

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 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
۹-۲۶	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

امضاء



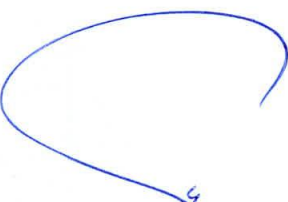
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	حسین دیده خانی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	غلامحسن آرمات
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

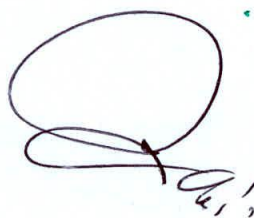
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

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 بانکی	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸
۷ حساب‌های دریافتنی	۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵
۸ جاری کارگزاران	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
۹ سایر دارایی‌ها	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۲۳,۹۴۹,۴۲۵
۱۰ موجودی نقد	۱۹,۳۲۷,۴۸۸	.
جمع دارایی‌ها	۹,۱۱۲,۰۰۶,۴۵۷,۳۳۹	۲,۷۰۵,۱۳۹,۸۹۲,۷۷۸
بدهی‌ها		
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱
۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران	۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	.
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸
جمع بدهی‌ها	۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۱۱,۰۱۲	۲۲,۲۸۳,۱۰۸,۲۲۹
۱۴ خالص دارایی‌ها	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۴,۵۴۹
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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	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	۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۱۷	سود سهام
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۱۹	سایر درآمدها
۱,۸۶۶,۱۷۴,۱۸۲,۲۶۸	۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۱,۷۷۶,۷۰۳,۵۳۸)	(۷۷,۹۲۳,۴۲۷,۵۵۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹)	(۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲۴,۱۹۴,۶۰۶,۶۲۷)	(۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۴)		جمع هزینه‌ها
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷		سود خالص
۱۰۱,۳۴٪	۷۷,۸۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۶۸,۶۸٪	۷۲٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
ریال	ریال		
۷۵۰,۸۷۸,۷۵۳,۲۴۲	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۵۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹)	سود خالص
۱,۸۴۱,۹۷۹,۵۷۵,۶۴۱	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۰	تعدیلات
۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)	۰	
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± 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 جدایی ناپذیر 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 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، 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 ۱۲۲/۴۹۱۵۸ به تاریخ ۰۹/۰۳/۱۳۹۸ 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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 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 دارایی ها 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.

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 دریافتی 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 (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار *
کارمزد متولی	مبلغ 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، 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 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 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	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	۳درصد	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳درصد	۵,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳درصد	۴۷,۷۵۰	۹۵۵,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳درصد	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	وآوا	۳درصد	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			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۸۴۸,۵۶۱,۴۰۰,۶۷۶	۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	۶۲.۲۳٪	۱,۰۸۰,۶۸۸,۰۷۸,۷۲۰	۲,۵۰۲,۵۵۱,۱۲۶,۲۶۴	۰٪/۷۲.۲۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۳۸	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۳	۵.۴۶٪	۴۵۶,۸۳۲,۴۹۲,۰۳۵	۴۸,۳۶۷,۰۶۲,۵۱۳	۰٪/۱.۴۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۵۶,۲۶۵,۹۴۳,۴۹۳	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۱۹	۵.۸۵٪	۷۳,۵۷۲,۲۴۷,۰۰۵	۹۷,۲۴۴,۱۹۱,۳۳۷	۰٪/۲.۸۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۲,۲۰۰,۳۳۴,۱۵۵	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۵	۰.۵۷٪	.	.	۰٪
سرمایه‌گذاریها	۶۵۳,۲۰۰,۴۳۴,۰۹۲	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۵	۶.۰۷٪	۹,۵۲۰,۱۱۹,۴۴۵	۱۲,۹۵۰,۱۲۲,۰۲۰	٪/۳.۸
زراعت و خدمات وابسته	۱۷۹,۷۸۴,۸۷۹,۶۳۶	۱۶۷,۵۵۴,۳۷۷,۷۹۴	۲٪	.	.	۰٪
	<u>۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰</u>	<u>۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶</u>	<u>۸۲٪</u>	<u>۱,۲۰۹,۴۶۳,۹۳۷,۲۰۵</u>	<u>۲,۶۶۱,۱۱۲,۵۰۲,۱۳۴</u>	<u>۰٪/۷۷.۸۷</u>

