

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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
۹-۲۷	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

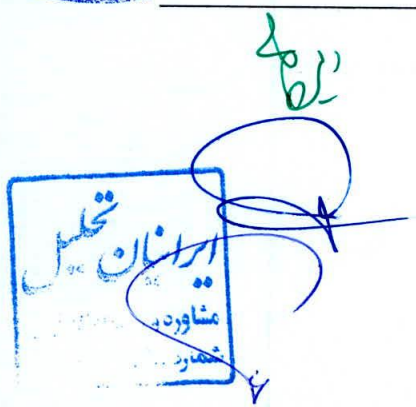
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی 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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ 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 سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	دارایی ها
۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۶,۳۵۹,۰۹۶,۱۶۳,۱۵۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۳,۷۶۸,۴۹۸,۱۸۱	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۴۷۱,۶۷۳,۲۹۱,۳۵۷	۸ حساب های دریافتنی
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۰	۹ جاری کارگزاران
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۲۵۸,۳۲۴,۶۱۹	۱۰ سایر دارایی ها
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
۹,۱۱۲,۰۰۶,۴۵۷,۳۳۹	۸,۰۸۵,۶۵۴,۱۴۳,۶۵۳	جمع دارایی ها
۰	۹,۸۴۳,۰۳۸,۴۳۴	۹ جاری کارگزاران
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۱۵,۷۴۸,۹۴۶,۷۱۱	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۵,۴۴۳,۰۱۱,۱۳۲	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۹۶۹,۱۰۸,۷۹۶	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۱۱,۰۱۲	۱,۴۲۱,۰۰۴,۱۰۵,۰۷۳	جمع بدهی ها
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۵۸۰	۱۵ خالص دارایی ها
۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۵,۶۹۶,۹۸۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

رئیس هیئت مدیره

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
درآمدها:			
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۳۸,۹۴۲,۲۲۸,۲۶۳	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	(۲,۲۴۲,۶۸۸,۳۶۴,۳۹۲)	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۰	۱۹۷,۶۵۱,۴۰۳,۹۸۵	۱۸ سود سهام
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷	۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۲۰ سایر درآمدها
۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱	۴,۹۱۸,۴۹۱,۵۹۰,۷۹۱	(۲,۰۰۴,۷۷۲,۴۴۲,۳۵۷)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲)	۱۱,۴۶۹,۰۵۴,۱۵۳	۱۸,۹۶۷,۳۳۲,۵۲۳	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲)	۱,۲۷۵,۴۳۷,۶۴۹	۲۱۴,۱۷۱,۴۵۴	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۴)	۱۲,۷۴۴,۴۹۱,۸۰۲	۱۹,۱۸۱,۵۰۳,۹۷۷	جمع هزینه‌ها
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۴,۹۰۵,۷۴۷,۰۹۸,۹۸۹	(۲,۰۲۳,۹۵۳,۹۴۶,۳۳۴)	سود خالص
۷۷.۸۸٪	۶۴.۶۵٪	-۳۳.۸۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۹۳.۸۱۵٪	۱۱۳.۶۰٪	-۳۰.۲۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	۷۶۰,۷۲۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸	-	-	۵۶۲,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۸۳۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹)	-	-	(۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	-	۴,۹۰۵,۷۴۷,۰۹۸,۹۸۹	-	(۲,۰۲۳,۹۵۳,۹۴۶,۳۳۴)	-	سود (زیان) خالص
(۸۲۲,۵۴۰,۱۷,۲۵۱)	-	-	-	۶۴۲,۵۰۴,۵۳۸,۵۸۷	-	تعدیلات
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	۷,۵۸۸,۶۰۳,۸۸۷,۰۰۲	۴۲۴,۳۳۴	۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۵۸۰	۱,۱۶۹,۸۵۶	

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 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 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 ایفاء 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۱ به شماره ۱۱۷۷ در مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین ابتدای خیابان بخارست خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴ .

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 (۰,۰۰۲) 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

*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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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- مبنای 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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۶۲.۲۳٪	۵۶۷۰,۶۴۳,۶۲۵,۷۶۰	۷,۸۴۸,۵۶۱,۴۰۰,۶۷۶	۴۵.۰۸٪	۳,۶۴۴,۷۸۵,۶۸۸,۷۳۵	۷,۹۱۷,۵۹۰,۵۰۶,۹۸۱
۵.۴۴٪	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۳	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۳۸	۵.۲۴٪	۴۲۳,۳۶۷,۷۲۱,۲۱۷	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۳۸
۵.۸۵٪	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۱۹	۷۵۶,۲۶۵,۹۴۳,۴۹۳	۱۵.۹۸٪	۱,۲۹۲,۰۸۶,۳۴۵,۰۰۵	۱,۲۸۱,۴۳۱,۵۴۱,۲۵۴
۰.۵۷٪	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۵	۶۲,۲۰۰,۳۳۴,۱۵۵	۰.۷۳٪	۵۹,۱۶۴,۵۸۴,۴۰۶	۷۰,۴۰۲,۴۵۸,۸۴۵
۶.۰۷٪	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۵	۶۵۳,۲۰۰,۴۳۴,۰۹۲	۷.۰۰٪	۵۶۶,۱۱۹,۴۴۱,۱۹۵	۹۲۷,۰۶۷,۷۸۳,۵۲۷
۱.۸۴٪	۱۶۷,۵۵۴,۳۷۷,۷۹۴	۱۷۹,۷۸۴,۸۷۹,۶۳۶	۶.۳۹٪	۵۱۶,۴۶۶,۷۱۹,۶۸۵	۵۲۸,۳۲۲,۰۷۳,۰۸۱
۸۲٪	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰	۸۰.۴۱٪	۶,۳۵۹,۰۹۶,۱۶۳,۱۵۳	۱۱,۱۱۷,۵۶۴,۲۱۵,۵۲۶

