۹
۰	۶,۳۱۵,۱۴۹

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

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	۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸
۱۳۹,۹۹۹,۴۰۰	۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸
۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸	۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۹۰,۰۰۰	۳۷,۱۷۹,۵۵۲
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲
۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰
۰	۲,۹۵۶,۱۳۱
۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹	۷,۳۸۱,۹۱۹,۲۵۵

سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	۵,۳۹۶,۳۹۹,۰۲۱,۷۰۷
	(۶,۲۱۹,۹۳۹,۰۳۸,۹۵۸)
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای عادی

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۳- 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی پیش 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.

۲-۲۳- بدهی‌های احتمالی

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است برگ تشخیص آن ابلاغ شده است. همچنین عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مطبقه	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	۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۱۱٪	۷۰۰	۰.۱۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۲.۲۳٪	۳۷۴,۳۱۰	۸۸.۲۱٪
ضامن نقدشوندگی ضمان سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۵.۴۹٪	۳۴,۳۰۰	۸.۰۸٪
ضامن نقدشوندگی ضمان سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	عادی	۱۰۶,۸۲۵	۱۷.۰۸٪	۱۵۰,۰۲۴	۳.۵۴٪
اشخاص وابسته به مدیر	بوعلی	سرمایه‌گذار	عادی	۱۵۰,۷۱۵	۲۴.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	بیمه دی	سرمایه‌گذار	عادی	۸۳۴	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	زشریف-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۷۴,۶۱۸	۱۱.۹۳٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	زماهان-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۵۱,۵۴۳	۸.۲۴٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	غدام-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۹۱,۷۷۴	۳۰.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪
				۶۲۵,۲۸۴	۱۰۰٪	۴۲۴,۳۳۴	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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
		ریال			۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	طی دوره مالی	(۹۶,۶۳۶,۳۶۸,۶۷۹)	(۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۷,۰۳۶,۸۵۸	طی دوره مالی	(۹۰,۷۲,۹۷۹)	(۹۸,۳۳۴,۱۹۵)
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱۹۴,۸۵۹,۶۱۰	طی دوره مالی	(۵۵,۹۹۲,۸۰۴)	۰
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴,۳۹۹,۶۷۲	طی دوره مالی	(۱۴,۳۹۹,۶۷۲)	۰
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۱۹۹,۸۶۰	طی دوره مالی	(۷,۱۹۹,۸۶۰)	۰