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸
	<u>۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶</u>	<u>۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸</u>

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					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
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 ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	بدون سررسید	۸٪	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	۳۱,۲۴۰,۸۷۸,۱۱۲	۱/۲
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سررسید	۸٪	۱۰۸,۶۰۷,۴۰۷,۶۶۵	۱.۱۹٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۸٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۸٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	بدون سررسید	۸٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۱.۴۵٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	بدون سررسید	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۳۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	بدون سررسید	۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
				۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳.۶۴٪	۳۸,۴۴۹,۶۱۴,۸۱۸	۲.۳۷٪

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۵٪	۴,۷۰۹,۵۰۱,۶۰۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		سایر حساب های دریافتنی
۱,۴۶۵,۷۰۷,۲۹۵	۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲		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 نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۸۰۷,۱۲۷,۴۳۴	۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۲۵٪	۴,۰۴۴,۰۶۶,۰۰۰
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

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۷-۲
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده بدهکار انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳۴,۵۴۴,۵۶۵,۹۴۶,۴۵۰	۳۴,۵۷۲,۰۷۴,۷۴۷,۰۰۵	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳۴,۵۴۴,۵۶۵,۹۴۶,۴۵۰	۳۴,۵۷۲,۰۷۴,۷۴۷,۰۰۵	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶

کلگزاری 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 می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۰	۰	۱۴,۳۲۲,۰۰۰
۱۰۹,۶۲۷,۴۲۵	۳۲۸,۳۹۹,۷۷۷	۱۹۷,۴۰۵,۰۹۶	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶
۱۲۳,۹۴۹,۴۲۵	۳۲۸,۳۹۹,۷۷۷	۱۹۷,۴۰۵,۰۹۶	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶

مخارج برگزاری مجامع

آیونمان نرم افزار صندوق

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- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸	۹۷,۱۳۹,۷۸۸,۴۶۱
۹۸,۳۳۴,۱۹۵	۹,۰۷۳,۹۷۹
۰	۵۵,۹۹۲,۸۰۴
۴۱,۰۴۹,۴۸۸	۷۹,۱۹۸,۷۲۶
۱۹,۴۹۰,۲۳۰,۵۲۱	۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی

متولی موسسه حسابرسی و خدمت مالی

آزمون پرداز ایران مشهود

متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل

فرایبی

حسابرس موسسه حسابرسی بهمنند

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	
.	۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	حسب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حسب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	

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	۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	سایر
۲,۷۹۲,۸۷۷,۷۰۸	۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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
۰	(۲۰۳,۱۳۰)	۰
۱۹,۳۳۶,۳۴۹,۷۹۴	(۵۶۶۰,۰۹۱,۰۸۰)	۰
۰	(۸,۲۸۲,۷۳۵)	۰
۰	۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	۰
۰	۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	۰
۵۹,۳۹۹,۳۸۳,۲۵۳	(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۳۷۲)	۰
۴۶,۷۷۴,۳۷۷,۸۶۶	۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	۰
۳۷۰,۹۱۳,۰۰۲,۳۴۶	۸۰,۵۱۰,۸۲,۴۸۶,۷۰۶	۰
۰	۱۳,۳۱۶,۲۳۲,۰۴۲	۰
۰	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۰
۲۹,۸۹۶	۰	۰
۴۹۶,۴۲۳,۱۴۳,۱۵۵	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۰
۶۲,۳۲۷,۹۹۱,۶۹۵	۱۱,۰۱۰,۰۱۹,۷۴۴,۱۴۸	۰
۱۹,۲۰۳,۷۶۸,۱۶۶,۳۹۲	۹۱۶,۷۷۳,۸۶۷	۰

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	بادداشت
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