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	۶-۱
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۴٪	۳,۵۸۷,۳۹۶,۶۱۶	۰.۰۴٪	۳,۳۳۱,۲۶۱,۷۸۴	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۰.۰۱٪	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۰.۰۱٪	۵۸۸,۹۸۹,۱۴۰	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰.۰۳٪	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۱.۲۵٪	۱۰۱,۳۳۳,۱۱۳,۴۲۴	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۸۶۸,۰۲۷	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۱.۱۹٪	۱۰۸,۶۰۷,۴۰۷,۶۶۵	۰.۰۰٪	-	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۰.۰۳٪	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۶,۷۹۵	۸	بدون سر رسید	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۰.۵۹٪	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۴۷٪	۳۸,۳۸۱,۹۹۴,۱۰۲	۸	بدون سر رسید	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۱.۴۵٪	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۰.۹۵٪	۷۷,۲۱۱,۰۸۳,۰۷۱	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۸	بدون سر رسید	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی
۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۸	بدون سر رسید	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی
۰.۱۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۸	بدون سر رسید	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی
۳.۶۴٪	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۳.۱۰٪	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳				

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بادرآمد ثابت

سرمایه‌گذاری در اوراق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳,۷۶۸,۴۹۸,۱۸۱	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۰	۳,۷۶۸,۴۹۸,۱۸۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
درصد از کل	خالص	درصد از کل	خالص ارزش	سود	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
دلاری ها	ارزش فروش	دلاری ها	فروش	متعلقه	ریال		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰٪	۰	۰.۰۵٪	۳,۷۶۸,۴۹۸,۱۸۱	۰	۳,۸۲۲,۳۹۰,۲۳۶	۰	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴
۰٪	۰	۰.۰۵٪	۳,۷۶۸,۴۹۸,۱۸۱	۰	۳,۸۲۲,۳۹۰,۲۳۶		

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۰۲,۳۶۰,۹۰۵,۵۸۵	۲۵٪	۲۳۴,۹۵۸,۲۵۶,۱۷۰	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۸-۲	سایر حساب های دریافتنی
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۴۷۱,۶۷۳,۲۹۱,۳۵۷		۱,۵۰۴,۲۷۰,۶۴۱,۹۴۲		

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۴,۰۴۴,۶۰۶,۶۰۰	۲۵٪	۴,۰۴۴,۶۰۶,۶۰۰		بیمه دی
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۲۵٪	۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰		تولید نیروی برق دملوند
۰	۳۱,۷۵۴,۱۸۲	۲۵٪	۳۶,۰۸۲,۳۲۰		خوراک دام پارس
۰	۱۹۶,۴۲۷,۸۰۱,۸۸۱	۲۵٪	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰		سرمایه گذاری بوعلی
۰	۱,۱۹۱,۸۴۷,۹۲۲	۲۵٪	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰		کشت و صنعت شریف آباد
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۰۲,۳۶۰,۹۰۵,۵۸۵		۲۳۴,۹۵۸,۲۵۶,۱۷۰		

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	سایر حساب های دریافتنی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاری

جاری کارگزاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹,۸۴۳,۰۳۸,۴۳۴)	۲,۱۳۱,۹۸۳,۰۰۸,۸۲۳	۲,۰۹۰,۶۴۳,۰۵۰,۷۲۸	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱
(۹,۸۴۳,۰۳۸,۴۳۴)	۲,۱۳۱,۹۸۳,۰۰۸,۸۲۳	۲,۰۹۰,۶۴۳,۰۵۰,۷۲۸	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱

کل‌گزری دی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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
۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶	۱۳۱,۶۵۱,۶۹۷	۱۲۸,۲۷۱,۱۸۴	۲۴۴,۰۰۲,۶۱۹
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۳۱,۶۵۱,۶۹۷	۱۲۸,۲۷۱,۱۸۴	۲۵۸,۳۲۴,۶۱۹