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۳۹,۹۹۹,۷۰۶	طی دوره مالی	(۵۷,۵۹۹,۱۹۴)	(۴۱,۰۴۹,۴۸۸)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۲۰,۰۰۰)	۰
بانک دی	موسس	سود سپرده	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت های وابسته (بانک دی)	سرمایه گذار	ابطال	۶,۳۰۳,۵۱۳,۷۱۲,۳۰۰	طی دوره مالی	(۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰)	۰
شرکت های وابسته (بانک دی)	سرمایه گذار	صدور	۴,۳۷۸,۱۵۳,۹۵۲,۲۳۸	طی دوره مالی	(۱۴۴,۸۹۶,۶۹۴)	۰
شرکت های وابسته (بوعلی)	سرمایه گذار	صدور	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۶۷,۲۶۶)	۰
شرکت های وابسته (کارگزاری بانک دی- بوعلی)	سرمایه گذار	ابطال	۱۵۳,۹۹۴,۷۶۱,۹۸۸	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت های وابسته (کارگزاری بانک دی- دماوند)	سرمایه گذار	ابطال	۵۲,۶۲۹,۴۲۴,۷۹۲	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت های وابسته (بانک دی- دماوند)	سرمایه گذار	صدور	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۲۶۰,۵۹۴,۸۵۱)	۰
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۶۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۰۰,۰۰۰)	۰
کارگزاری دی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲,۳۲۷,۹۹۱,۶۹۵	طی دوره مالی	۰	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
			۱۱,۹۵۳,۱۹۲,۷۴۹,۴۴۵		(۹۶,۷۸۱,۲۵۴,۱۸۸)	(۱۵,۵۰۲,۱۱۱,۴۱۵)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها 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 ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶,۷۲۶,۸۴۱,۳۳۷,۶۲۴	۳,۷۳۷,۱۳۴,۰۷۶,۴۵۸	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	سرمایه گذاری در سهام
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۷۱۴,۰۰۹,۳۲۸	۳,۲۴۹,۷۵۸,۱۶۲	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	سود سهام دریافتنی
۲۸,۳۴۷,۲۲۷,۶۹۵	۲۲,۰۴۷,۸۴۳,۷۶۳	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	جاری کارگزاری
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	موجودی نقد
۱۲۷,۴۷۲,۰۵۳	۷۶,۴۸۳,۲۳۲	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	سایر دارایی ها
۷,۰۹۱,۰۶۱,۵۸۹,۹۲۴	۴,۰۹۴,۵۳۹,۷۰۴,۸۳۹	۷,۸۴۲,۶۹۴,۰۷۱,۵۶۷	جمع دارایی ها
۱۵۷,۶۰۳,۲۸۷,۷۸۸	۱۸۰,۱۱۸,۰۴۳,۱۸۶	۲۲۵,۱۴۷,۵۵۳,۹۸۳	بدهی به اشخاص وابسته
۱۰,۲۸۰,۰۷۱,۲۵۷	۱۰,۲۸۰,۰۷۱,۲۵۷	۱۰,۲۸۰,۰۷۱,۲۵۷	ذخایر
۱۶۷,۸۸۳,۳۵۹,۰۴۵	۱۹۰,۳۹۸,۱۱۴,۴۴۳	۲۳۵,۴۲۷,۶۲۵,۲۴۰	جمع بدهی ها
۱,۱۶۶,۶۷۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۷,۳۹۵,۰۰۰	۲۳۳,۳۳۴,۷۹۰,۰۰۰	تعهدات
۱,۳۲۹,۵۵۷,۳۰۹,۰۴۵	۳۰۶,۵۶۵,۵۰۹,۴۴۳	۴۶۷,۷۶۲,۴۱۵,۲۴۰	جمع بدهیها و تعهدات
۵	۱۳	۱۷	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۱۸۷۵	۰.۰۷۴۹	۰.۰۵۹۶	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۲۸- اطلاعات مالی تفکیکی عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌های به تکنیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	تاریخ
