

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 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
۹-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



با سپاس



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین دیده خانی

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

غلامحسن آرمات

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل
فارابی

متولی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	مادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۲۱	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۶۴۳,۸۳۶,۵۴۰,۶۵۵	۷ حساب‌های دریافتنی
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	۸ جاری کارگزاران
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	۹ سایر دارایی‌ها
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	۱۰ موجودی نقد
۹,۱۱۲,۰۰۶,۴۵۷,۳۳۹	۹,۹۲۳,۱۷۹,۹۶۸,۴۳۵	جمع دارایی‌ها
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۰۹,۲۴۹,۵۶۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۱۱,۰۱۲	۱,۴۳۱,۰۴۵,۶۹۴,۰۹۲	جمع بدهی‌ها
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۸,۴۹۲,۱۳۴,۲۷۴,۳۴۳	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۶,۵۸۳,۱۰۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

الزما
ارامه



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص ارزش دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۳۲	۳۷۶,۰۰۳,۱۲۳,۰۴۱	۱۷	سود سهام
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۱۹	سایر درآمدها
۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱	۱۰,۵۹۷,۲۰۷,۲۷۵,۹۲۴	(۱,۲۴۵,۴۸۹,۲۱۴,۴۵۵)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۷۷,۹۲۳,۳۳۷,۵۵۲)	(۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲)	۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲)	(۳,۳۱۵,۴۱۷,۶۱۸)	۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۴)	(۲۹,۳۷۹,۶۷۹,۵۴۰)	۴۲,۵۵۷,۴۸۴,۵۷۸		جمع هزینه‌ها
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	(۱,۲۸۸,۰۴۶,۶۹۹,۰۳۳)		سود خالص
۷۷.۸۸٪	۶۷.۳۴٪	(۱۸.۸۰)٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
۷۳٪	۱۹.۵٪	(۱۵.۱۰)٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴
۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸	۰	۰
(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹)	(۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۰۰۰)
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۰	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	۰
(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)	۰	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	۰
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	۷,۳۴۸,۴۴۸,۶۴۶,۳۹۷	۱۴۷,۳۳۴
		۸,۴۹۲,۱۳۴,۲۷۴,۳۴۳	۱,۲۸۹,۹۹۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صندوق و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

= بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

سود خالص

= میانگین موجودی (ریال) وجوه استهلاک شده

= بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

ایرانین تحلیس
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۰۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 حوراک دام پارس و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد. همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۲۲/۴۹۱۵۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۳۴.۳۰۰	۹۸
۲	کارگزاری بانک دی	۷۰۰	۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 دارایی‌ها و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات . لازم به ذکر است صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 (۱۲۵۰۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق علاوه دو در هزار (۲۰۰۰۲) 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 یکسال 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۲ 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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	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
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰.۵۰۰	۲۱۰.۰۰۰

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
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۷۹۷,۲۳۰,۱۵۱,۸۷۳	۶,۴۲۳,۹۱۵,۹۴۲,۴۸۲	۴۴,۵۸	۷,۸۲۸,۵۶۱,۴۰۰,۶۷۶	۵,۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	۶۲,۲۳	
بیمه و صندوق بازنشستگی	۷۱۰,۹۶۴,۱۶۳,۲۲۲	۶۶۹,۲۱۷,۲۴۳,۲۸۵	۶,۷۴	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۲۸	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۲,۴۷۲	۵,۴۶	
جراثیم اجتماعی	۱,۸۳۱,۹۶۸,۰۶۹,۶۷۰	۱,۶۳۰,۷۱۱,۷۹۲,۲۲۸	۱۶,۳۳	۷۵۶,۳۶۵,۹۴۳,۴۹۳	۵۳۲,۸۵۱,۳۸۰,۷۱۹	۵,۸۵	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۱,۳۸۰,۱۰۳,۹۰۱	۶۷,۶۸۶,۷۴۹,۱۹۴	۰,۶۸	۶۲,۲۰۰,۳۲۴,۱۵۵	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۶	۰,۵۷	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۴۶,۳۱۷,۶۶۳,۱۹۹	۶۱۴,۷۲۶,۲۲۷,۶۸۴	۶,۲۰	۶۵۲,۲۰۰,۳۲۴,۰۹۲	۵۵۲,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۵	۶,۰۷	
سرمایه گذاریها	۲۹۸,۰۵۴,۲۴۱,۳۹۰	۲۶۸,۵۳۰,۵۲۷,۲۵۷	۲,۷۱	۱۷۹,۷۸۴,۸۷۹,۶۳۶	۱۶۷,۵۵۴,۳۷۷,۷۹۴	۲	
زراعت و خدمات وابسته	۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲	۱۲,۱۸۲,۷۴۴,۰۸۰	۰,۱۲	-	-	۰	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۵۸۷,۴۸۵,۰۰۹,۷۶۷	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	۷۷,۳۶	۱۰,۴۰۱,۸۶۴,۸۲۳,۸۹۰	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۸۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱					
بانک - شماره سپرده های	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
بانک دی ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸٪	۳,۳۶۱,۴۹۵,۸۹۹	۰,۰۳	۳,۳۶۱,۴۹۵,۸۹۹	۰,۰۴
بانک دی ۲۰۳۶۵۶۰۹۳۰۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸٪	۲۵۷,۴۲۶,۳۹۵,۸۶۸	۲,۵۹	۲۵۷,۴۲۶,۳۹۵,۸۶۸	۰,۰۱
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۱۵,۵۹۵,۵۷۹,۷۲۷	۰,۱۶	۱۵,۵۹۵,۵۷۹,۷۲۷	۰,۰۲
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۸۱,۰۰۹,۹۸۷,۴۲۱	۰,۸۲	۸۱,۰۰۹,۹۸۷,۴۲۱	۰,۰۰
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۱۲,۱۷۵,۰۵۸,۶۰۱	۰,۱۲	۱۲,۱۷۵,۰۵۸,۶۰۱	۱,۱۹
بانک دی ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸٪	۵۷,۶۲۵,۶۸۵,۶۳۹	۰,۵۸	۵۷,۶۲۵,۶۸۵,۶۳۹	۰,۰۲
بانک دی ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸٪	۶,۷۸۲,۰۳۹	۰,۰۰	۶,۷۸۲,۰۳۹	۰,۵۹
بانک دی ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸٪	۲۵,۸۲۱,۸۷۸,۳۰۳	۰,۳۶	۲۵,۸۲۱,۸۷۸,۳۰۳	۱,۳۵
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۲۱۹۹۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸٪	۳۴,۸۵۸,۱۲۹,۹۰۴	۰,۳۵	۳۴,۸۵۸,۱۲۹,۹۰۴	۰,۱۱
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۲۲۰۴۰۰۱	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸٪	۲۵,۱۵۲,۸۹۶,۳۰۰	۰,۲۵	۲۵,۱۵۲,۸۹۶,۳۰۰	۰,۱۱
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۲۲۳۹۰۰۷	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸٪	۵۰,۹۷۸,۳۳۶,۶۱۷	۰,۵۱	۵۰,۹۷۸,۳۳۶,۶۱۷	۰,۱۱
بانک دی ۲۰۵۴۲۸۷۹۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸٪	۱,۰۷۹,۴۶۹,۰۹۴	۰,۰۱	۱,۰۷۹,۴۶۹,۰۹۴	۰,۰۰
				۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵,۸۰	۳۲۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۲۶	۳,۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۳۷۴,۵۲۴,۱۵۴,۸۸۳	۲۵	۴۲۲,۴۰۷,۸۹۳,۲۲۵	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۷-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۶۴۳,۸۳۶,۵۴۰,۶۵۵		۱,۶۹۱,۷۲۰,۲۷۸,۹۹۷	

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۱۲۹,۳۳۸,۴۴۶,۲۲۵	۲۵	۱۴۶,۵۰۱,۹۸۵,۹۰۰	بیمه دی
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۱۹,۴۰۹,۹۶۹,۱۶۴	۲۵	۲۱,۹۲۶,۴۳۱,۱۷۵	تولید نیروی برق دماوند
۰	۳۳,۶۳۹,۹۶۶	۲۵	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	خوراک دام پارس
۰	۹,۸۹۵,۲۵۵,۶۹۹	۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین
۰	۴,۴۷۶,۳۱۶,۶۷۸	۲۵	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۰	۲۰۷,۷۸۸,۳۶۵,۰۴۹	۲۵	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	سرمایه‌گذاری بوعلی
۰	۱,۰۸۳,۲۸۲,۶۴۳	۲۵	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۰	۱,۲۳۶,۶۱۱,۰۴۳	۲۵	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۰	۱,۲۶۲,۲۶۸,۴۱۶	۲۵	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	کشت و صنعت شریف آباد
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۳۷۴,۵۲۴,۱۵۴,۸۸۳		۴۱۷,۳۴۹,۰۴۳,۱۸۵	