مخرج برگزری مجمع

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری

۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۹۷,۱۳۹,۷۸۸,۴۶۱	۱۱۵,۴۶۲,۳۹۶,۶۰۲	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۹,۰۷۳,۹۷۹	۹,۰۷۳,۹۷۹	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی
۵۵,۹۹۲,۸۰۴	۱۳۱,۵۴۱,۳۲۴	آزمون پرداز ایران مشهود متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل
۷۹,۱۹۸,۷۲۶	۱۴۴,۹۵۴,۸۰۶	فارابی حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
.	۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد کارگزاری بانک دی
.	۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد مدیر
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۱۵,۷۴۸,۹۴۶,۷۱۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	۲۴,۱۶۴,۹۵۶,۸۳۲	حساب های پرداختنی بابت تقلوت مبلغ ولریزی با صدور
۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	.	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۵,۴۴۳,۰۱۱,۱۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۰,۸۶۳	سایر پرداختنی برای ولریز نلمشخص
۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	۵۵۰,۰۰۲,۰۸۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۶۳۵,۴۳۱,۴۷۹	بدهی بابت لمور صندوق
<u>۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷</u>	<u>۱,۲۷۹,۹۶۹,۱۰۸,۷۹۶</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۲۴۳,۰۴۴,۸۹۶,۳۲۷	۶۹۶,۰۲۳	۶,۴۶۵,۲۵۵,۶۳۳,۷۰۸	۱,۱۳۴,۸۵۶
			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶۴,۲۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۹۹,۳۹۴,۴۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷</u>	<u>۷۳۱,۰۲۳</u>	<u>۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۷۰۸</u>	<u>۱,۱۶۹,۸۵۶</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۳۸,۰۹۰,۶۴۳,۳۶۹	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در
.	.	۸۵۱,۵۸۴,۸۹۴	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۳۸,۹۴۲,۲۲۸,۲۶۳	