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه دی	۲۰,۹۸۳,۰۴۹	۴۹۷,۸۸۵,۷۸۶,۶۷۲	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)	۱,۳۲۵,۴۴۸,۶۱۱,۶۹۱
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)	۲,۰۳۳,۶۷۱,۵۰۸
		۷,۴۷۹,۹۵۲,۹۱۷,۱۳۷	۱۰,۱۰۷,۴۱۰,۲۲۲,۹۲۹	۵,۶۸۴,۷۶۴,۲۱۶	۰	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۱,۳۴۹,۰۶۸,۷۶۸,۹۸۷

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
			سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۷,۶۴۷,۷۵۰
بیمه دی	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۳,۵۸۰,۰۰۰	۹۰۰	۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۸۹,۹۴۰)	۲,۱۵۵,۰۱۰,۰۶۰	۸۰۷,۱۲۷,۴۴۴
تولید نیروی برق دماوند							۶۵۸,۵۷۹,۸۵۱
				۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۹۸۹,۹۴۰)	۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۸,۴۲۳,۳۵۵,۰۴۵

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	سود سپرده و گواهی
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰		

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							
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۲۳۲,۱۲۳,۵۷۷	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۰	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۱۲,۰۲۶,۷۹۱,۵۰۴	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۰	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۰	۶۶,۲۳۵,۳۴۱	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	۸٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۰٪	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۳۰۵۳۲۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی
۱۲,۲۵۸,۹۱۵,۰۸۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۰	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰					

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	۲۱,۷۹۴,۳۰۵
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵

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 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	۳۷,۱۷۹,۸۳۹
۴۴۳,۴۶۵,۷۷۹	۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲
۱,۹۷۳,۲۴۷,۳۱۰	۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰
۰	۲,۹۵۶,۱۳۱
۲,۴۱۷,۹۰۳,۰۸۹	۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲

سایر هزینه ها

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	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای عادی
۰	(۶,۲۱۹,۹۳۹,۰۳۸,۹۵۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحد های عادی
<u>۳۷,۷۲۰,۴۵۹,۰۰۸</u>	<u>(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)</u>	

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 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.

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 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	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	۰.۱۰٪	۷۰۰	۰.۱۶٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۱.۹۱٪	۳۷۴,۳۱۰	۸۸.۲۱٪
ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۴.۶۹٪	۳۴,۳۰۰	۸.۰۸٪
ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	عادی	۲۰۴,۱۳۵	۲۷.۹۲٪	۱۵,۰۲۴	۳.۵۴٪
اشخاص وابسته به مدیر	بوعلی	سرمایه‌گذار	عادی	۱۵۹,۱۴۴	۲۱.۷۷٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	بیمه دی	سرمایه‌گذار	عادی	۸۳۴	۰.۱۱٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	زشریف-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۷۴,۶۱۸	۱۰.۲۱٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	زماهان-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۵۱,۵۴۳	۷.۰۵٪	۰	۰.۰۰٪
اشخاص وابسته به مدیر	غدام-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۹۱,۷۷۴	۲۶.۲۳٪	۰	۰.۰۰٪
				۷۳۱,۰۲۳	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
کل‌گزری بانک دی	مدیر	کل‌مزد ارکان	۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	طی دوره مالی	(۹۷,۱۳۹,۷۸۸,۴۶۱)	(۱۹,۳۵۰,۸۴۶,۸۳۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کل‌مزد ارکان	۷,۰۳۶,۸۵۸	طی دوره مالی	(۹,۰۷۳,۹۷۹)	(۹۸,۳۳۴,۱۹۵)
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فلرایی	متولی	کل‌مزد ارکان	۱۹۴,۸۵۹,۶۱۰	طی دوره مالی	(۵۵,۹۹۲,۸۰۴)	۰
مالیک بر ارزش افزوده برای حسابرسی	حسابرس	کل‌مزد ارکان	۱۴,۳۹۹,۶۷۲	طی دوره مالی	(۱۴,۳۹۹,۶۷۲)	۰
عوارض برای حسابرسی	حسابرس	کل‌مزد ارکان	۷,۱۹۹,۸۶۰	طی دوره مالی	(۷,۱۹۹,۸۶۰)	۰
موسسه حسابرسی بهمنند	حسابرس	کل‌مزد ارکان	۲۳۹,۹۹۹,۷۰۶	طی دوره مالی	(۵۷,۵۹۹,۱۹۴)	(۴۱,۰۴۹,۴۸۸)
کل‌مزد کل‌گزری بانک دی	مدیر ثبت	کل‌مزد 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	صدر	۴,۳۷۸,۱۵۳,۹۵۳,۲۳۸	طی دوره مالی	(۱۴۴,۸۹۶,۶۹۴)	۰
شرکت های وابسته (پوعلی)	سرمایه گذار	صدر	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۸,۶۶۷,۴۶۶)	۰
شرکت های وابسته (کل‌گزری بانک دی- پوعلی)	سرمایه گذار	ابطال	۱۵۳,۹۹۴,۷۶۱,۹۸۸	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت های وابسته (کل‌گزری بانک دی- دماوند)	سرمایه گذار	ابطال	۵۲,۶۲۹,۴۲۴,۷۹۲	طی دوره مالی	۰	۰
شرکت های وابسته (بانک دی- دماوند)	سرمایه گذار	صدر	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۲۶۰,۵۹۴,۸۵۱)	۰
کل‌مزد مدیر	مدیر ثبت	کل‌مزد ارکان	۶۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۶۰۰,۰۰۰)	۰
کل‌گزری دی	کل‌گزری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲,۳۲۷,۹۹۱,۶۹۵	طی دوره مالی	۰	۳,۹۸۸,۱۱۹,۱۰۶