۷-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	سایر حساب‌های دریافتنی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۸- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک دی	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۵,۱۳۶,۴۴۰,۴۳۰,۲۲۶	۵,۱۴۰,۷۹۰,۴۷۵,۴۸۴	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱
	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۵,۱۳۶,۴۴۰,۴۳۰,۲۲۶	۵,۱۴۰,۷۹۰,۴۷۵,۴۸۴	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به شرح زیر می باشد:

مخارج برگزاری مجامع آبونمان نرم افزار صندوق	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۱۴,۳۲۲,۰۰۰
۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶	۱۴۶,۷۸۶,۶۱۵	۳۰۰,۰۰۶,۰۵۲	۸۷,۴۰۲,۶۶۹	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۴۶,۷۸۶,۶۱۵	۳۰۰,۰۰۶,۰۵۲	۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶

۹-۱- شاعل آن بخش از تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج مجامع می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق در این صندوق شناسایی شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
۹۷,۱۴۰,۴۰۸,۴۶۱	۱۳۸,۴۲۰,۲۲۴,۴۳۶	مدیر صندوق
۶۵,۰۶۶,۷۸۳	۹۳,۰۶۷,۰۸۹	متولی
۷۹,۱۹۸,۷۲۶	۲۱۱,۴۲۵,۳۳۸	حسابرس
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	۱۱,۳۲۱,۲۷۷,۵۳۸	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	
۰	۴۳۵,۹۵۰,۸۱۸		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	۲۸۷,۸۸۳,۷۶۳		ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۲۱۳,۶۳۵,۵۷۹		بدهی بابت امور صندوق
<u>۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷</u>	<u>۱,۳۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱</u>		جمع