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد فروش ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	.	۱,۱۸۷,۷۲۳,۵۶۷	.	۱۸,۳۲۴,۴۰۱	۲۲,۹۰۵,۳۴۴,۶۶۴	۲۴,۱۱۱,۳۹۲,۴۳۳	۴,۴۱۲,۴۶۲	کشت و صنعت شریف آباد
(۵۶۶۰,۰۹۱,۰۸۰)	۹۵۰,۳۸۱,۶۳۴	۳۳,۳۱۹,۵۶۰,۱۰۶	.	۱۷۱۶۰۰,۸۸۱	۱۹۲,۳۰۵,۳۰۴,۴۷۹	۲۲۵,۷۹۶,۴۶۵,۴۶۷	۷۵۰۱,۴۸۰	تولید نیروی برق لموند
(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۳۷۲)	۱,۹۵۶,۲۹۱,۲۷۷	۱۹۲,۴۳۸,۶۰۶	.	۱۹,۳۵۴,۳۵۸	۲۵,۳۵۴,۸۷۸,۵۱۵	۲۵,۴۶۶,۶۷۱,۴۸۰	۴,۲۴۹,۳۹۱	سرمایه‌گذاری بوعلی
۱۳,۳۱۶,۳۳۲,۰۴۲	.	۳,۳۹۰,۹۲۱,۰۹۰	.	۳۶,۳۴۶,۸۲۶	۴۴,۳۸۵,۵۴۴,۹۱۲	۴۷,۸۱۲,۸۰۲,۸۳۹	۲,۳۵۵,۰۰۰	مجمع تولید گوشت مرغ ملهان
(۸,۲۸۲,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۲۵۱۵۸۴۲,۱۶۸	.	.	.	.	.	.	.	خوراک دام پارس
(۲۰۳,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	۱۳,۳۴۲,۷۴۱,۳۶۹	.	.	.	.	.	.	بیمه دی
۸,۰۵۱,۰۸۲,۴۸۶,۷۰۶	۹۶۷,۷۵۶,۲۸۲,۹۳۴	.	.	.	.	.	.	بانک دی
۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۹۹۲,۶۳۰,۵۶۸,۲۴۵	۳۸,۰۹۰,۶۴۳,۳۶۹	.	۲۴۵,۶۱۶,۴۷۶	۲۸۴,۸۵۱,۰۷۲,۳۷۰	۳۲۳,۱۸۷,۳۳۲,۲۱۹	۳۲۳,۱۸۷,۳۳۲,۲۱۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه -	۲۴۸,۲۳۷	۱۸۶,۹۵۴,۷۸۹,۰۰۰	۱۸۵,۹۶۷,۶۶۱,۹۰۷	۱۳۵,۵۴۲,۱۹۹	۸۵۱,۵۸۴,۸۹۴	۰
م ۶ بودجه ۹۹ -	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۰۳۲۱	۲۴۸,۲۳۷	۱۸۶,۹۵۴,۷۸۹,۰۰۰	۱۸۵,۹۶۷,۶۶۱,۹۰۷	۱۳۵,۵۴۲,۱۹۹	۸۵۱,۵۸۴,۸۹۴	۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح جدول زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های	(۲,۲۴۲,۶۳۴,۴۷۲,۳۳۸)	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد	(۵۳,۸۹۲,۰۵۴)	۰	۰
	(۲,۲۴۲,۶۸۸,۳۶۴,۳۹۲)	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱-۱۷- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه دی	۲۰,۹۸۳,۰۴۹	۴۲۳,۶۸۹,۷۲۵,۴۰۸	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۴	۳۲۲,۰۰۴,۱۹۱	۰	۱۱,۴۲۳,۹۹۰,۹۴۱	ریال (۴۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)
نیروگاه زاگرس کوثر	۹,۵۵۰,۰۰۰	۶۸,۲۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۳۶,۶۳۶	۰	(۲۷۱,۴۸۶,۶۳۶)	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶۸۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۶۸۳,۰۴۰	۰	(۴,۵۲۸,۶۸۳,۰۴۰)	۰
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۲۶۱,۸۸۰	۰	(۱۹۵,۲۶۱,۸۸۰)	۰
بانک دی	۳,۹۴۷,۵۷۳,۴۱۲	۳,۶۴۷,۵۵۷,۸۲۲,۶۸۸	۵,۷۳۹,۶۷۲,۷۴۲,۰۶۴	۲,۷۷۲,۱۴۳,۹۵۳	۰	(۲,۰۹۴,۸۸۷,۰۵۳,۳۲۹)	۳,۹۹۶,۱۰۰,۵۰۹,۰۹۶
کشت و صنعت شریف آباد	۲۳,۰۸۲,۹۵۵	۱۲۰,۰۵۴,۴۴۸,۹۵۵	۱۲۰,۶۰۷,۱۰۶,۶۷۹	۹۱,۲۴۱,۳۸۱	۰	(۶۴۳,۸۹۹,۱۰۵)	۰
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۵,۳۷۹,۸۰۵	۱۱۰,۷۹۷,۰۸۳,۹۷۵	۱۰۳,۹۴۱,۸۰۷,۱۰۸	۸۴,۲۰۵,۷۸۴	۰	۶,۷۷۱,۰۷۱,۰۸۳	۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰
خوراک دام پارس	۱۵۰,۳۴۳	۵۹,۲۰۹,۵۸۳,۶۹۰	۶۰,۵۳۷,۱۸۰,۷۸۵	۴۴,۹۹۹,۲۸۴	۰	(۱,۲۷۲,۵۹۶,۳۷۹)	۰
تولید نیروی برق دمنوند	۳۹,۹۰۵,۶۱۶	۱,۲۲۴,۸۶۲,۹۷۷,۵۰۴	۱,۰۳۳,۵۲۱,۳۹۴,۷۹۹	۹۳۰,۸۹۵,۸۶۳	۰	۱۹۱,۴۱۰,۷۸۶,۸۴۲	(۷۴,۳۸۹,۳۲۷,۳۰۹)
سرمایه گذاری بوعلی	۱۲۳,۷۰۳,۶۹۹	۴۶۸,۸۲۷,۰۱۹,۲۱۰	۷۳۳,۲۵۸,۳۸۰,۷۱۳	۳۵۶,۳۱۶,۱۳۵	۰	(۲۶۴,۷۷۷,۶۷۷,۶۳۸)	(۱۸,۷۰۰,۶۲۴,۲۳۸)
		۶,۳۶۳,۹۳۱,۷۷۱,۴۴۰	۸,۶۰۱,۷۲۹,۶۵۵,۶۲۲	۴,۸۳۶,۵۸۸,۱۴۷	۰	(۲,۲۴۲,۶۳۴,۴۷۲,۲۳۸)	۳,۹۱۴,۴۳۴,۴۳۸,۴۹۰
							(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه -					
م ۱۹ بودجه ۹۸ -	۵,۱۹۵	۳,۷۷۱,۲۳۲,۳۲۵	۳,۸۲۲,۳۹۰,۲۳۶	۲,۷۳۴,۱۴۳	(۵۳,۸۹۲,۰۵۴)
۰۳۰۳۳۲					
		۳,۷۷۱,۲۳۲,۳۲۵	۳,۸۲۲,۳۹۰,۲۳۶	۲,۷۳۴,۱۴۳	(۵۳,۸۹۲,۰۵۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه	
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۲۳,۷۰۳,۶۹۹	۱,۸۵۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	(۳۲,۴۲۴,۰۴۱,۲۶۹)	۱۹۶,۴۲۷,۸۰۱,۸۸۱	۰
خوراک دام پارس	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۵۰,۳۴۳	۲۴۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	(۴,۳۲۸,۱۳۸)	۳۱,۷۵۴,۱۸۲	۰
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۳۶۰۸,۲۹۱	۱۰۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	(۱۶۸,۹۸۱,۱۷۸)	۱,۱۹۱,۸۴۷,۹۲۲	۰
بیمه دی		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۵,۰۱۰,۰۶۰
				۲۳۰,۲۴۸,۷۵۴,۵۷۰	(۳۲,۵۹۷,۳۵۰,۵۸۵)	۱۹۷,۶۵۱,۴۰۳,۹۸۵	۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰

سود سپرده و گواهی

سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی بشرح ذیل می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		خالص سود
						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
خالص سود	خالص سود	خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۸	۶۹,۵۰۱,۵۸۸	۰	۶۹,۵۰۱,۵۸۸	۱۶۷,۴۳۰,۹۹۵	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱
۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۸	۲۵,۹۸۷,۸۶۷	۰	۲۵,۹۸۷,۸۶۷	۱۱,۳۳۷,۳۵۸,۷۵۶	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲
۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۱۶۳,۶۸۹	۰	۱۶۳,۶۸۹	۰	۶۶,۳۲۵,۳۴۱
۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۱۸,۰۲۷	۰	۱۸,۰۲۷	۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱
۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۶۸۱۰	۰	۶۸۱۰	۰	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹
۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۸	۶۸۲,۹۳۱,۵۲۳	۰	۶۸۲,۹۳۱,۵۲۳	۰	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳
۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۸	۴۷۳,۲۷۹,۵۳۰	۰	۴۷۳,۲۷۹,۵۳۰	۰	۱۵,۲۴۹,۶۸۲
۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی								
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	بدون سررسید	۸	۳,۴۱۰,۸۱۳	۰	۳,۴۱۰,۸۱۳	۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱
۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی								
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۱,۴۰۴,۷۸۹,۷۵۱	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷	۰	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷	۰			

۲۰- سایر درآمدها

سایر	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۰-۱	۰	۰	۰
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵
سود سپرده بانکی				۰
۶۶,۹۸۹,۹۴۰		۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	۱۱,۳۶۸,۷۷۸,۷۶۳	۱۸,۸۲۶,۰۲۷,۹۲۳	مدیر
۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸	۴۷,۴۷۰,۹۵۰	۷۵,۵۴۸,۵۲۰	متولی
۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸	۵۲,۸۰۴,۴۴۰	۶۵,۷۵۶,۰۸۰	حسابرس
۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲	۱۱,۴۶۹,۰۵۴,۱۵۳	۱۸,۹۶۷,۳۳۲,۵۲۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۱۷۹,۸۳۹	۷,۲۸۴,۱۸۴	.	سایر هزینه ها
۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲	۱۰۸,۵۷۹,۲۰۴	۲۱۲,۲۹۱,۴۵۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۹۵۶,۱۳۱	.	۱,۸۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۱,۲۲۰,۰۰۰	.	هزینه متفرقه
۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰	۱,۱۵۸,۳۵۴,۲۶۱	.	هزینه تصفیه
۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۱,۲۷۵,۴۳۷,۶۴۹	۲۱۴,۱۷۱,۴۵۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۴۲,۶۱۳,۷۱۸,۵۳۵	۵,۳۹۶,۳۹۹,۰۲۱,۷۰۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۰۹,۱۷۹,۹۴۸)	(۶,۲۱۹,۹۳۹,۰۳۸,۹۵۸)
۶۴۲,۵۰۴,۵۳۸,۵۸۷	۰	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۴- 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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.

۲-۲۴- 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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۵- 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:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کل‌گزری بانک دی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۱٪	۷۰۰	۰.۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کل‌گزری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۱.۱٪	۱۳,۹۷۵	۱.۹۱٪
ضمن‌قدشوندگی/ضمن سودآوری	بانک دی	ضمن‌قدشوندگی	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۲.۷٪	۳۴,۳۰۰	۴.۶۹٪
ضمن‌قدشوندگی/ضمن سودآوری	بانک دی	ضمن‌قدشوندگی	عادی	۲۰۸,۵۳۸	۱۶.۱٪	۲۰۴,۱۳۵	۲۷.۹۲٪
سرمایه‌گذار	سرمایه‌گذاری کلوزری کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۴۹۸,۶۸۹	۳۸.۵٪	۳۱۷,۹۳۵	۴۳.۴۹٪
سرمایه‌گذار	سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۳۳۱,۱۶۸	۲۵.۶٪	۰	۰.۰۰٪
سرمایه‌گذار	بوعلی	سرمایه‌گذار	عادی	۲۰۵,۶۹۴	۱۵.۹٪	۱۵۹,۱۴۴	۲۱.۷۷٪
سرمایه‌گذار	بیمه دی	سرمایه‌گذار	عادی	۸۳۴	۰.۱٪	۸۳۴	۰.۱۱٪
				۱,۲۹۳,۸۹۸	۱۰۰٪	۷۳۱,۰۲۳	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۶- معامله با ارکان و اشخاص وابسته

دوره مالی سه ماهه دوره مالی منتهی

منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده بدهکار (بستانکار)	ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال			
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸,۸۲۶,۰۲۷,۹۲۳	طی دوره مالی	(۱۱۵,۴۶۲,۳۹۶,۶۰۲)	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۹,۰۷۳,۹۷۹)	۰
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فلرای	متولی	کارمزد ارکان	۷۵,۵۴۸,۵۲۰	طی دوره مالی	(۱۳۱,۵۴۱,۳۲۴)	(۵۲,۸۰۴,۴۴۰)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۶۱۹,۲۸۰	طی دوره مالی	(۱۸,۰۱۸,۹۵۲)	۰
عوارض برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۸۰۹,۶۴۰	طی دوره مالی	(۹,۰۰۹,۵۰۰)	۰
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۰,۳۲۷,۱۶۰	طی دوره مالی	(۱۱۷,۹۲۶,۳۵۴)	(۵۲,۸۰۴,۴۴۰)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۲۰,۰۰۰)	۰
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۳۶۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۹۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۶۸,۷۷۸,۷۶۳)
کارگزاری دی	کارگزاری	خریدوفروش لوراک بهادار	۲,۱۱۱,۸۶۳,۵۸۹,۷۷۹	طی دوره مالی	۰	(۷۵۶,۴۵۱,۱۴۷,۹۳۲)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارائیه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه 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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۸-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 ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵,۷۲۳,۱۸۶,۵۴۶,۸۳۸	۳,۱۷۹,۵۴۸,۰۸۱,۵۷۷	۶,۳۵۹,۰۹۶,۱۶۳,۱۵۳	سرمایه گذاری در سهام
۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	۲۵۰,۸۴۷,۸۶۶,۳۴۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸,۸۵۸,۷۳۴,۵۹۱	۶,۸۹۰,۱۲۶,۹۰۴	۹,۸۴۳,۰۳۸,۴۳۴	جاری کارگزاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۲۹,۱۶۲,۳۱۰	۷۷,۴۹۷,۳۸۶	۲۵۸,۳۲۴,۶۱۹	سایر دارایی ها
۵,۹۸۳,۰۳۲,۳۱۰,۰۸۱	۳,۴۳۷,۳۷۳,۵۷۲,۲۰۹	۶,۶۲۰,۰۵۵,۳۹۲,۵۴۹	جمع دارایی ها
۸۱,۰۲۴,۲۶۲,۶۹۸	۹۲,۵۹۹,۱۵۷,۳۶۹	۱۱۵,۷۴۸,۹۴۶,۷۱۱	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۲۷۹,۹۶۹,۱۰۸,۷۹۶	۱,۲۷۹,۹۶۹,۱۰۸,۷۹۶	۱,۲۷۹,۹۶۹,۱۰۸,۷۹۶	ذخایر
۱,۳۶۰,۹۹۳,۳۷۱,۴۹۴	۱,۳۷۲,۵۶۸,۲۶۶,۱۶۵	۱,۳۹۵,۷۱۸,۰۵۵,۵۰۷	جمع بدهی ها
۳,۸۲۷,۶۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۲,۶۴۷,۵۰۰	۷۶۵,۵۲۵,۲۹۵,۰۰۰	تعهدات
۵,۱۸۸,۶۱۹,۸۴۶,۴۹۴	۱,۷۵۵,۳۳۰,۹۱۳,۶۶۵	۲,۱۶۱,۲۴۳,۳۵۰,۵۰۷	جمع بدهیها و تعهدات
۱	۲	۳	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۸۶۷۲	۰.۵۱۰۷	۰.۳۲۶۵	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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	جمع