پاک دی	سرمایه گذاری بوعلی	بیمه دی	دماوند	زماهان	زشریف	غدام	زکوتو	وآپا	بیزگوس	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۸۹,۹۱۴,۱۹۴	۱۰,۸۶۰,۷۴۰,۶۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۵۳,۷۶۲,۱۲۵,۰۷۱	۱,۶۱۹,۵۲۳,۲۵۰	۱۳۳,۱۰۷,۷۵۸,۱۳۰	-	-	-	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۲۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
۸۹۶,۶۱۳,۷۶۳,۸۹۶	-	-	-	۳,۷۶۲,۶۴۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	۹۰۰,۳۷۶,۴۰۸,۴۲۴	جاری کارگزاران
-	-	۳,۷۷۶,۶۱۶,۶۶۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	حسابهای دریافتی تجاری
-	-	۳,۷۷۶,۶۱۶,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۲۲,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	سرمایه گذاری ها در سهام و حق تقدم
۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۲۵,۷۶۰	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۵	۴۱۷,۵۰۷,۳۹۲,۴۲۳	۵۳۳,۸۵۱,۳۸۰,۷۲۰	۱۰۱,۱۰۳,۵۸۸,۷۸۰	۶۶,۴۵۰,۷۸۹,۰۱۳	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۵	-	-	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۵۴,۳۴۴,۱۰۶	سایر دارایی ها
۴۰,۴۹۳,۰۷۰	۲۷,۹۲۱,۱۰۲	۲۷,۷۲۵,۱۱۶	۲۷,۶۶۶,۱۵۳	۲۰,۶۶۰,۳۰۰	۲۷,۵۴۷,۰۱۷	-	-	-	-	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	تسهیل و پاک
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۷۱۱,۵۲۳,۵۶۰,۳۸۰	جمع دارایی ها
۵,۶۷۰,۷۰۳,۳۵۵,۳۱۸	۵۵۳,۴۰۳,۳۳۰,۹۷۷	۵۰۱,۵۱۲,۷۲۵,۳۴۹	۵۳۳,۵۴۳,۸۴۱,۸۷۳	۱۰۱,۱۱۲,۳۴۱,۰۸۰	۶۶,۴۷۸,۳۳۶,۰۳۰	۵۲,۳۵۵,۷۸۲,۹۸۲	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷		
۸۳,۸۸۱,۳۰۸,۵۶۷	۳,۱۸۰,۳۲۱,۱۰۱	۳,۷۰۵,۸۳۰,۸۰۷	۵,۵۷۸,۷۱۸,۵۰۳	۷۵,۲۵۵,۳۰۰	۱۵۳,۶۰۹,۷۷۱	۳۰۳,۶۹۹,۵۷۵	۴۱,۳۶۳,۱۵۲	۴۱,۳۶۳,۱۵۱	۴۱,۳۶۳,۱۵۱	۶۶,۹۴۱,۲۵۳,۱۸۸	بهره
۸,۹۶۹,۳۷۰,۷۸۳	۴۳۴,۸۶۱,۷۶۰	۴۱۰,۰۰۰,۴۱۷,۳۷۹	۴۱۷,۳۷۸,۷۲۳	۴۱,۳۱۸,۸۹۴	۵۰,۵۶۱,۷۲۷	۵۲,۳۶۷,۶۳۳	۱,۸۱۰,۳۳۶	۱,۸۱۰,۳۳۶	۱,۸۱۰,۳۳۶	۱۰,۳۸۰,۰۷۱,۲۵۷	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۱,۴۲۳,۹۵۰,۹۹۴	۱,۸۶۶,۴۶۶	۵۵۱,۱۵۳,۹۱۴	۲,۳۶۰,۵۱۴,۸۵۱	۹۳,۹۵۰,۶۵۸,۱۳۰	۱,۳۱۴,۳۲۰	۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۸,۲۰۴,۲۹۹,۷۵۵	ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	۴۱۷,۴۱۷,۳۵۹,۸۳۴	۳۳,۴۵۳,۳۶۶,۴۰۷	۴۱۷,۴۱۷,۱۴۳,۴۷۴	-	۶۷۸,۶۸۸,۴۴۳	۱,۰۰۰,۵۲۵	-	-	-	۸۸۸,۸۷۴,۴۸۸,۸۱۳	حساب های پرداختی به سرمایه گذاران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۰۳,۴۰۷,۱۱۲,۰۵۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۹۵,۳۷۳,۳۲۰,۳۴۴	۴۳۱,۰۶۱,۳۲۸,۹۵۱	۳۷,۱۱۲,۴۱۲,۴۲۷	۴۳۵,۳۷۳,۸۳۵,۴۶۱	۹۳,۰۵۵,۳۳۳,۳۳۴	۸۸۳,۱۵۴,۵۹۱	۳۵۳,۶۷۷,۱۸۳	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۷۶۰,۷۰۳,۴۴۶,۳۲۷	جمع بدهی ها
۵,۵۷۵,۴۳۹,۸۲۴,۹۷۴	۳۳۳,۳۳۳,۶۰۲,۰۲۶	۴۷۴,۳۸۰,۳۳۳,۸۱۲	۱۰۸,۰۷۰,۰۰۰,۴۳۲	۷۰,۵۹۰,۱۶۸,۸۴۶	۶۵,۵۹۵,۱۸۱,۴۴۹	۵۱,۹۹۸,۱۳۶,۷۹۹	(۲۰,۰۰۰,۴۲۶,۴۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۴۲۶,۴۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۴۲۶,۴۰۰)		خالص دارایی ها