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 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
۱۳۶,۶۰۳,۲۸۷,۷۸۸	۱۵۶,۱۱۸,۰۴۳,۱۸۶	۱۹۵,۱۴۷,۵۵۳,۹۸۳	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۳۰۹,۵۹۲,۴۷۲,۳۲۰	۱,۳۰۹,۵۹۲,۴۷۲,۳۲۰	۱,۳۰۹,۵۹۲,۴۷۲,۳۲۰	ذخایر
۱,۴۴۶,۱۹۵,۷۶۰,۱۰۸	۱,۴۶۵,۷۱۰,۵۱۵,۵۰۶	۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۲۶,۳۰۳	جمع بدهی ها
۱,۱۸۶,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	تعهدات
۲,۶۳۳,۰۹۱,۷۶۰,۱۰۸	۱,۵۸۴,۴۰۰,۱۱۵,۵۰۶	۱,۷۴۲,۱۱۹,۲۲۶,۳۰۳	جمع بدهیها و تعهدات
۳	۳	۵	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۳۷۱۳	۰.۳۸۷۰	۰.۲۲۲۱	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 تفکیک عملیات بازارگردانی

دلاری ها:	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	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده	۸۴۵,۴۴۹,۸۶۶	۱۱۱,۹۵۱,۸۶۰,۸۹۶	۲۰,۳۳۸,۵۸۵	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۱,۶۱۹,۵۳۲,۳۵۰	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۳۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۳۱,۵۴۳,۳۲۴
جزئی کارگزاران	۸۹۶,۶۱۳,۷۶۳,۸۹۶	-	-	-	۳,۷۶۲,۶۴۴,۵۷۸	-	-	-	-	-	۹۰۰,۳۷۶,۴۰۸,۴۷۴
حسابهای دریافتی	۵۳۴,۳۳۷,۲۹۲,۹۷۴	۲۰۴,۷۲۲,۸۰۲,۳۹۲	۲۳۷,۳۳۷,۱۵۷,۱۳۱	۲۹۷,۸۲۴,۶۳۴,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	۱,۲۷۴,۰۲۱,۸۸۷,۳۷۱
سرمایه گذاری هادر سهام و حق تقدم	۵۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۵	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۲	۵۳۳,۸۵۱,۳۸۰,۷۲۰	۱۰۱,۱۰۳,۵۸۸,۷۸۰	۶۶,۴۵۰,۷۸۹,۰۱۴	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۵	-	-	-	۷,۴۷۴,۳۶۸,۱۵۲,۹۱۶
سایر دارایی ها	۴۰,۴۹۲,۰۷۰	۲۷,۹۳۱,۹۰۲	۲۷,۷۳۵,۱۱۶	۲۷,۶۶۶,۱۵۳	۲۰,۶۶۰,۳۰۰	۲۷,۵۴۷,۰۱۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶
جمع دارایی ها	۷,۱۰۳,۳۸۰,۶۳۴,۵۶۶	۸۷۰,۰۷۹,۰۰۴,۱۶۵	۷۳۴,۷۹۲,۶۲۴,۳۰۴	۸۳۲,۴۲۸,۰۴۰,۱۵۵	۱۵۸,۶۴۹,۰۳۸,۷۳۷	۶۸۰,۹۷۸,۶۸۸,۳۸۱	۱۸۴,۴۶۳,۵۴۲,۳۲۲	۱۰,۰۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۱۰,۰۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۱۰,۰۲۰,۷۲۷,۸۸۷	۹,۹۸۰,۹۵۲,۹۳۶,۰۹۱
بدیهی ها:	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	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای پرداختی به لراکان صندوق	۸۷,۴۸۰,۰۰۰	۸۷,۳۲۰,۰۰۰	۸۷,۲۸۰,۰۰۰	۸۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۷,۲۹۰,۰۰۰	۳۶,۳۷۳,۳۳۳	۲۶,۶۴۴,۵۹۱	۲۱,۲۶۳,۹۵۲	۲۱,۲۶۳,۹۵۱	۲۱,۲۶۳,۹۵۱	۵۰۳,۴۱۹,۷۸۳
ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۹۳,۷۶۳,۱۹۵,۵۳۷	۳,۵۲۸,۴۸۷,۸۳۸	۳,۰۹۵,۵۶۸,۲۰۳	۵۸۰,۸۸۵۳,۴۱۰	۸۷,۳۸۴,۱۰۴	۱۶۶,۷۹۸,۱۷۵	۳۲۹,۰۲۲,۰۴۷	۱۸۹,۰۳۳۶	۱۸۹,۰۳۳۶	۱۸۹,۰۳۳۶	۱۰۶,۷۸۴,۸۸۰,۳۱۲
سایر حسابهای پرداختی	۷۳۶,۹۳۸,۲۰۴,۵۶۶	۹۳,۴۰۵,۷۰۴,۹۱۳	۲۰۱,۱۳۰,۹۲۶,۹۳۹	۳۳۷,۸۲۴,۵۶۴,۶۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳
حساب های پرداختی به سرمایه گذاران	۱,۴۲۲,۹۵۰,۹۹۴	۱۸,۶۶۷,۴۶۶	۵۵۱,۱۵۳,۹۳۴	۲,۲۶۰,۵۹۴,۸۵۱	۹۳,۹۵۰,۶۵۸,۱۳۰	۱,۲۹۴,۴۲۰	۹۸۰,۰۰۰	-	-	-	۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵
حسابهای فی مابین با کارگزاران	-	۴۲۷,۴۲۷,۲۵۹,۸۲۴	۲۳,۴۵۵,۳۹۶,۴۰۷	۴۱۷,۳۱۷,۱۴۳,۳۷۴	-	۶۷۸,۶۸۸,۶۶۱	۱,۰۰۰,۵۴۵	-	-	-	۸۶۸,۸۷۹,۴۸۸,۸۱۱
جمع بدیهی ها	۸۲۲,۲۱۱,۸۳۱,۰۸۷	۵۲۴,۴۶۷,۴۴۰,۰۴۱	۲۲۸,۲۲۰,۳۲۵,۴۸۳	۶۶۳,۳۰۸,۳۹۶,۲۸۵	۹۴,۰۶۶,۳۲۲,۳۳۴	۸۸۴,۱۵۴,۵۸۹	۳۵۸,۶۴۷,۱۸۳	۱۰,۰۲۳,۱۵۴,۲۸۸	۱۰,۰۲۳,۱۵۴,۲۸۷	۱۰,۰۲۳,۱۵۴,۲۸۷	۲,۳۷۳,۶۸۶,۴۸۹,۷۶۴
خالص دارایی ها	۶,۲۷۰,۱۶۸,۸۰۳,۴۷۹	۳۴۵,۶۱۱,۵۶۴,۱۲۴	۵۰۶,۴۷۲,۲۹۸,۸۲۱	۱۶۹,۱۱۹,۶۴۳,۸۷۰	۶۴,۵۸۲,۸۰۶,۵۰۳	۶۷,۲۱۳,۷۱۳,۶۹۲	۱۸۴,۱۰۴,۸۹۵,۰۳۹	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	۷۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۳۷