بفک دی	سرمایه گذاری بوعلی	بیعه دی	فمانند	زمانهان	زشریف	غدام	زکوتر	وآوا	بزاگرس	ریل	ریل	ریل
۸۹۱,۵۲۵,۵۲۸	۳۰,۱۹,۳۸۶,۸۱۱	۲۰,۳۰۶,۶۱۲	۱۰۱,۳۳۳,۱۱۳,۴۲۴	۳۸,۳۸۱,۹۹۶,۱۰۲	۱,۰۰۶,۷۹۵	۷۷,۲۱۱,۰۸۳,۰۷۱	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۸۵۰,۰۰۰	ریل	ریل	ریل
۸۸۶,۲۴۰,۶۰۹,۹۴۲	-	-	-	۲۰,۳۹۷,۷۵۷,۱۲۹	-	-	-	-	-	ریل	ریل	ریل
۵۳۴,۳۲۷,۲۹۲,۹۷۴	۴۳۳,۵۷۴,۶۴۵,۴۴۲	۳۳۷,۳۳۷,۱۵۷,۱۳۱	۲۹۷,۸۳۴,۳۴۴,۹۷۵	-	۱,۲۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۳۶۰,۸۲۳,۳۲۰	-	-	-	-	-	-
۳,۶۴۴,۷۸۵,۶۸۸,۷۳۵	۴۶۸,۴۸۰,۷۰۲,۰۷۵	۴۳۳,۳۶۷,۷۲۱,۲۱۶	۱,۲۳۳,۹۳۳,۰۸۱,۶۴۱	۱۱۰,۷۱۲,۸۷۸,۱۹۱	۱۱۹,۹۶۳,۲۰۷,۵۷۳	۶۲,۹۳۳,۰۸۲,۵۸۷	۱۴۲,۸۹۵,۳۱۶,۹۶۰	۹۷,۶۳۸,۷۳۸,۱۲۰	۶۸,۱۵۴,۲۶۳,۳۶۴	۶,۳۶۲,۸۶۳,۶۸۱,۴۶۲	۶,۳۶۲,۸۶۳,۶۸۱,۴۶۲	۶,۳۶۲,۸۶۳,۶۸۱,۴۶۲
۴۲,۶۸۹,۵۱۰	۳۰,۱۲۹,۳۴۲	۲۹,۹۳۲,۵۵۶	۲۹,۸۶۳,۵۹۳	۲۰,۷۶۶,۳۲۴	۲۷,۶۸۸,۱۲۶	۲۰,۵۲۴,۳۴۴	۱۸,۹۱۰,۳۰۸	۱۸,۹۱۰,۳۰۸	۱۸,۹۱۰,۳۰۸	۲۵۸,۳۳۴,۶۱۹	۲۵۸,۳۳۴,۶۱۹	۲۵۸,۳۳۴,۶۱۹
۵۰,۰۶۶,۱۹۷,۸۰۱,۶۸۹	۹۰,۵۰۱,۰۴۶۴,۶۷۰	۶۶۰,۶۵۵,۰۱۷,۵۱۵	۱,۶۲۳,۱۱۹,۶۹۳,۶۳۳	۱,۶۹۵,۱۳۳,۳۹۵,۶۴۶	۱۳۱,۳۵۲,۷۳۱,۵۹۴	۱۴۰,۲۰۰,۷۷۲,۳۲۲	۱۵۲,۹۱۴,۰۷۷,۳۶۸	۱۰۷,۶۵۷,۴۹۸,۴۲۸	۷۸,۱۷۳,۰۳۳,۶۷۲	۹۰,۳۴۸,۸۸۸,۱۷۶,۶۳۷	۹۰,۳۴۸,۸۸۸,۱۷۶,۶۳۷	۹۰,۳۴۸,۸۸۸,۱۷۶,۶۳۷
بیهی‌ها:												
۱۰۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۷۴۰,۰۰۵	۳۸,۳۷۵,۰۸۲	۵۱۰,۹۳۰,۴۴۲	۳۷,۳۴۴,۴۲۶	۲۹,۸۰۹,۵۰۸	۲۹,۸۰۹,۵۰۸	۲۹,۸۰۹,۵۰۸	۶۳۵,۴۳۱,۴۷۹	۶۳۵,۴۳۱,۴۷۹	۶۳۵,۴۳۱,۴۷۹
۱۰۵,۷۴۲,۷۹۵,۴۱۲	۳۷,۹۱۵,۰۰۵,۱۷۷	۴۵,۱۹۰,۷۱,۷۹۷	۸,۱۰۲,۶۲۳,۳۱۴	۴۳۳,۸۸۵,۳۶۸	۶۲۴,۷۸۳,۴۹۱	۵۳۸,۴۷۸,۴۲۴	۲۲۵,۰۳۵,۵۸۰	۱۵۱,۶۱۷,۴۳۴	۱۱۳,۲۹۷,۴۵۳	۱۵۸,۳۶۶,۵۹۳,۷۵۰	۱۵۸,۳۶۶,۵۹۳,۷۵۰	۱۵۸,۳۶۶,۵۹۳,۷۵۰
۷۲۶,۵۴۵,۷۱۸,۲۵۲	۸۲,۸۶۶,۷۴۸,۵۴۳	۲۰۱,۱۳۰,۹۲۶,۹۳۹	۳۳۷,۸۳۴,۵۶۴,۶۴۵	۱۹,۹۳۲,۴۴۲,۶۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۳۶۹,۳۱۲,۴۰۰,۹۹۱	۱,۳۶۹,۳۱۲,۴۰۰,۹۹۱	۱,۳۶۹,۳۱۲,۴۰۰,۹۹۱
۱,۴۲۶,۷۷۷,۱۷۰	۲۱,۶۱۷,۶۰۰	۵۵۱,۱۵۳,۹۳۴	۴,۱۷۵,۱۸۹,۴۷۸	۸۵۱,۳۴۰	۲۰,۹۹۰,۰۸۰	۱,۸۵۴,۶۸۱	۱۰,۷۱,۷۹۳	۱,۱۲۹,۰۰۰	۹,۲۶۱,۲۶۷,۱۵۶	۱۵,۴۴۳,۰۱۱,۱۳۲	۱۵,۴۴۳,۰۱۱,۱۳۲	۱۵,۴۴۳,۰۱۱,۱۳۲
-	۴۰۷,۷۲۳,۴۱۸,۳۳۰	۳۳,۴۵۵,۳۹۶,۴۰۷	۴۸۳,۲۷۶,۳۳۸,۷۷۴	-	۲۰,۲۵۳,۳۴۶,۴۹۲	۱۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۱۶,۴۸۱,۴۰۰,۵۰۵	۹۱۶,۴۸۱,۴۰۰,۵۰۵	۹۱۶,۴۸۱,۴۰۰,۵۰۵
۸۳۳,۸۲۰,۳۳۰,۸۳۴	۵۲۹,۶۳۱,۵۸۹,۶۵۰	۳۳۹,۷۶۱,۳۶۹,۰۷۷	۷۳۳,۴۹۳,۳۵۶,۲۱۶	۲۰,۴۰۵,۵۵۴,۲۰۲	۲,۲۰۴,۳۲۲,۴۰۵	۵۷۹,۶۶۸,۰۳۳	۲۵۵,۹۱۶,۸۸۱	۱۸۲,۵۵۶,۴۴۲	۹,۴۰۴,۳۲۲,۱۱۷	۲,۳۴۰,۳۳۸,۸۲۷,۸۵۷	۲,۳۴۰,۳۳۸,۸۲۷,۸۵۷	۲,۳۴۰,۳۳۸,۸۲۷,۸۵۷
۴,۳۲۲,۳۷۷,۵۷۰,۸۵۵	۳۷۵,۴۷۳,۲۷۵,۰۲۰	۴۳۰,۸۹۳,۷۴۸,۴۳۸	۸۸۹,۶۲۶,۳۳۷,۴۱۷	۱۴۹,۱۰۷,۸۴۱,۴۴۴	۱۱۸,۶۴۸,۴۰۹,۱۸۹	۱۳۹,۶۲۱,۱۰۴,۲۸۹	۱۵۲,۶۵۸,۱۶۰,۳۸۷	۱۰۷,۴۷۴,۹۴۱,۹۸۶	۶۸,۷۶۸,۶۴۹,۵۵۵	۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۵۸۰	۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۵۸۰	۶,۶۶۴,۶۵۰,۰۳۸,۵۸۰
جمع بیهی‌ها												
خالص دارایی‌ها												