مجلس شورای اسلامی
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازگشایی	سرمایه گذاری	بیمه دی	ممانعت	زمان‌های	زیربنای	غلام	زکونو	وآوا	بازگشایی	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۵۱۰۸۲,۸۸۶,۷۰۶	(۳۲,۰۴۶,۸۳۳,۳۷۳)	۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	(۵,۶۶۰,۰۹۱,۰۸۰)	۱۳,۳۱۶,۳۳۳,۰۳۳	۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	-	-	-	۸,۱۲۱,۳۵۷,۴۷۹,۸۸۳
-	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۴۸۹,۳۱۶	۶,۳۱۵,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	۳,۶۳۸,۰۰۰,۳۶۵
۱۶,۰۹۳,۷۸۴,۴۰۳	۲,۹۳۸,۴۸۴,۱۰۴	۳۳,۷۵۶,۹۷۴	۶۶,۴۲۳,۷۹۳	۳۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۱۵,۳۴۹,۶۸۳	-	-	-	۳۳,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
(۲,۳۳۵,۰۷۸-۷۴,۵۶۵)	(۳۹,۸۳۳,۰۳۵-۱۶)	(۳۳,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	(۳۳,۴۱۴,۶۶۳,۷۷۳)	۶۱۹,۵۲۱,۸۲۰	(۱۳,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۳)	(۸,۸۶۵,۳۷۸-۶۱)	-	-	-	(۳,۶۳۳,۰۷۹-۱۱۹,۴۴۷)
۵,۸۳۳,۰۷۸-۱۹۸,۱۹۸,۵۴۴	(۱۱۳,۴۷۰,۳۶۳,۳۸۳)	۴۸,۵۴۳,۱۱۰-۳۰۷	(۳۳,۰۰۰-۱,۹۴۴,۹۱۳)	۱۴,۱۸۶,۱۵۵-۵۵	(۸,۴۵۴,۹۳۶,۷۱۸)	(۷,۳۳۴,۱۸۶,۳۱۱)	-	-	-	۵,۵۲۴,۵۶۶-۲۲,۷۸۱
جمع درآمد										
۶۷,۵۶۳,۳۳۳,۰۰۲	۲,۵۹۷,۹۱۳,۸۸۵	۳,۳۶۹,۶۶۶,۳۵۹	۴,۸۵۷,۵۷۴,۵۹۲	۷۵,۳۱۵,۳۱۰	۱۵۲,۵۶۹,۷۷۱	۳۰۳,۶۷۹,۵۷۵	۱,۳۶۱,۴۸۶	۱,۳۶۱,۴۸۶	۱,۳۶۱,۴۸۶	۷۷,۹۱۳,۳۳۷,۵۵۲
۶,۴۳۳,۱۶۰-۰۰۳۶	۱۳۴,۷۰۰-۲,۷۴۱	۱۹۴,۳۳۵,۳۶۹	۹۰۰,۶۴۶,۵۸۸	۳,۶۷۹,۶۸۳	۶,۸۳۹,۱۹۳	۱۱,۷۸۷,۱۴۲	-	-	-	۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰
۳۰۱۱,۱۳۱	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۳۵۶,۱۳۱
۱۳۸,۱۹۸,۹۴۷	۱۰۰-۲,۹۷۳,۰۵۶	۱۰۰-۲,۹۷۳,۰۵۶	۱۱۴,۷۸۸,۳۱۶	۱۳,۹۷۸,۹۱۳	۱۶,۱۷۵,۵۳۸	۱۳,۴۵۲,۰۳۴	۳۶۴,۹۱۴	۳۶۴,۹۱۴	۳۶۴,۹۱۴	۳۹۴,۳۹۴,۵۱۱
۷۴,۱۳۷,۸۰۳-۳,۶۱۶	۲,۸۳۵,۹۰۳-۷۸۲	۳,۶۶۷,۳۸۸,۸۸۴	۵۰۰-۶۲۷,۰۳۵۶۶	۹۳,۸۷۳,۸۰۴	۱۷۵,۵۸۴,۴۹۱	۳۴۴,۵۱۸,۷۵۱	۳,۴۲۶,۴۰۰	۳,۴۲۶,۴۰۰	۳,۴۲۶,۴۰۰	۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۱۲
۵,۷۲۷,۱۷۰-۳,۹۳۳,۹۳۸	(۱۱۶,۳۰۰-۶,۲۶۸-۶۶)	۴۵,۸۷۵,۸۲۰-۴۳۳	(۳۳۴,۶۶۶,۶۷۸)	۱۴,۰۹۳,۸۸۱,۷۵۱	(۸,۴۲۰,۵۲۱,۳۰۱)	(۷,۴۴۹,۱۰۰-۴,۱۶۳)	(۳,۳۳۶,۴۰۰)	(۳,۳۳۶,۴۰۰)	(۳,۳۳۶,۴۰۰)	۵,۴۴۱,۳۶۰-۶,۷۵۶,۶۸۷

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش