



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

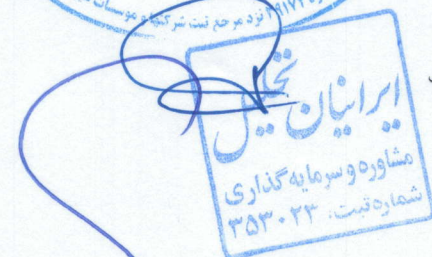
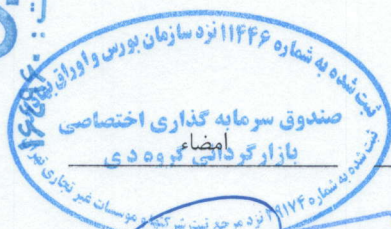
احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ 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 می گردد.

شماره	صفحه	
۲		• صورت خالص دارایی ها
۳		• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
		• یادداشت های توضیحی:
۴		الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵		ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵		پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸		ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴		ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	غلامحسن آرمات
متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۹,۰۰۵,۸۵۲,۵۹۹,۳۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	.	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳	۱,۴۵۵,۹۳۲,۸۱۶,۸۳۶	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	.	۹	جاری کارگزاران
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۶۹۵,۲۲۴,۶۱۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۸,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۸,۰۴۹,۲۳۳,۶۸۴,۴۸۸	۱۲,۰۳۷,۷۲۸,۰۷۵,۱۸۷		جمع دارایی‌ها
.	۴۶,۵۰۸,۹۱۷,۶۶۴		بدهی‌ها
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۲۵۳,۵۲۲,۶۲۷,۱۶۲	۱۲	جاری کارگزاران
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	.	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۱,۲۸۰,۹۰۸,۱۹۹,۴۸۸	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۷۱,۵۴۵,۷۱۲,۶۷۳	۱,۵۸۰,۹۳۹,۷۴۴,۳۱۴		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۱۰,۴۵۶,۷۸۸,۳۳۱,۰۰۱	۱۵	جمع بدهی‌ها
۵,۳۷۱,۳۰۴	۶,۶۴۹,۴۸۶		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

درآمد داشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۲۷,۹۹۷,۷۱۰,۶۳۵	(۲۲۷,۱۴۳,۳۲۵,۲۶۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۹۶۸,۲۳۱)	(۲,۹۴۳,۳۸۱,۶۸۴,۲۱۹)
سود سهام	۱۴۶,۱۹۷,۹۲۷,۴۷۳	۳۹۱,۷۰۰,۵۶۶,۶۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴۸,۷۱۶,۰۰۴,۷۷۹	۱۷,۰۵۸,۰۳۷,۰۴۴
سایر درآمدها	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
جمع درآمدها	(۷۴۲,۰۴۱,۶۷۷,۳۸۵)	(۲,۷۶۱,۶۹۹,۴۱۵,۸۳۳)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۷۲,۶۴۴,۰۶۹,۰۰۲	۶۴,۵۳۳,۴۷۶,۲۷۳
سایر هزینه‌ها	۱,۹۱۶,۸۱۷,۲۸۶	۷۴۴,۹۴۰,۶۰۳
جمع هزینه‌ها	۷۴,۵۶۰,۸۸۶,۲۸۸	۶۵,۲۷۸,۴۱۶,۸۷۶
سود خالص	(۸۱۶,۶۰۲,۵۶۳,۶۷۳)	(۲,۸۲۶,۹۷۷,۸۳۲,۷۰۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	(۹.۷۵)٪	(۳۸/۹۲)٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	(۷.۷۸)٪	(۳۷/۱۳)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۹۴۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۴۷,۹۷۳	۷۱۳,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	(۳۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	(۲,۸۲۶,۹۷۷,۸۳۲,۷۰۹)
تعدیلات	۰	۲,۳۲۱,۶۸۵,۲۸۱,۸۲۳
	۱,۵۷۲,۵۷۱	۷,۵۹۵,۴۰۳,۸۹۵,۴۴۱

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ثبت شده به شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی گروه دی
ثبت شده به شماره ۳۹۱۷۴ نزد مجمع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران

ایران تخیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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 و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی، شرکت آوا نوین، سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر) 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 پذیر 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 پذیر 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 ۱۲۲/۱۰۸۳۸۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ تمدید شده است. آدرس: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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 ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خیابان یوسف آباد- خیابان ابن سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۶.

حسابرس صندوق: حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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 سرمایه‌گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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 می شود.

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 ۹۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۳۰ 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

* 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست 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 برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های صندوق کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. بدلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
۳	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۲۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۴	سرمایه گذاری اوا نوین	واوا	۳ درصد	۷۵.۰۰۰	۱۵۰۰.۰۰۰
۵	سرمایه گذاری کیناوری کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴.۰۰۰	۶۸۰.۰۰۰
۶	سرمایه گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۱۱۰.۰۰۰	۲.۲۰۰.۰۰۰
۷	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰.۵۰۰	۲۱۰.۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۷.۷۵۰	۹۵۵.۰۰۰

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

- کارمزد مدیر: براساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها که به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

- کارمزد متولی: کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

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

- کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های 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 سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰			۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۶۳۳,۲۳۹,۰۱۱,۵۳۹	۵,۵۶۳,۱۰۳,۲۰۲,۰۳۷	۴۶/۲۱٪	۷,۶۷۸,۹۳۱,۱۲۵,۲۴۴	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷	۴۶/۷۸٪
سرمایه گذاریها	۹۳۳,۵۲۷,۲۸۲,۸۲۱	۷۸۴,۳۰۰,۷۶۱,۱۳۷	۶/۵۲٪	۸۲۶,۵۷۱,۵۰۵,۰۶۳	۴۴۱,۳۶۳,۶۷۹,۸۴۷	۵/۴۸٪
بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی	۸۱۱,۱۰۵,۳۲۰,۴۵۳	۴۳۵,۶۹۳,۱۶۷,۵۶۱	۳/۶۳٪	۸۰۸,۰۲۰,۹۴۶,۴۶۷	۲۲۵,۸۵۴,۲۷۸,۷۳۰	۴۰۰/۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۷۳۰,۹۰۶,۷۸۵,۷۷۳	۱,۹۱۸,۵۷۳,۱۱۳,۳۱۴	۱۵/۹۴٪	۳,۶۱۱,۶۱۳,۰۷۵,۱۹۸	۱,۲۹۱,۱۳۰,۷۶۶,۳۳۷	۱۶/۰۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	۲۰۹,۹۴۱,۲۵۰,۰۳۸	۱/۷۴٪	۲۷۴,۳۰۷,۸۷۹,۸۷۹	۱۸۳,۷۸۷,۳۹۶,۸۴۷	۲/۲۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۳	۶۱,۴۸۴,۳۹۸,۸۱۳	۰/۵۱٪	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	۴۳,۹۳۱,۳۴۱,۴۷۶	۰/۵۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴	۳۲,۷۵۶,۸۰۷,۴۹۲	۰/۲۷٪	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۴۱	۰/۸۱٪
جمع	۱۵,۵۱۴,۳۳۹,۴۶۵,۰۶۰	۹,۰۰۵,۸۵۳,۵۹۹,۳۹۲	۷۴/۸۱٪	۱۲,۳۵۲,۰۴۷,۷۹۴,۵۵۶	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۷۵/۹۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷
	<u>۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹</u>	<u>۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷</u>

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۱,۳۳۴,۵۲۷,۵۴۵,۵۶۵	۱۱/۰۹%	۱۸۴,۷۹۲,۴۲۰,۳۸۹	۲/۳۰%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۸۲,۰۳۵,۱۳۸,۲۶۳	۰/۶۸%	۱۰۰,۶۴۶,۷۲۷,۸۳۰	۱/۲۵%
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۰	۲۳,۳۲۸,۹۰۶,۹۷۲	۰/۱۹%	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۰/۶۸%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۴۰,۳۳۸,۲۹۲,۸۹۷	۰/۳۴%	۲,۴۱۲,۶۵۰	۰/۰۰%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۲۵,۰۲۰,۷۳۹,۷۴۵	۰/۲۱%	۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۰/۰۷%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۳,۱۷۳,۷۲۸,۹۷۱	۰/۱۰%	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۰/۱۷%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۳۱,۷۲۳,۹۷۳,۳۸۹	۰/۲۶%	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۰/۱۳%
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۰	۶,۹۳۸,۶۵۵,۳۰۸	۰/۰۶%	۳۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۰/۲۵%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۳,۷۱۱,۸۶۵,۶۵۴	۰/۰۳%	۳,۴۹۶,۹۳۱,۴۰۸	۰/۰۴%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۰	۲,۴۵۳,۷۵۷,۷۵۹	۰/۰۲%	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۰/۰۶%
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۱۲,۷۷۹,۶۶۴,۰۴۳	۰/۱۱%	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۰/۰۶%
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۲۵۳,۵۵۷,۷۸۳	۰/۰۰%	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲	۰/۰۰%
			<u>۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹</u>	<u>۱۳/۰۹%</u>	<u>۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷</u>	<u>۵/۱۱%</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال	ریال
۷-۱	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷
	۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه ۱۹م به مدت ۹۸-۰۴۰۳۲۲	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰/۰۰٪
		۰	۰	۰	۰/۰۰٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰/۰۰٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده
	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۲۵	۱۸۶,۷۰۷,۹۶۸,۰۵۵
			۲۲۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱
سایر حساب های دریافتنی	۸-۲	۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
			۱,۴۵۵,۹۲۲,۸۱۶,۸۳۶
			۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳
			۱,۴۵۸,۶۲۷,۹۸۰,۰۴۱

۸-۱- سود سهام دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۷۳,۵۰۱,۸۵۱,۵۰۰	۱۷۱,۵۱۵,۵۴۸,۰۳۸	۲,۲۵۲,۹۸۵,۹۷۳	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۰/۰۰٪	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۳,۴۳۴,۷۲۷,۳۴۰	۱۲,۷۶۴,۴۴۶,۱۲۴	۰	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹	۰/۰۰٪	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹	۰/۰۰٪
کشت و صنعت شریف آباد	۰	۰	۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۰/۰۰٪	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۰/۰۰٪
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۳,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۳,۲۵۲,۹۸۵,۹۷۳	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰/۰۰٪
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۰	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	۰/۰۰٪	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	۰/۰۰٪
خوراک دام پارس	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰/۰۰٪	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰/۰۰٪
سرمایه‌گذاری آوا نوین	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
	۱۸۹,۴۰۳,۱۳۱,۳۶۰	۱۸۶,۷۰۷,۹۶۸,۰۵۵		۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱		۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱	

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سایر حساب‌های دریافتنی	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰/۰۰٪	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰/۰۰٪
	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰/۰۰٪	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰/۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۵۰۸,۹۱۷,۶۶۴)	(۶,۶۸۴,۳۴۴,۵۶۲,۴۹۳)	۶,۶۳۴,۶۷۱,۳۳۲,۱۶۷	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲

کارگزاری بانک دی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۸,۴۷۱,۹۵۴	۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	(۱,۲۳۵,۵۵۷,۴۹۶)	۶۹۵,۲۲۴,۶۱۰
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)	.
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	(۱,۲۳۹,۸۷۹,۴۹۶)	۶۹۵,۲۲۴,۶۱۰

ایونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۸,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۸,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۰۳ بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
۱۸۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۶۳	۲۵۲,۷۹۰,۶۳۷,۳۸۹	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۹,۰۷۳,۹۷۹	.	متولی مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود
۹۶,۶۵۰,۴۹۱	۲۶۹,۷۵۲,۹۴۵	متولی مؤسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲	۴۶۲,۳۳۶,۸۲۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۲۵۳,۵۲۲,۶۲۷,۱۶۲	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
.	.	بدهی بابت در حواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	.	حساب‌های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریبری با صدور
.	.	حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	.	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
.	.	بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	.	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ذخیره کارمرد تصفیه	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱,۲۶۹,۱۵۴,۰۷۴,۶۴۷	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳
ذخیره آونمان نرم افزار	۴۸۰,۰۶۷,۸۸۱	۱,۰۶۰,۳۴۲,۱۲۲
بدهی بابت امور صندوق	۱,۸۰۲,۷۸۲,۵۹۲	.
	<u>۱,۲۸۰,۹۰۸,۱۹۹,۴۸۸</u>	<u>۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳</u>

۱۴-۱ - سایر حسابهای پرداختنی بابت دوره ای می باشد که صندوق از حالت تک NAV به صورت Multi NAV تبدیل شده که به عنوان حساب واسط جهت تسویه معاملات استفاده میگردد.

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۵۳۷,۵۷۱	۱۰,۲۲۴,۰۵۶,۳۳۲,۵۱۹	۱,۱۸۹,۵۹۸	۶,۳۸۹,۶۹۲,۳۳۶,۵۰۲
۳۵,۰۰۰	۲۳۲,۷۳۱,۹۹۸,۴۸۲	۳۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۵,۶۳۵,۳۱۳
۱,۵۷۲,۵۷۱	۱۰,۴۵۶,۷۸۸,۳۳۱,۰۰۱	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۲۷,۸۵۹,۰۱۲,۶۴۴)	۲۲۷,۹۱۹,۴۷۷,۳۹۵	۱۶-۱
۷۱۵,۶۸۹,۳۵۷	۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۱۶-۲
(۲۲۷,۱۴۳,۴۲۵,۲۸۷)	۲۲۷,۹۹۷,۷۱۰,۶۳۵	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید نیروی برق دماوند	۲۰,۷۹۵,۹۶۰	۴۳۲,۵۱۹,۱۱۷,۱۸۰	(۲۷۹,۵۰۲,۰۳۰,۳۱۱)	(۳۲۸,۷۱۴,۵۲۹)	-	۱۵۲,۶۸۸,۳۸۲,۳۴۰	۴۸,۸۴۴,۲۲۵,۴۲۶
سیمه دی	۲۴,۷۵۸,۴۳۰	۱۳۳,۳۹۳,۶۴۳,۹۱۳	(۸۱,۲۵۴,۶۱۲,۹۵۶)	(۱۰۱,۳۷۹,۱۶۹)	-	۵۲,۰۳۷,۶۵۱,۷۸۸	(۶۵,۱۱۳,۱۰۹,۵۷۳)
نیروگاه زاگرس کوثر	۲۳,۲۹۷,۰۱۳	۱۰۵,۲۰۹,۵۰۶,۵۴۲	(۸۰,۸۸۶,۹۲۲,۹۰۷)	(۷۹,۹۵۹,۳۳۵)	-	۲۴,۲۴۲,۶۱۴,۴۱۲	(۲۲,۲۴۶,۶۰۱,۱۷۱)
گشت و صنعت شریف آباد	۱۵,۹۰۷,۶۶۴	۶۷,۴۱۴,۹۸۱,۰۸۲	(۴۵,۷۷۸,۲۱۶,۰۲۰)	(۵۰,۳۳۵,۳۸۶)	-	۲۱,۵۸۵,۵۲۹,۶۷۶	(۲۰,۳۵۵,۶۲۱,۵۴۱)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۸۷۳,۶۶۵	۹۱,۳۵۸,۸۲۶,۱۷۰	(۷۳,۷۱۲,۱۲۸,۶۷۲)	(۶۹,۴۲۲,۷۰۸)	-	۱۷,۵۷۷,۲۴۴,۹۸۸	(۱۸,۸۲۰,۸۹۵,۲۵۸)
سرمایه گذاری آوا بورس	۲۱,۳۸۷,۱۳۷	۷۰,۶۵۹,۷۰۱,۵۴۳	(۵۸,۷۰۷,۷۱۶,۶۳۲)	(۵۳,۷۰۱,۳۷۳)	-	۱۱,۸۹۸,۲۸۳,۵۳۶	(۱۲,۳۰۱,۵۷۸,۳۰۰)
سرمایه گذاری بوعلی	۱۰,۰۲۰,۶۱۳	۳۹,۵۷۱,۹۲۸,۳۵۹	(۲۷,۵۷۳,۹۶۹,۰۳۱)	(۳۰,۰۷۲,۶۶۶)	-	۱۱,۶۶۷,۸۸۴,۶۶۲	(۲۷,۵۲۶,۴۹۸,۲۴۷)
خوراک دام پارس	۱,۰۲۱,۵۰۱	۳۸,۳۸۶,۴۵۵,۶۹۰	(۲۸,۵۰۰,۹۲۴,۵۱۰)	(۲۹,۱۷۳,۷۰۶)	-	۹,۸۵۶,۳۴۷,۴۴۴	(۱۹,۵۳۱,۱۶۵,۰۵۳)
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۷,۸۵۱,۸۴۶	۶۶,۲۲۹,۸۲۹,۵۸۱	(۵۶,۶۵۱,۰۵۰,۸۰۵)	(۵۰,۳۴۹,۸۸۶)	-	۹,۵۴۸,۲۴۸,۸۹۰	(۳۱,۴۷۸,۲۲۳,۴۴۲)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۵,۵۹۳,۰۳۱)	(۳,۶۸۰,۹۷۶)	-	(۲۰,۶۷۱,۰۰۰)	۴,۳۵۳,۱۸۵,۲۸۳
بانک دی	۵۲۹,۷۳۸,۷۰۳	۳۹۰,۴۶۲,۴۲۹,۹۸۵	(۲۷۳,۱۰۷,۹۳۶,۰۹۹)	(۲۹۶,۷۳۰,۲۳۱)	-	(۸۲,۹۴۲,۲۳۶,۳۳۵)	(۱۳,۱۰۳,۲۰۸,۳۳۴)
		۱,۴۳۸,۷۵۴,۰۴۰,۰۴۷	(۱,۳۰۹,۷۴۱,۱۳۰,۸۰۸)	(۱,۰۹۳,۴۴۱,۸۴۴)	-	۲۲۷,۹۱۹,۴۷۷,۳۹۵	(۲۲۷,۸۵۹,۰۱۲,۶۴۴)