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

درآمدها:	بانک دی	سرمایه گذاری یوعلی	بیمه دی	دملود	زماهن	زشریف	غدام	زکوثر	وآوا	بزاگرس	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸,۰۵۱,۰۸۲,۴۸۶,۷۰۶	(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۲۷۲)	۸۷,۲۹۹,۴۴۱,۳۰۵	(۵۶۶,۰۰۹۱,۰۸۰)	۱۲,۳۱۶,۲۲۲,۰۴۲	۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	۲۵,۱۵۸,۴۲۱,۱۶۸	-	-	-	۸,۱۳۱,۳۵۷,۴۷۹,۹۸۳
درآمد سود سهام و سایر درآمد	-	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۰,۴۸۹,۲۱۶	۶,۳۱۵,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	۳,۶۳۸,۸۰۴,۳۶۵
سود سپرده و گواهی بلکی	۱۶,۰۹۳,۷۸۶,۴۰۲	۷,۹۳۸,۴۸۴,۱۰۴	۲۳۹,۷۵۶,۹۷۴	۶۶,۴۹۳,۷۹۳	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳	۴۴,۷۰۵,۷۳۱	۱۵,۲۴۹,۶۸۲	-	-	-	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها	(۲,۲۴۵,۰۷۸,۰۷۴,۵۶۵)	(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	(۴۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	(۲۲۲,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)	۶۱۹,۵۳۱,۸۳۰	(۱۲,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۳)	(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۶۱)	-	-	-	(۲,۶۳۲,۰۷۹,۱۱۹,۴۴۷)
جمع درآمدها	۵,۸۲۲,۰۹۸,۱۹۸,۵۴۴	(۱۱۳,۴۷۰,۳۶۳,۲۸۴)	۴۸,۵۴۲,۱۱۰,۳۰۷	(۲۲۹,۰۰۱,۹۴۴,۹۱۲)	۱۴,۱۸۶,۱۵۵,۰۵۵	(۸,۴۵۴,۹۳۶,۷۱۸)	(۷,۳۴۴,۱۸۶,۲۱۱)	-	-	-	۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱
هزینه‌ها:											
هزینه‌های کارمزد اکران	۶۷,۵۶۳,۴۳۳,۵۰۲	۲,۵۹۷,۹۱۳,۹۸۵	۲,۳۶۹,۶۶۶,۴۵۹	۴,۸۵۷,۵۷۴,۵۹۲	۷۵,۲۱۵,۲۱۰	۱۵۲,۵۶۹,۷۷۱	۳۰۲,۶۷۹,۵۷۵	۱,۴۶۱,۴۸۶	۱,۴۶۱,۴۸۶	۱,۴۶۱,۴۸۶	۷۷,۹۲۳,۴۲۷,۵۵۲
هزینه تصفیه	۶,۴۳۴,۱۶۰,۰۳۶	۱۳۴,۷۰۲,۷۴۱	۱۹۴,۳۲۵,۳۶۹	۹۰,۰۶۴,۶۵۸	۴,۶۷۹,۶۸۲	۶,۸۳۹,۱۹۲	۱۹,۷۸۷,۱۴۲	-	-	-	۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰
هزینه‌های مالی	۲,۰۱۱,۱۳۱	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۶,۱۳۱
سایر هزینه‌ها	۱۲۸,۱۹۸,۹۴۷	۱۰۲,۹۷۳,۰۵۶	۱۰۲,۹۷۳,۰۵۶	۱۱۴,۷۴۸,۳۱۶	۱۳,۹۷۸,۹۱۲	۱۶,۱۷۵,۵۲۸	۱۲,۴۵۲,۰۳۴	۹۶۴,۹۱۴	۹۶۴,۹۱۴	۹۶۴,۹۱۴	۴۹۴,۳۹۴,۵۹۱
جمع هزینه‌ها	۷۴,۱۲۷,۸۰۳,۶۱۶	۲,۸۳۵,۹۰۴,۷۸۲	۲,۶۶۷,۲۸۹,۸۸۴	۵,۰۶۲,۰۷۰,۲۵۶	۹۲,۸۷۳,۸۰۴	۱۷۵,۵۸۴,۴۹۱	۳۳۴,۹۱۸,۷۵۱	۲,۴۲۶,۴۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰	۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۴
سود (زیان)	۵,۷۴۷,۱۷۰,۳۹۴,۹۲۸	(۱۱۶,۳۰۶,۳۶۸,۰۶۶)	۴۵,۸۷۵,۸۲۰,۴۲۳	(۲۳۴,۰۶۴,۶۴۷,۴۷۸)	۱۴,۰۹۲,۲۸۱,۲۵۱	(۸,۶۳۰,۵۲۱,۲۰۹)	(۷,۶۶۹,۱۰۴,۹۶۲)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	۵,۴۴۱,۳۶۰,۶۷۵,۶۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک نماد