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۲۴۳,۰۴۴,۹۰۲,۵۱۶	۶۹۶,۰۲۳	۸,۲۶۱,۷۲۵,۷۳۹,۳۴۳	۱,۲۵۴,۹۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶۴,۲۲۱,۵۴۳,۸۱۱	۳۵,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۸,۵۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷</u>	<u>۷۳۱,۰۲۳</u>	<u>۸,۴۹۲,۱۳۴,۲۷۴,۳۴۳</u>	<u>۱,۲۸۹,۹۹۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹
۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸	*	*
	(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)		۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۲,۳۵۵,۰۰۰	۲۷,۸۱۲,۸۰۲,۸۲۹	۴۴,۳۸۵,۵۴۴,۹۱۲	۳۶,۳۴۶,۸۳۶	*	۳,۳۹۰,۹۲۱,۰۹۱	*	۱۳,۳۱۶,۳۳۲,۰۴۲	
نیروگاه و آگرس کوثر	۶,۱۸۹,۸۴۹	۳۱,۲۰۲,۹۷۳,۹۵۷	۴۱,۷۳۱,۸۷۶,۸۷۲	۲۳,۷۱۳,۸۵۲	*	(۱۰,۵۵۳,۶۱۶,۷۶۷)	*	*	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۳۳۳,۸۳۶	۶۱,۶۱۵,۱۳۳,۹۵۰	۷۰,۵۸۶,۵۳۹,۹۰۸	۴۶,۸۲۶,۸۴۰	*	(۹,۰۱۸,۲۳۲,۷۹۸)	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	
بیمه دی	۳۰,۱۴۸,۰۰۰	۳۵۰,۱۴۵,۹۰۲,۱۷۴	۳۹۳,۲۰۷,۶۷۴,۶۹۸	۲۶۶,۱۰۸,۴۱۸	*	(۴۳,۳۲۷,۸۸۰,۹۴۲)	۴۵,۴۹۴,۱۳۱,۵۳۵	۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	
سرمایه گذاری بوعلی	۲۲,۴۴۹,۳۹۱	۹۸,۳۸۲,۰۷۱,۴۸۰	۱۲۹,۹۰۱,۹۱۹,۸۷۲	۷۴,۷۶۸,۶۱۰	*	(۳۱,۵۹۴,۶۱۷,۰۰۲)	۱۰,۰۳۵,۰۰۹,۲۵۶	(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۳۷۲)	
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۶,۳۵۸,۱۹۰	۱۳۷,۸۷۸,۰۲۷,۸۸۰	۱۳۶,۸۵۰,۶۲۸,۹۰۶	۱۰۴,۷۸۵,۳۸۱	*	۹۲۲,۶۱۳,۵۹۳	*	*	
بانک دی	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۲۲,۹۵۰,۴۸۸	۸۲,۷۳۸,۶۸۳	*	(۲۰,۶۵۰,۶۷۹,۱۷۱)	۷,۷۸۹,۰۲۰,۱۷۵,۷۲۴	۸,۰۵۱,۰۸۲,۴۸۶,۷۰۶	
سرمایه گذاری آوا نوین	۹,۸۵۸,۲۶۱	۵۵,۴۳۲,۹۹۳,۰۰۸	۷۷,۳۷۸,۰۵۱,۱۸۹	۴۲,۱۲۱,۱۰۲	*	(۲۲,۰۹۶,۱۷۹,۳۸۳)	*	*	
کشت و صنعت شریف آباد	۲۲,۰۹۵,۲۴۰	۱۱۴,۳۳۵,۱۹۲,۳۳۶	۱۱۴,۴۰۴,۹۵۳,۵۷۳	۸۵,۸۷۳,۱۹۳	*	(۱۵۴,۹۳۳,۴۲۰)	*	۴,۳۵۰,۳۹۱,۳۱۴	
تولید نیروی برق دماوند	۲۴,۸۹۵,۷۴۳	۷۰۰,۴۸۰,۸۲۶,۵۳۷	۶۶۴,۰۲۳,۶۹۲,۰۷۷	۵۳۲,۳۵۷,۸۰۳	*	۳۵,۹۲۴,۷۷۵,۶۵۷	۲۸,۲۴۲,۵۰۷,۸۶۴	(۵,۶۶۰,۰۹۱,۰۸۰)	
مخابرات ایران	*	*	*	*	*	*	*	(۸,۲۸۲,۷۲۵)	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	*	*	*	*	*	*	*	(۲۰۳,۱۳۰)	
خوراک دام پارس	*	*	*	*	*	*	*	۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	
جمع	۱,۷۰۶,۱۳۲,۶۲۴,۱۷۱	۱,۷۰۶,۱۳۲,۶۲۴,۱۷۱	۱,۸۰۱,۹۹۳,۸۳۲,۴۹۵	۱,۲۹۵,۶۳۰,۷۱۸	*	(۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		عنوان	
ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		بهای فروش	تعداد فروش
		ریال	ریال		
۰	۸۱۶,۷۶۴,۵۳۱	۱۴۵,۰۷۱,۷۶۵	۱۹۹,۱۳۷,۱۸۷,۹۳۰	۲۰۰,۰۹۹,۰۲۴,۳۲۶	۲۶۵,۵۷۸
۰	(۳۵,۰۴۷,۸۷۳)	۲,۷۴۷,۸۱۲	۳,۸۲۲,۳۹۰,۳۲۶	۳,۷۹۰,۰۹۰,۱۷۵	۵,۱۹۵
۰	۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸	۱۴۷,۸۱۹,۵۷۷	۲۰۲,۹۵۹,۵۷۸,۱۶۶	۲۰۳,۸۸۹,۱۱۴,۴۰۱	۲۷۰,۷۷۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در	ریال		۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در
		ریال	ریال		
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)		۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)		
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)		۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۶	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	۳۸,۰۱۵,۲۲۴,۳۲۷	(۱۹,۳۵۶,۴۵۴,۰۶۵)	۵۰,۸۹۲,۰۱۵	۶۸۸,۵۷۳,۷۹۷,۵۵۰	۶۶۹,۷۲۶,۳۳۵,۵۰۰