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانة س-۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۳۲	۱,۰۰۰	۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷)	(۶۳۷,۲۰۳)	-	۷۸,۲۳۳,۲۴۱	(۳,۳۹۶,۹۵۱)
استاد خزانة س-۹۹ بودجه ۲۰۳۳۱-۹۹	-	-	-	-	-	-	۷۲۰,۰۸۶,۳۳۸
	۱,۰۰۰	۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷)	(۶۳۷,۲۰۳)	-	۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۷۱۵,۶۸۹,۳۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۹۶۸,۳۳۱)	(۲,۹۴۳,۴۱۵,۸۵۷,۵۹۳)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۳۴,۱۷۳,۳۷۴
	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۹۶۸,۳۳۱)	(۲,۹۴۳,۴۸۱,۶۸۴,۲۱۹)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نولید نیروی برق دماوند	۱۰۸,۹۸۹,۳۸۷	۱,۸۶۴,۸۰۶,۷۰۰,۵۷۰	(۱,۶۱۱,۵۶۶,۰۳۴,۴۷۳)	(۱,۴۱۷,۲۵۳,۰۹۲)	-	۲۵۱,۸۲۳,۴۱۴,۰۰۵	(۲۰۹,۶۰۸,۰۵۹,۵۸۳)
سرمایه‌گذاری پوهی	۴۹۹,۷۳۶,۸۸۴	۷۱۷,۸۶۹,۸۳۷,۱۸۰	(۵۰۹,۰۱۷,۷۳۶,۵۴۵)	(۵۴۵,۵۸۱,۰۷۶)	-	۲۱۳,۳۰۶,۵۱۹,۵۶۹	(۲۱۸,۴۹۷,۱۳۴,۸۴۵)
گشت و صنعت شرف آباد	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۸۴,۱۷۷,۳۹۶,۴۴۲	(۷۹,۳۵۰,۲۰۷,۱۰۴)	(۶۳,۹۷۴,۷۳۵)	-	۴,۷۶۳,۱۱۴,۵۹۳	(۲۹,۵۸۳,۹۳۹,۳۷۹)
خوراک دام پارس	۱,۷۲۵,۰۶۷	۶۱,۵۳۱,۰۶۲,۴۲۰	(۶۱,۰۷۰,۸۷۲,۸۸۸)	(۴۶,۷۴۳,۶۰۷)	-	۴۱۳,۲۲۵,۹۲۵	(۳,۴۳۳,۰۳۵,۹۷۶)
سیمه دی	۱۱۶,۲۱۱,۳۳۳	۴۳۶,۰۲۴,۵۴۶,۳۱۶	(۴۴۰,۶۰۸,۹۷۹,۶۵۷)	(۳۳۱,۳۷۸,۶۵۵)	-	(۳,۸۱۵,۱۱۲,۰۹۶)	(۳۹۵,۳۰۹,۱۵۶,۷۲۷)
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۴,۲۲۲,۳۹۹	۲۸,۷۶۳,۴۶۵,۲۲۰	(۳۴,۱۳۳,۸۰۷,۷۰۷)	(۳۱,۸۶۰,۲۳۴)	-	(۵,۳۹۲,۲۰۴,۷۲۰)	(۱۰,۰۰۵,۳۱۴,۳۲۷)
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۷,۶۱۴,۴۳۳	۹۷,۱۶۰,۱۶۵,۰۸۰	(۱۰۷,۷۳۷,۷۰۱,۲۱۵)	(۷۳,۸۴۱,۷۲۵)	-	(۱۰,۶۵۱,۳۷۷,۸۶۰)	(۱۲,۰۴۲,۳۵۶,۷۱۹)
سرمایه‌گذاری کوثر	۱۴,۵۷۱,۴۰۸	۵۵,۲۲۵,۶۳۶,۳۲۰	(۶۷,۵۶۸,۴۰۰,۰۶۴)	(۴۱,۹۷۱,۴۸۴)	-	(۱۲,۳۸۴,۷۳۵,۳۲۸)	(۱۷,۵۲۰,۷۱۸,۳۷۵)
سرمایه‌گذاری اوا بوس	۲۷,۹۷۴,۷۲۷	۶۷,۰۲۷,۴۴۵,۸۹۲	(۸۰,۵۱۲,۲۷۵,۹۸۲)	(۵۰,۹۴۰,۸۵۹)	-	(۱۳,۸۲۵,۷۷۰,۹۴۹)	(۱۸,۳۰۰,۳۳۹,۹۲۷)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱,۷۳۶,۴۲۰	۳۲,۷۸۱,۷۲۱,۶۰۰	(۴۵,۳۱۰,۲۷۷,۲۱۰)	(۲۴,۹۱۴,۱۰۸)	-	(۲۲,۵۳۳,۴۶۹,۷۱۸)	(۲۳,۴۸۰,۴۰۸۰۹)
بانک دی	۸,۷۸۱,۲۸۴,۵۰۵	۵,۵۶۷,۳۳۴,۳۷۶,۱۷۰	(۷,۱۱۸,۶۷۷,۲۷۲,۷۹۴)	(۲,۲۳۱,۱۷۴,۱۳۶)	-	(۱,۵۵۵,۵۷۴,۰۷۲,۷۵۱)	(۱,۹۳۵,۴۳۷,۰۹۹,۱۳۶)
		۹,۰۱۲,۷۰۲,۳۵۳,۱۱۰	(۱۰,۱۷۰,۸۵۳,۵۶۷,۴۴۹)	(۶,۸۴۹,۶۵۳,۷۱۱)	-	(۱,۱۶۵,۰۰۰,۹۶۸,۳۳۱)	(۲,۹۴۳,۴۸۱,۶۸۴,۲۱۹)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۹ - بودجه ۹۸-۹۹	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۵,۸۰۰)
اسناد خزانه - م ۹ - بودجه ۹۹-۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۵,۲۸۹,۱۷۴
جمع		-	-	-	-	-	۳۴,۱۷۳,۳۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مجموع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
بنیمه دی	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱۶,۲۱۱,۲۳۳	۳۶۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	ریال	۱۳۲,۵۶۰,۷۲۲,۶۱۲
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	۹۸,۸۱۶,۳۱۶	۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	ریال	۱۹,۸۳۵,۰۴۳,۳۳۳
خوراک دام پارس	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۴۹,۹۸۲	۳۹	۱,۹۴۹,۲۹۸	۰	۱,۹۴۹,۲۹۸	ریال	۳۵,۷۱۵,۳۸۱
سرمایه‌گذاری آواپارس	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۷,۶۱۴,۴۳۳	۱,۱۰۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	(۶۷۰,۳۸۱,۲۱۶)	۷,۷۰۵,۵۹۵,۰۸۴	ریال	۱۰,۴۸۳,۰۳۸,۷۲۱
سرمایه‌گذاری کشاورزی کویر	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	۱۳۰,۵۵۲,۷۶۶	۳۰۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	(۱,۹۸۶,۳۰۳,۴۶۲)	۳۷,۱۷۹,۵۲۶,۳۳۸	ریال	۴,۷۲۷,۶۰۲,۶۴۲
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۲۶,۳۷۰,۰۱۸	۲۵۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	ریال	۲۲۰,۳۵۲,۹۲۷,۴۸۸
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۱/۰۲/۲۱	۱,۷۳۶,۳۲۰	۸۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	ریال	۱,۳۲۹,۷۲۳,۸۶۱
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۴,۵۸۴,۱۴۹	۵۰۰	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	(۳۸,۵۷۸,۵۴۷)	۲,۲۵۲,۹۸۵,۹۵۳	ریال	۱,۱۴۶,۰۷۱,۶۳۷
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۱/۰۱/۰۸	۱۱۰,۷۲,۵۸۸	۱۰۰	۱,۱۰۷,۳۵۸,۸۰۰	۰	۱,۱۰۷,۳۵۸,۸۰۰	ریال	۱,۳۰۹,۷۳۰,۹۹۴
پروژه گاز پاکس کویر				۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	(۲,۶۹۵,۱۶۲,۲۰۵)	۱۴۶,۱۹۷,۹۲۷,۴۷۳	ریال	۲۹۱,۷۰۰,۵۶۶,۶۶۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	
	۴۸,۷۱۶,۰۰۴,۷۷۹	۱۷,۰۵۸,۰۳۷,۰۴۴
	۴۸,۷۱۶,۰۰۴,۷۷۹	۱۷,۰۵۸,۰۳۷,۰۴۴

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۱۸٪	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۲۱۵	۱۱۵,۵۲۴
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸٪	۱۰۰,۰۰۵,۷۵۶	۰	۱۰۰,۰۰۵,۷۵۶	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸٪	۲۰,۰۰۳,۶۷۷,۰۲۲	۰	۲۰,۰۰۳,۶۷۷,۰۲۲	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸٪	۸۲۲,۳۷۵,۱۹۸	۰	۸۲۲,۳۷۵,۱۹۸	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸٪	۹۳۵,۴۶۹,۷۷۳	۰	۹۳۵,۴۶۹,۷۷۳	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸٪	۵۶۸,۲۶۵,۰۲۹	۰	۵۶۸,۲۶۵,۰۲۹	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۸٪	۵۱۷,۲۵۲,۱۳۱	۰	۵۱۷,۲۵۲,۱۳۱	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۰۳ بانک دی	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۸٪	۸۶,۱۲۱,۲۶۷	۰	۸۶,۱۲۱,۲۶۷	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۷۱۰۰۰۱۸۰۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۸٪	۲۸۴,۳۲۴,۰۱۷	۰	۲۸۴,۳۲۴,۰۱۷	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹
				۴۸,۷۱۶,۰۰۴,۷۷۹	۰	۴۸,۷۱۶,۰۰۴,۷۷۹	۲۲۷,۶۹۹	۲۲۷,۶۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	ریال	
سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲۰-۱	
	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
	<u>۴۷,۶۴۷,۹۵۹</u>	<u>۶۶,۹۸۹,۹۴۰</u>