صورت گردش خالص دارایی‌ها	بانک دی	سرمایه‌گذاری بوعلی	بیمه دی	دماوند	زماهن	زشریف	غدام	زکوثر	وآوا	بزاگرس	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صورت سود و زیان	۵,۷۴۷,۹۷۰,۵۹۸,۰۵۷	(۱۱۶,۳۰۶,۴۷۱,۱۹۷)	۴۵,۸۷۵,۸۲۰,۴۲۳	(۲۳۴,۰۶۴,۶۴۷,۴۷۸)	۱۴,۰۹۲,۳۸۱,۲۵۱	(۸۶۳۰,۵۲۱,۲۰۸)	(۷,۶۶۹,۱۰۴,۹۶۱)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷
خالص دارایی‌ها	۲,۳۷۷,۴۸۵,۱۳۹,۹۱۳	۲۷۴,۲۶۲,۵۸۴,۷۷۵	۶۱,۹۸۱,۷۱۲,۳۳۴	۵۷,۸۸۱,۳۵۰,۹۹۱	۵۱,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۹۸۹,۵۴۵,۷۸۸,۰۱۳
تعدیلات	(۱,۷۵۵,۲۸۶,۹۳۴,۴۹۲)	۱۸۷,۶۵۵,۴۵۰,۵۴۶	۳۹۸,۶۱۴,۷۶۶,۰۶۶	۳۴۵,۳۰۲,۹۴۰,۳۵۷	(۱,۰۵۲,۴۷۴,۷۴۸)	۱,۲۲۶,۲۳۴,۸۹۸	-	-	-	-	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۳۷۳)
جمع	۶,۳۷۰,۱۶۸,۸۰۳,۴۷۸	۳۴۵,۶۱۱,۵۶۴,۱۲۴	۵۰۶,۴۷۲,۳۹۸,۸۲۳	۱۶۹,۱۱۹,۶۴۳,۸۷۰	۶۴,۵۸۲,۸۰۶,۵۰۳	۶۷,۲۱۳,۷۱۳,۶۹۰	۱۸۴,۱۰۴,۸۹۵,۰۳۹	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