-	۰	(۱۰,۳۸۴,۰۸۴,۳۴۹)	۳۲,۳۳۳,۰۷۷	۵۲,۶۶۳,۷۹۴,۱۳۰	۴۲,۴۱۱,۹۴۲,۹۵۸
-	۰	(۳,۷۳۸,۳۳۸,۳۶۷)	۷۳,۱۱۴,۵۳۲	۹۹,۸۶۸,۵۵۴,۸۲۵	۹۶,۲۰۳,۳۳۱,۰۰۰
-	۰	(۱۵,۶۹۰,۹۶۷,۰۲۱)	۳۶,۹۲۵,۶۶۶	۶۴,۳۴۰,۴۴۴,۴۳۰	۴۸,۵۸۶,۴۰۳,۰۷۵
(۳,۲۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	۲,۶۳۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	(۱,۲۴۴,۰۹۲,۷۷۳,۷۳۶)	۳,۳۶۴,۷۳۳,۳۱۴	۵,۶۶۸,۰۰۸,۷۱۶,۲۱۸	۴,۴۲۷,۲۸۰,۶۷۵,۷۹۶
(۱۲,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۳)	۰	۴,۵۰۲,۶۴۶,۹۹۴	۴۳,۲۹۹,۹۵۹	۵۲,۴۲۷,۶۸۳,۷۰۳	۵۶,۹۷۳,۶۳۰,۶۶۰
۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰	۰	(۳۷,۳۸۱,۴۸۴,۱۹۳)	۸۷,۸۳۳,۹۳۱	۱۴۲,۸۵۱,۴۶۴,۴۸۲	۱۱۵,۵۵۷,۸۰۴,۲۲۰
(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۵۹)	۰	(۱۳,۸۲۸,۰۷۶,۶۴۶)	۵۱,۴۸۱,۰۵۵	۸۱,۵۱۴,۸۲۵,۸۴۱	۶۷,۷۳۸,۲۳۰,۲۵۰
(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)	(۳۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	(۶۸,۳۶۵,۲۷۲,۱۴۶)	۱,۲۰۰,۴۴۴,۷۲۱	۱,۶۴۶,۶۹۷,۳۵۴,۴۹۴	۱,۵۷۹,۵۳۲,۵۳۷,۰۶۹
(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹	(۱۳۳,۰۰۰,۰۳۴,۱۸۷)	۴۳۰,۶۲۱,۶۱۰	۶۹۹,۱۷۶,۷۹۴,۴۶۳	۵۶۶,۶۰۷,۳۸۱,۸۸۶
-	۰	۵۱۲,۳۱۷,۵۶۸	۹,۳۶۵,۹۲۰	۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲	۱۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۶۳۳,۱۴۳,۷۰۰,۰۱۳)	۳,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۴۸۱)	۵,۸۳۸,۹۳۵,۸۰۰	۹,۲۰۷,۶۹۳,۸۴۶,۶۵۸	۷,۶۸۳,۸۱۰,۲۶۳,۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۱,۰۸۳,۲۸۲,۶۴۳	(۱۴۹,۱۳۶,۸۵۷)	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	۹۰۰	۱,۳۶۹,۳۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۵۶۲,۲۳۲	۲۰۷,۷۸۸,۳۶۵,۰۴۹	(۳۱,۰۶۳,۴۷۸,۱۰۱)	۲۳۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۱,۸۵۰	۱۳۳,۷۰۳,۶۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	سرمایه‌گذاری پویا
۰	۰	۳۳,۶۲۹,۹۶۶	(۲,۴۴۲,۳۵۴)	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۲۴۰	۱۵۰,۳۴۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	خوراک دام پارس
۳,۱۵۵,۰۱۰,۰۶۰	۲,۸۱۳,۴۶۸,۹۰۰	۱۲۵,۲۹۳,۸۳۹,۶۲۵	(۱۷,۱۶۳,۵۳۹,۶۷۵)	۱۴۲,۴۵۷,۳۷۹,۳۰۰	۴,۱۴۰	۳۴,۴۰۹,۹۹۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	بیمه دی
۰	۰	۱۸,۷۴۵,۰۷۴,۱۶۴	(۳,۵۱۶,۶۶۲,۰۱۱)	۲۱,۲۶۱,۵۳۶,۱۷۵	۳۶۳	۵۸,۵۷۱,۷۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	تولید نیروی برق دماوند
۰	۰	۶,۱۸۸,۴۶۹,۷۵۸	(۹۸,۵۶۰,۶۸۴)	۶,۲۸۷,۰۳۰,۴۴۲	۴۶۲	۱۳,۶۰۸,۳۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	کشت و صنعت شریف آباد
۰	۰	۱,۲۶۲,۲۶۸,۴۱۶	(۹۸,۵۶۰,۶۸۴)	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۰۸,۳۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	کشت و صنعت شریف آباد
۰	۰	۱,۳۳۶,۶۱۱,۰۴۳	(۱۴۳,۹۸۸,۹۵۷)	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	نیروگاه زاگرس کوثر (پژاکرس)
۰	۰	۹,۸۹۵,۲۵۵,۶۹۹	(۱,۱۰۴,۷۴۴,۳۰۱)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	سرمایه‌گذاری آوانوین
۰	۰	۴,۴۷۶,۳۱۶,۶۷۸	(۵۸۲,۵۲۴,۳۶۲)	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۷۲۰	۷,۰۲۶,۱۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (کوثر)
۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۳۲	۳۷۶,۰۰۳,۱۲۳,۰۴۱	(۴۲,۹۲۳,۴۴۷,۹۸۶)	۴۱۸,۹۲۶,۵۷۱,۰۲۷				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به
منتهی به	منتهی به	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱۴۰۰/۰۵/۳۱			