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
مدیر	۷۱,۵۰۷,۴۵۶,۴۲۶	۶۴,۱۰۹,۴۲۸,۸۸۸
متولی	۶۷۸,۰۸۰,۹۷۵	۲۲۶,۷۷۹,۷۹۷
حسابرس	۴۵۸,۵۳۱,۶۰۱	۱۹۷,۲۶۷,۵۸۸
۲۱-۱	<u>۷۲,۶۴۴,۰۶۹,۰۰۲</u>	<u>۶۴,۵۳۳,۴۷۶,۲۷۳</u>

۲۱-۱- حق الزحمه حسابرس با ارزش افزوده لحاظ گردیده است.

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰
	ریال	
هزینه آئینمان نرم افزار	۱,۹۱۵,۵۵۶,۸۰۵	۷۴۱,۳۲۸,۲۵۶
هزینه کارمزد بانکی	۱,۳۶۰,۴۸۱	۳,۶۱۲,۳۴۷
	<u>۱,۹۱۶,۸۱۷,۲۸۶</u>	<u>۷۴۴,۹۴۰,۶۰۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۳۲۱,۶۹۰,۹۴۲,۹۷۱	۲,۳۴۷,۷۲۹,۹۲۲,۷۳۷
(۵,۶۶۱,۱۳۸)	۰
<u>۲,۳۲۱,۶۸۵,۲۸۱,۸۳۳</u>	<u>۲,۳۴۷,۷۲۹,۹۲۲,۷۳۷</u>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۴-۱- تعهدات احتمالی

صندوق میباید است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این سند انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده، معاف از این تعهدات است.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه ای که لغوب بیش کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارد 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 آن ها را برسد، صندوق موظف است سفارش های مذکور را برهم میزند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستقیماً پیش از یک ساعت معاملاتی مداوم نباید در صورت عدم وجود اوراق در یک 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، نداد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نداد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه میباید 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 نداد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی معاف یا هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد.

هم گاه 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، بفا شده لغو می شود.

در صورتی که نداد 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 می شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل میباشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	درصد ۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۳	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری آوا نویس	آوا	درصد ۳	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	رگوبر	درصد ۳	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۶	سرمایه گذاری بوعلی	وبوعلی	درصد ۳	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۷	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	درصد ۳	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه آراگرس کوثر	آراگرس	درصد ۳	۴۷,۷۵۰	۹۵۵,۰۰۰

۲۴-۲- بدهی های احتمالی

مآلیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است برگ تشخیص آن ابلاغ شده است. همچنین عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	مستشار	۷۰۰	۰/۰۰۰	۷۰۰	۰/۰۰۰	۷۰۰	۰/۰۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۰/۰۰۹	۱۳,۹۷۵	۰/۰۰۹	۱۳,۹۷۵	۰/۰۰۹
صاحب نقدسودنگی صاحب سودآوری	موسس و بازنده واحد سرمایه گذاری بانک دی	موسس	مستشار	۳۲,۳۰۰	۰/۰۰۳	۳۲,۳۰۰	۰/۰۰۳	۳۲,۳۰۰	۰/۰۰۳
صاحب نقدسودنگی صاحب سودآوری	موسس و بازنده واحد سرمایه گذاری بانک دی	موسس	عادی	۵۶۸,۹۳۳	۰/۳۶۲	۵۶۸,۹۳۳	۰/۳۶۲	۵۶۸,۹۳۳	۰/۳۶۲
اشخاص وابسته به مدیر	بوعلی	سرمایه گذار	عادی	۲۲۰,۹۰۴	۰/۱۲۰	۲۲۰,۹۰۴	۰/۱۲۰	۲۲۰,۹۰۴	۰/۱۲۰
اشخاص وابسته به مدیر	سپه دی	سرمایه گذار	عادی	۱,۷۵۳	۰/۰۰۱	۱,۷۵۳	۰/۰۰۱	۱,۷۵۳	۰/۰۰۱
اشخاص وابسته به مدیر	رشد سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۱۲۷,۴۱۰	۰/۰۰۸	۱۲۷,۴۱۰	۰/۰۰۸	۱۲۷,۴۱۰	۰/۰۰۸
اشخاص وابسته به مدیر	رهاغان سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۳۳,۸۹۶	۰/۰۰۳	۳۳,۸۹۶	۰/۰۰۳	۳۳,۸۹۶	۰/۰۰۳
اشخاص وابسته به مدیر	غدام سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۱۱۷,۶۸۲	۰/۰۰۷	۱۱۷,۶۸۲	۰/۰۰۷	۱۱۷,۶۸۲	۰/۰۰۷
اشخاص وابسته به مدیر	واو سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۱۴۴,۱۰۷	۰/۰۰۹	۱۴۴,۱۰۷	۰/۰۰۹	۱۴۴,۱۰۷	۰/۰۰۹
اشخاص وابسته به مدیر	رکتوم سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۱۵۶,۱۸۶	۰/۰۰۹	۱۵۶,۱۸۶	۰/۰۰۹	۱۵۶,۱۸۶	۰/۰۰۹
اشخاص وابسته به مدیر	براگوس سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه گذار	عادی	۹۲,۶۳۷	۰/۰۰۵	۹۲,۶۳۷	۰/۰۰۵	۹۲,۶۳۷	۰/۰۰۵
اشخاص وابسته به مدیر	نگشا-گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	سرمایه گذار	عادی	۵۹,۹۹۸	۰/۰۰۳	۵۹,۹۹۸	۰/۰۰۳	۵۹,۹۹۸	۰/۰۰۳
اشخاص وابسته به مدیر	دعاوند شرکت تولید نیروی برق دعاوند	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹	۰/۰۰۰	۱۸۹	۰/۰۰۰	۱۵۰	۰/۰۰۰
				۱,۵۷۲,۵۷۱	۱/۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۷۱	۱/۰۰۰	۱,۲۲۴,۵۹۸	۱/۰۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مبالغه بدیهکار (بستانکار)
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۷۱,۵۰۷,۴۵۶,۴۲۶	طی دوره مالی	ریال (۳,۵۳,۷۹۰,۶۳۷,۳۸۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی ایمون بردز ایران مسعود	متولی	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	-
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۶۷۸,۰۸۰,۹۷۵	طی دوره مالی	ریال (۳۶۹,۶۵۲,۹۴۵)
مانیفات م ارزش افروده برای حسابرسی	حسابرسی	کارمزد ارکان	۱۲,۵۲۰,۲۴۲	طی دوره مالی	ریال (۳۹,۷۱۳,۳۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرسی	کارمزد ارکان	۴۰۹,۰۲۲,۷۴۸	طی دوره مالی	ریال (۴۰۸,۹۹۴,۲۱۴)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی	-
کارگزاری دی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰,۷۳,۴۱۹,۳۶۲	طی دوره مالی	-