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:	بلک دی	سرمایه گذاری بوعلی	بیمه دی	دمیند	زماهان	زشریف	غدام	زکوثر	وآوا	بزاگرس	جمع
ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل
سود (زیل) فروش اوراق بهادار	-	۲۱۱,۷۹۲,۹۶۵	-	۲۳,۴۹۱,۱۶۰,۹۸۸	۳,۴۲۷,۲۵۷,۹۲۷	۱,۲۰۶,۰۴۷,۹۶۹	۹۸۷,۱۲۷,۰۹۳	-	-	-	۳۹,۳۲۳,۳۸۶,۹۴۲
درآمد سود سپهر و سایر درآمد	-	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	-	-	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	-	-	-	۲۳۰,۳۱۵,۷۴۴,۵۱۰
سود سپرده و گنجی بلکی	۹۵,۴۸۹,۴۵۵	۶,۸۱۰	۱۸۰,۲۷	۱۶۳,۶۸۹	۶۸۲,۹۳۱,۵۲۳	۳,۴۱۰,۸۱۳	۴۷۳,۲۷۹,۵۳۰	-	-	-	۱,۲۵۵,۲۹۹,۸۴۷
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها	(۲۰,۹۴,۸۸۷,۰۵۳,۳۲۹)	(۲۶۴,۷۷۷,۶۷۷,۶۳۸)	(۷۴,۱۳۹,۶۷۲,۲۵۸)	۱۹۱,۴۱۰,۷۸۶,۸۴۲	۶,۷۷۱,۰۷۱,۰۸۳	(۶۴۳,۸۹۹,۱۰۶)	(۱,۴۲۶,۴۸۸,۴۲۴)	(۴,۵۲۸,۶۸۳,۰۴۰)	(۱۹۵,۲۶۱,۸۸۰)	(۳۷۱,۴۸۶,۶۳۶)	(۲,۲۴۲,۶۸۸,۳۶۴,۳۹۶)
جمع درآمد	(۲۰,۹۴,۷۹۱,۵۶۳,۸۷۴)	(۳۵,۷۱۴,۰۳۴,۷۱۳)	(۷۴,۰۷۲,۶۶۴,۳۹۱)	۲۲۴,۹۰۲,۱۱۱,۵۱۹	۱۰,۸۸۱,۲۶۰,۵۲۳	۱,۹۲۶,۲۸۸,۷۷۶	۷۰,۰۰۰,۵۰۹	(۴,۵۲۸,۶۸۳,۰۴۰)	(۱۹۵,۲۶۱,۸۸۰)	(۳۷۱,۴۸۶,۶۳۶)	(۱,۹۷۱,۷۹۳,۹۳۳,۰۹۷)
هزینه ها:											
هزینه های کارمزد اراکلن	۱۱,۹۷۱,۱۹۷,۸۵۸	۱,۹۵۴,۰۷۴,۰۴۲	۱,۴۸۲,۰۹۱,۵۰۷	۲,۳۸۵,۲۶۷,۸۷۷	۳۳۸,۱۹۹,۱۳۷	۲۸۰,۶۰۲,۰۱۱	۱۹۶,۷۲۶,۲۱۲	۲۱۴,۷۴۲,۲۱۷	۱۴۱,۳۲۵,۵۷۱	۱۰۳,۰۰۵,۰۹۰	۱۸,۹۶۷,۳۲۲,۵۲۳
هزینه تصفیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
هزینه های مالی	۹۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۲۳,۶۴۴,۵۸۷	۳۲,۶۶۷,۰۴۰,۳۱۴	۲۳,۶۴۴,۵۸۷	۱۹۵,۲۴۵,۴۶۸	۵۵,۶۵۸,۰۲۱	۳۱۰,۲۶۶,۶۰۶	۱۵۹,۱۲۵,۷۴۲	۱۸,۷۲۵,۱۶۳	۱۸,۷۲۵,۱۶۳	۱۸,۷۲۵,۱۶۳	۳۳,۱۹۰,۸۰۰,۷۱۴
جمع هزینه ها	۱۱,۹۹۵,۸۲۲,۴۴۵	۳۴,۴۲۱,۲۶۴,۳۵۷	۱۵۰,۵۸۸,۶۰۹۴	۲,۴۸۰,۷۶۲,۳۴۵	۳۹۲,۸۵۷,۱۵۸	۴۹۰,۸۶۸,۶۱۷	۳۵۵,۸۵۱,۹۵۴	۲۳۳,۶۱۸,۳۸۰	۱۶۰,۲۰۰,۷۳۴	۱۲۱,۸۸۰,۲۵۳	۵۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۲۳,۲۳۷
سود (زیل)	(۲,۱۰۶,۷۸۷,۲۸۶,۳۱۹)	(۷۰,۱۳۵,۲۹۸,۹۷۰)	(۷۵,۵۷۸,۵۵۰,۳۸۵)	۲۲۲,۴۲۱,۳۴۸,۱۷۴	۱۰,۴۸۷,۴۰۳,۳۷۵	۱,۴۳۵,۵۲۰,۱۵۹	(۳۸۵,۸۵۱,۴۴۵)	(۴,۷۶۲,۳۰۱,۴۲۰)	(۳۵۵,۴۶۴,۶۱۴)	(۳۹۳,۳۶۶,۸۸۹)	(۲۰,۲۳,۹۵۳,۹۴۶,۳۳۴)