ریال	ریال	ریال
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۳,۱۰۰,۸۹۳	۴,۷۷۹,۶۱۹,۷۶۱
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۳,۱۰۰,۸۹۳	۴,۷۷۹,۶۱۹,۷۶۱

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود	هزینه برگشت سود	سود ناخالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ام هرماد		
۴۰,۴۰۸,۸۶۰,۴۱۰	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۳۷,۰۳۳,۶۱۶	-	-	۱۳۷,۰۳۳,۶۱۶	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۸۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۶۶,۳۳۵,۳۴۱	۲,۴۹۵,۹۴۰,۸۱۷	-	-	۲,۴۹۵,۹۴۰,۸۱۷	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۰۴۰۰۰۴۰۰۲ بانک دی
-	-	۲۳۵,۰۰۲	-	-	۲۳۵,۰۰۲	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۵۰۰۳ بانک دی
۳۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	۴۳۹,۹۴۹,۵۲۰	-	-	۴۳۹,۹۴۹,۵۲۰	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹	۵,۳۸۸,۸۹۱,۲۸۵	۱۷۴,۵۸۸,۳۸۹	-	-	۱۷۴,۵۸۸,۳۸۹	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۸-۱۷۰۰۸ بانک دی
-	-	۷۵۸,۶۸۵,۳۳۵	-	-	۷۵۸,۶۸۵,۳۳۵	۰	۰.۰۰	۰	۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲-۷۶۰۰۲ بانک دی
۱۵,۳۴۹,۶۸۲	-	۱,۴۳۲,۷۰۵,۲۴۳	-	-	۱,۴۳۲,۷۰۵,۲۴۳	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۵	سپرده کوتاه مدت ۰۹-۰۹ بانک دی
۴۴,۷۰۵,۷۳۱	-	۴,۱۰۵,۴۵۱	-	-	۴,۱۰۵,۴۵۱	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۱۹۹۰۰۳ بانک دی
-	-	۹۵۰,۷۱۶,۹۹۳	-	-	۹۵۰,۷۱۶,۹۹۳	۰	۰.۰۰	۰	۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۰۳-۰۳ بانک دی
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۳,۱۰۰,۸۹۳	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۰	۰	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶						

طبق بخشنامه ۹۷/۳۳۴۳۴ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی، صندوق شناسایی اوراق درآمد سپرده های کوتاه مدت را از ابتدای پهن ۱۳۹۷ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می نماید.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۰
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۱,۷۸۲,۵۹۵,۷۵۷	۲۵,۹۶۹,۶۵۱,۷۹۶	۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶
۱۵۱,۹۸۶,۰۷۸	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸
۱۳۲,۲۲۶,۶۱۲	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸
۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷	۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲	۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۰	۲۹,۵۰۳,۲۶۸	۳۷,۱۷۹,۸۳۹
۴۸۸,۱۷۳,۷۳۴	۲۱۹,۴۸۶,۹۱۲	۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲
۲,۵۰۲,۳۹۷	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۶,۱۳۱
۰	۲,۹۶۴,۸۲۷,۴۳۸	۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰
۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱	۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸	۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲

سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه های متفرقه

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)
۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۳-۲- تعهدات