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت حساب دارایی ها 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۷,۴۳۸,۴۸۷,۹۷۳,۱۸۳	۵,۱۸۷,۰۲۴,۸۲۳,۳۳۵	۹,۰۰۵,۸۵۲,۵۹۹,۳۹۲	سرمایه گذاری در سهام
۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹	۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹	۱,۵۷۵,۱۸۵,۸۲۶,۳۴۹	سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
-	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۱۹,۱۵۲,۹۷۱,۷۸۵	۱,۰۱۹,۱۵۲,۹۷۱,۷۸۵	۱,۴۵۵,۹۳۲,۸۱۶,۸۳۶	حساب های دریافتی
-	-	-	جاری کارگزاری
۳۴۷,۶۱۲,۳۰۵	۲۰۸,۵۶۷,۲۸۳	۶۹۵,۲۲۴,۶۱۰	سایر دارایی ها
۶۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۸۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۸۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۰,۰۳۳,۲۳۵,۹۹۱,۶۲۳	۷,۷۸۱,۶۳۳,۷۹۶,۸۵۳	۱۲,۰۳۷,۷۲۸,۰۷۵,۱۸۷	جمع دارایی ها
۴۱,۸۵۸,۰۳۵,۸۹۸	۳۲,۵۵۶,۲۲۳,۳۶۵	۴۶,۵۰۸,۹۱۷,۶۶۴	جاری کارگزاری
۱۷۷,۴۶۵,۸۴۹,۰۱۳	۲۰۳,۸۱۸,۱۰۱,۷۳۰	۲۵۳,۵۲۲,۶۲۷,۱۶۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	-	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۸۰,۹۰۸,۱۹۹,۴۸۸	۱,۳۸۰,۹۰۸,۱۹۹,۴۸۸	۱,۳۸۰,۹۰۸,۱۹۹,۴۸۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۵۰۰,۲۳۲,۰۶۴,۳۹۹	۱,۵۱۶,۲۸۲,۵۴۳,۵۸۲	۱,۵۸۰,۹۳۹,۷۴۴,۳۱۴	جمع بدهی ها
۶۶۸,۶۲۰,۴۷۵,۰۰۰	۶۶,۸۶۲,۰۴۷,۵۰۰	۱۳۳,۷۲۴,۰۹۵,۰۰۰	تعهدات
۲,۱۶۸,۸۵۲,۵۳۹,۳۹۹	۱,۵۸۳,۱۴۴,۵۹۱,۰۸۲	۱,۷۱۴,۶۶۳,۸۳۹,۳۱۴	جمع بدهیها و تعهدات
	۴/۹۱۵۳	۷/۰۲۰۵	نسبت جاری (مرتبه)
۰/۲۱۶۲		۰/۱۴۲۴	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

(الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
وامان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۷۵,۳۱۱,۳۰	۲۵,۰۰۲,۹۰۳,۹۸۳	۲۰,۳۳۸,۶۱۵,۱۳۵	۸۲,۰۳۷,۳۰۲,۵۰۱	۳۱,۷۷۶,۱۳۷,۶۲۷	۱,۳۳۸,۱۸۱,۳۹۵,۹۱۶
۲,۳۹۱,۵۶۴,۵۰۰	-	۲۹۷,۱۲۹,۲۷۹,۱۰۰	۲۳۳,۱۶۳,۴۱۲,۶۸۰	۳۷۸,۱۹۶,۷۱۵,۵۰۷	۵۳۴,۲۳۷,۲۹۲,۹۷۴
۲۸,۷۴۱,۸۰۶,۹۸۶	۸۴,۱۱۳,۳۲۱,۶۶۶	۱,۸۳۵,۳۸۹,۴۱۷,۲۷۷	۴۳۵,۶۹۳,۱۶۷,۵۶۰	۷۱۷,۳۲۴,۳۵۶,۱۰۳	۵,۵۶۳,۱۰۳,۲۰۲,۰۲۴
۵۳,۳۰۵,۵۵۶	۵۳,۳۰۵,۵۵۶	۸۶,۳۴۳,۷۵۰	۸۶,۳۹۵,۲۱۱	۸۶,۹۳۸,۴۱۴	۶۲,۳۸۸,۳۰۳
۴۳,۴۶۲,۳۰۶,۳۳۳	۱۰۹,۱۸۹,۵۳۱,۳۵۵	۲,۳۰۰,۹۴۳,۷۰۵,۴۸۳	۷۵۰,۹۸۰,۱۷۷,۹۵۳	۱,۱۲۷,۳۳۴,۰۴۷,۶۵۱	۸,۳۸۶,۴۶۲,۰۴۸,۱۰۶
۳۴,۲۷۴,۵۶۶	-	۴۸۵,۵۱۸,۹۶۸,۲۰۵	۱۲۶,۳۸۸۷,۰۰۲	۳۹۸,۰۳۸,۰۸۱,۸۷۴	-
۱,۳۰۹,۷۸۳,۷۲۱	۲,۰۳۸,۳۵۱,۸۲۹	۳۷۹,۰۴۲,۶۶۶,۵۰۷	۲۱۴,۵۷۵,۲۰۰,۱۳۷	۱۰۷,۹۱۱,۷۰۷,۴۴۱	۹۳۴,۰۴۲,۴۵۷,۵۱۴
۱۳۳,۶۸۰,۰۰۷	۱۵۳,۴۳۸,۳۰۱	۲۳۳,۶۰۳,۵۹۰	۲۲۳,۳۸۳,۵۸۵	۲۲۳,۳۳۴,۵۸۵	۲۲۳۵۲۱۹۷۹
۱,۴۹۶,۸۳۷,۳۳۴	۲,۱۸۰,۷۲۰,۱۳۰	۷۶۴,۸۰۵,۲۳۷,۳۰۲	۲۲۹,۴۰۲,۳۶۹,۷۳۴	۵۰۶,۱۷۳,۱۳۱,۹۰۰	۹۲۴,۳۸۷,۹۷۹,۴۹۳
۴۱,۷۶۵,۴۸۸,۹۸۸	۱۰۷,۰۰۰,۸۱۱,۱۲۵	۱,۴۳۶,۱۳۸,۴۶۸,۱۸۰	۵۲۱,۵۷۷,۹۰۰,۴۱۸	۶۲۱,۱۶۰,۹۱۵,۷۵۱	۷,۳۳۴,۱۷۴,۰۶۸,۶۱۳
حاصل دارایی ها					