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به‌گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به‌گونه‌ای 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) به‌گونه‌ای 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 توافقی و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می‌تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۷۳	۱,۴۶۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۶	۱,۳۲۰,۰۰۰
۵	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۹,۲۵	۱۸۵
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳ درصد	۱۳,۵	۲۷۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳ درصد	۵,۵	۱۱۰
۸	نیروگاه ژائرس کوثر	بزائرس	۳ درصد	۴۷,۷۵	۹۵۵
۹	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴	۶۸۰
۱۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	واوا	۳ درصد	۱۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۱٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۱.۱٪
شمارن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	بانک دی	ضامن نقدشوندگی	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۲.۷٪
ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	بانک دی	ضامن نقدشوندگی	عادی	۲۲۰,۷۸۹	۱۷.۱٪
سرمایه گذار	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۳۴۸,۸۸۹	۲۷.۰٪
سرمایه گذار	سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۳۹۲,۹۳۰	۳۰.۵٪
سرمایه گذار	پوعلی	سرمایه گذار	عادی	۲۱۶,۷۶۵	۱۶.۸٪
سرمایه گذار	پیمه دی	سرمایه گذار	عادی	۱,۶۴۴	۰.۱٪
سرمایه گذار	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	سرمایه گذار	عادی	۵۹,۹۹۸	۴.۷٪
				۱,۳۸۹,۹۹۰	۱۰۰.۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده پدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۱,۷۸۲,۵۹۵,۷۵۷	طی دوره مالی	(۱۳۸,۴۱۸,۹۶۴,۴۳۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	(۹,۰۷۳,۹۷۹)
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحویل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۱,۹۸۶,۰۷۸	طی دوره مالی	(۸۳,۹۹۳,۱۱۰)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۲۷۷,۶۱۲	طی دوره مالی	(۲۱,۶۷۷,۲۸۴)
توارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۶۳۸,۸۰۶	طی دوره مالی	(۱۰,۸۳۸,۶۶۶)
موسسه حسابرسی بهمن	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۳,۱۱۳,۷۱۸	طی دوره مالی	(۱۵۰,۷۱۲,۹۱۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۸,۱۹۶,۴۷۶	طی دوره مالی	(۲۸,۱۹۶,۴۷۶)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	(۲۰,۰۰۰)
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۶۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۲۴۰,۰۰۰)
کارگزاری دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۶۴۶,۹۵۷,۴۰۲,۶۹۶	طی دوره مالی	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰/۰۷/۱۳۹۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۰۵/۰۵/۱۳۹۳ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۳۱/۰۲/۱۴۰۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶,۹۰۹,۳۷۴,۱۹۳,۹۴۹	۴,۸۳۸,۴۸۵,۶۶۳,۳۰۵	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	سرمایه گذاری در سهام
۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۴۲۲,۱۸۶,۹۶۳	۱۹,۰۰۲,۸۱۲,۰۸۲	۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	جاری کارگزاری
۳۲,۰۰۶,۶۷۶	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	موجودی نقد
۵۰,۸۶۲,۳۳۵	۳۰,۵۱۷,۴۰۱	۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	سایر دارایی ها
۷,۵۰۸,۸۸۰,۷۴۵,۳۴۴	۴,۴۳۲,۶۴۲,۴۹۴,۸۸۶	۸,۲۷۹,۳۴۳,۴۲۷,۷۸۰	جمع دارایی ها
۹۷,۱۰۷,۳۰۱,۸۰۴	۱۱۰,۹۷۹,۷۷۳,۴۹۰	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	بدهی به اشخاص وابسته
۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	ذخایر
۱,۳۷۶,۸۲۸,۹۴۷,۱۹۵	۱,۳۹۰,۷۰۱,۴۱۸,۸۸۱	۱,۴۱۸,۴۴۶,۳۶۲,۲۵۴	جمع بدهی ها
۳,۸۲۷,۶۲۶,۴۷۵,۰۰۰	۳۸۲,۷۶۲,۶۴۷,۵۰۰	۷۶۵,۵۲۵,۳۹۵,۰۰۰	تعهدات
۵,۲۰۴,۴۵۵,۴۲۲,۱۹۵	۱,۷۷۳,۴۶۴,۰۶۶,۳۸۱	۲,۱۸۳,۹۷۱,۶۵۷,۲۵۴	جمع بدهیها و تعهدات
۱	۲	۴	نسبت جاری (مرتبه)
۰,۶۹۳۱	۰,۴۰۰۱	۰,۲۶۳۸	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

مستودق سومایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دور، ای

یادداشت‌های همراهِ صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۸- تعلیمی عملیات باز اور گمراہی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