ردیف	شرح حساب	۱۳۹۰/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۴/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۶/۳۰	۱۳۹۰/۰۷/۰۱ تا ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۰/۱۲/۳۱	جمع
۱	دارایی‌ها:					
۱	نقد و بانک	۲۵۵,۷۵۲,۶۸۹	۱۲,۷۸۱,۷۶۶,۳۲۲	۶,۹۴۰,۷۵۷,۵۹۷	۲۲,۲۳۱,۰۰۹,۳۶۱	۲,۴۵۵,۸۴۰,۰۰۸
۲	حسابهای دریافتی	۳۶۰,۸۲,۳۲۰	۱۳,۳۴۴,۷۷۷,۳۴۰	-	-	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰
۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران	۹۲۸,۷۲۴,۰۱۴	-	-	-	۸۵۱,۷۰۶,۳۹۲,۹۸۳
۴	سرمایه گذاری‌ها	۶۱,۳۸۴,۳۸۸,۸۱۲	۹۷,۰۰۸,۴۳۳,۳۵۴	۵۵,۱۸۳,۶۶۴,۸۳۶	۶۶,۹۷۶,۵۰۵,۰۳۳	۲۲,۷۵۶,۸۰۷,۴۹۱
۵	مصارف اضافی به دوره های آتی	۵۳,۴۰۵,۵۷۶	۵۳,۴۰۵,۵۷۶	۵۳,۴۰۵,۵۷۶	۵۳,۴۰۵,۵۷۶	۶۹۵,۲۲۴,۶۰۰
۶	جمع دارایی‌ها	۶۲,۷۵۸,۱۶۵,۲۱۱	۱۲۳,۳۵۶,۱۲۲,۶۰۲	۶۲,۱۷۷,۷۲۸,۰۰۹	۹۰,۲۶۰,۸۱۹,۸۷۰	۲۵۰,۴۰۲,۸۷۸,۷۱۵
۷	بدهی‌ها:					
۸	حسابهای فی مابین با کارگزاران	۱,۶۱۹,۱۸۲,۶۲۲	۲,۷۶۴,۲۹۶,۵۳۲	۹۹۴,۴۰۳,۹۳۴	۱,۰۶۹,۰۶۹,۱۴۱	۹۲۲,۵۲۵,۸۶۵
۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	-	-	-	-	-
۱۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳۱,۷۶۷,۴۲۷	۱۲۵,۱۱۰,۰۹۷	۱۲۴,۵۰۳,۱۴۰	۱۲۵,۱۲۰,۰۰۷	۱۲۱,۰۳۳,۷۳۴
۱۱	حسابهای پرداختی به از کارج صندوق	۱,۷۵۰,۹۵۲,۰۶۹	۲,۸۸۹,۴۰۶,۶۲۹	۱,۱۱۶,۹۰۷,۰۷۴	۱,۱۹۲,۱۹۹,۲۳۸	۱,۰۲۳,۵۵۹,۵۹۹
۱۲	جمع بدهی‌ها	۶۱,۰۰۷,۲۱۲,۴۲۲	۱۲۰,۴۶۶,۷۱۵,۹۷۳	۶۱,۰۶۰,۸۲۰,۹۳۵	۸۹,۰۶۶,۶۲۰,۶۲۲	۲۴۰,۳۶۱,۲۱۹,۱۱۶
۱۳	خالص دارایی‌ها					
۱۴	۱	۱	۱	۱	۱	۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸۳,۲۵۵,۵۰۶,۱۱۲	۱۱,۶۹۷,۹۵۹,۳۲۸	۵۳,۱۲۹,۱۲۰,۹۵۷	۲۱,۸۳۶,۰۱۳,۸۸۰	۲۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	۴۱,۴۰۳,۳۸۸,۸۱۲
۲,۲۹۱,۳۶۹,۵۰۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۲۹,۲۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۲,۲۷۲,۰۲۶,۷۹۲	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	۴۱,۴۰۳,۳۸۸,۸۱۲
۵۶۸,۴۶۵,۰۴۹	۹۳۵,۴۶۹,۷۷۲	۱۰,۰۰۰,۵۷۵,۶	-	۸۲۲,۲۷۵,۱۹۸	-
۵۰,۴۹۳,۰۲۰,۱۰۰	۲,۷۶۴,۱۱۴,۵۹۲	۲۵۱,۸۴۳,۳۱۳,۰۰۲	۱۰,۳۱۵,۸۱۲,۰۰۷	۲۱۳,۳۰۶,۵۱۹,۵۶۸	۱۱,۵۵۵,۵۷۲,۰۷۲,۵۵۰
۷,۰۶۶,۲۵۵,۶۰۴	۳۳,۸۰۲,۸۵۲,۹۲۷	۲۵۲,۲۵۸,۶۷۲,۶۲۹	۹۳,۳۳۲,۲۸۹,۵۳۳	۲۶۴,۹۹۲,۵۸۲,۸۹۴	۱,۵۴۶,۸۱۰,۱۹۰,۵۲۰
۳۲۸,۸۲۸,۲۶۷	۸۷۱,۵۰۷,۲۶۵	۱۸,۱۰۱,۰۰۵,۱۷۶	۲,۳۳۳,۳۱۵,۲۰۷	۵,۶۵۷,۶۸۴,۲۷۸	۳۹,۸۶۲,۹۴۱,۵۰۷
۱۷۶,۹۷۲,۹۶۷	۱۶۴,۲۴۰,۸۲۲	۲۰۶,۰۱۷,۵۵۹	۱۷۶,۹۱۲,۷۲۶	۲,۱۴۲,۸۰۵,۳۸۱	۳۶۸,۱۶۶,۷۱۷
۵۰,۳۳۹,۰۴۵	۵۱,۲۴۴,۴۴۱	۳۳۸,۷۱۲,۳۸۲	۱۰۰,۳۷۷,۱۸۸	۳۰۰,۷۴۰,۸۳۲	۲۹۶,۷۴۱,۵۱۵
-	-	۴۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۳۸۱
۶۱۲,۱۷۰,۲۷۹	۱,۰۸۶,۹۸۲,۶۱۸	۱۸,۶۳۵,۷۷۵,۱۱۷	۶,۶۲۱,۷۰۷,۳۳۱	۷,۸۵۰,۵۶۳,۹۲۲	۴۰,۵۲۸,۶۵۰,۱۲۰
۶,۲۵۲,۲۵۵,۱۲۵	۳۳,۸۱۵,۸۷۱,۳۰۹	۴۲۵,۶۲۲,۸۹۸,۵۱۲	۸۸,۸۱۰,۵۸۲,۲۰۲	۲۵۷,۱۴۲,۱۹,۹۵۲	۱,۶۳۷,۳۴۴,۸۲۰,۱۷۲
جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها	جمع درآمدها
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
تکلیف	وآوا	برآگوس	ژکوتر	خداام	درآمدها
۲۲۹,۰۹۱,۷۷۹,۶۸۲	۱۱,۹۵۱,۹۸۲,۸۰۹	۲۴,۲۲۲,۵۷۲,۳۲۷	۱۷,۶۴۶,۶۷۷,۶۹۶	۹,۹۶۴,۳۹۱,۵۹۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۱,۹۷۴,۹۴۹,۶۸۰	-	-	-	-	درآمد سود سهام
۱۵۲,۷۸۰,۶۷۸,۰۰۰	۸۶,۱۲۱,۳۶۷	۱,۳۰۷,۲۵۸,۸۰۰	۸,۲۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۱,۹۲۹,۲۹۸	سود سپرده و گواهی بانکی
۵۲۲,۵۷۴,۵۰۴,۱۰۰	۱۳۲,۵۵۲,۶۸۹,۷۱۸	۱۱,۳۸۴,۷۳۵,۲۲۸	۱۰,۶۵۱,۳۷۷,۸۶۱	۵۱۷,۲۵۳,۱۳۱	سایر درآمدها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۴,۳۱۸	۱۲,۱۳۵,۷۵۰,۰۰۰	۳۰,۹۹۳,۶۴۱	۴۱۳,۴۲۵,۹۳۲	درآمد (هزینه) بانکی از تغییر ارزش دارایی ها
۱۲۸,۴۵۲,۲۴۵,۱۲۹	۱۲۲,۵۲۹,۷۸۱,۵۶۵	۱,۸۸۲,۷۸۶,۰۰۰	۱۵,۴۰۲,۱۶۹,۷۷۶	۱۰,۸۹۷,۰۱۸,۹۲۶	جمع درآمدها
۷۲,۶۲۲,۰۶۹,۰۰۲	۵۸۲,۸۳۶,۹۰۵	۵۷۵,۱۱۰,۳۹۵	۵۶۴,۱۱۷,۴۴۹	۶۶۶,۱۱۹,۹۴۴	هزینه ها
۴,۶۱۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۸۹,۳۲۷	۱۳۷,۰۰۹,۶۹۳	۱۳۶,۹۴۹,۳۰۵	۱۳۸,۲۰۶,۰۰۴	هزینه های کارمزد اوراق
۱,۰۹۴,۰۶۹,۰۴۷	۲,۶۸۰,۹۲۴	۵۳,۶۹۹,۳۲۴	۷۹,۹۵۷,۷۹۹	۲۹,۸۱۰,۴۸۲	سایر هزینه ها
۱,۲۶۰,۴۸۱	۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	هزینه کارمزد معاملات
۷۸,۳۵۰,۱۱۸,۵۲۰	۷۲۲,۴۷۷,۱۵۶	۷۶۵,۸۱۹,۳۱۲	۷۸۱,۰۲۲,۵۵۳	۸۳۲,۱۳۶,۴۳۰	هزینه های مالی
۸۱۶,۶۰۲,۵۶۲,۶۷۹	۱۲۲,۴۷۲,۹۰۸,۷۲۱	۱۲,۲۹۶,۶۰۵,۳۵۲	۱۲,۲۶۴,۰۷۲,۶۵۶	۱۰,۰۶۲,۸۸۲,۵۱۶	جمع هزینه ها
					سود (زیان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
وامعانی		وشرکت		دعاوت		سپرده دی		سرمایه گذاری بوعظمی		بانک دی	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۵,۳۱۰,۱۳۸,۸۲۳	۳۳,۸۶۶	۷۲,۱۸۲,۳۴۹,۸۱۶	۱۲۷,۳۱۰	۸۰۹,۷۹۷,۸۲۵,۴۹۹	۷۸	۲۳۲,۷۶۷,۲۳۶,۰۱۶	۲,۰۳۳	۳۶۲,۰۱۸,۸۹۵,۷۹۹	۲۲,۰۳۲	۴,۵۰۰,۵۳۲,۷۱۰,۲۱۷	۲۶۹,۰۵۸
-	-	-	-	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲	-	-	-	-	۲۲۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۵۲,۲۵۵,۱۲۵	۲۳,۸۱۵,۸۷۱,۳۰۹	-	-	۲۳۵,۲۲۲,۸۹۸,۵۱۲	-	۸۸,۸۱۰,۵۸۲,۲۰۲	-	۲۵۷,۱۴۲,۰۱۹,۹۵۲	-	۱۰,۴۴۰,۳۷۴,۳۴۰,۱۷۲	-
-	-	-	-	۱۶۵,۶۱۴,۷۷۲,۴۶۹	-	-	-	-	-	۴,۱۵۲,۱۱۵,۱۹۸,۴۶۸	-
۲۱,۷۶۵,۴۶۸,۹۸۸	۲۳,۸۶۶	۱۰۷,۰۰۸,۸۱۱,۱۲۵	۱۲۷,۳۱۰	۱,۲۴۶,۱۳۸,۴۸۸,۹۸۰	۸۵۱	۵۲۱,۵۷۷,۱۰۸,۲۱۸	۲,۰۳۳	۶۲۱,۱۶۰,۹۱۵,۷۵۱	۲۲,۰۳۲	۷,۳۴۲,۱۷۲,۰۶۸,۶۱۳	۶۱۶,۹۲۸

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (وامدهای سرمایه‌گذاری بلندمدتی دوره)

وامدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

وامدهای سرمایه‌گذاری انقضای شده طی دوره

صورت سود و زیانی

تغییرات

جمع

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد		تعداد		تعداد		تعداد		تعداد		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۲,۵۷۷,۴۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۲۷,۲۴۲,۲۲۴,۸۷۷	۵۹,۹۹۸	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۲	۱۲۲,۱۱۷	۴۸,۷۹۶,۷۸۸,۷۷۹	۹۲,۶۲۷	۱۰۶,۹۷۴,۷۰۷,۶۷۹	۱۵۶,۱۸۶	۵۰,۹۴۴,۳۳۰,۸۲۶	۱۱۷,۶۸۳	۱۱۷,۶۸۳
۲۲۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۱,۱۳۸,۲۴۹,۴۴۹	۱۲۲,۳۷۱,۰۰۸,۸۲۱	-	۱۰,۴۴۰,۳۷۴,۳۴۰	-	۱۲,۴۴۰,۷۲۴,۴۵۶	-	۱۲,۴۴۰,۷۲۴,۴۵۶	-	۱۰,۴۴۰,۳۷۴,۳۴۰	-	-
۲,۳۴۹,۷۴۸,۸۴۱,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۴۴۰,۳۷۴,۳۴۰	۲۲,۴۶۱,۲۱۹,۱۱۶	۵۹,۹۹۸	۸۹,۰۴۶,۶۲۰,۶۲۲	۱۲۲,۱۱۷	۶۱,۰۰۰,۸۲۰,۹۴۵	۹۲,۶۲۷	۱۲۰,۴۴۶,۷۱۵,۹۷۳	۱۵۶,۱۸۶	۶۱,۰۰۰,۸۲۰,۹۴۵	۱۱۷,۶۸۳	۱۱۷,۶۸۳

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (وامدهای سرمایه‌گذاری بلندمدتی دوره)

وامدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

وامدهای سرمایه‌گذاری انقضای شده طی دوره

صورت سود و زیانی

تغییرات

جمع