

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی سه‌ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ 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
۹-۲۵	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

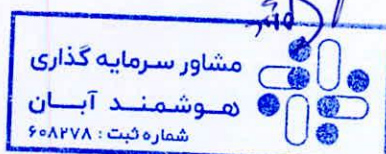
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی 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 ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	مصطفی بختیاری	
متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

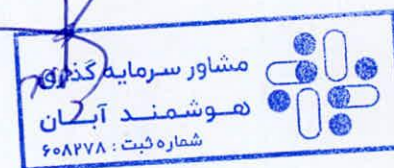
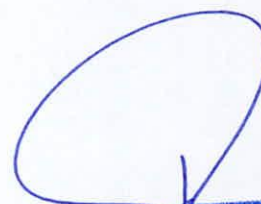
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۵۰,۵۲۱	۲۱,۹۸۱,۰۰۵,۸۹۲,۹۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده
.	۱۵,۴۲۲	۷	جاری کارگزاران
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۵۵۵,۴۰۹,۹۹۲	۸	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۳۰,۰۱۹	۲۲,۰۵۱,۸۶۴,۱۴۰,۴۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	.	۷	جاری کارگزاران
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۸,۲۴۷,۰۲۴,۴۰۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	۹۲,۱۸۴,۵۵۳,۹۱۵		جمع بدهی‌ها
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۲۳,۱۱۰	۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۸,۶۹۸,۷۳۹	۱۴,۰۵۷,۸۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

کارگزاران بانک (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۰	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۳۳۱	۸۸۲,۵۵۵,۵۵۷,۲۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)	۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱
سود سهام	۱۶	۰	۸,۵۴۵,۱۰۰,۰۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳
جمع درآمدها		(۷,۲۸۸,۱۵۲,۳۴۳,۳۸۰)	۹,۵۶۵,۶۵۴,۸۵۴,۸۰۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۸۳,۲۹۴,۵۷۶,۳۳۸	۵۱,۷۴۸,۲۴۷,۲۷۳
سایر هزینه‌ها	۱۹	۲,۴۹۴,۹۱۷,۷۲۹	۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۵۶
جمع هزینه‌ها		۸۵,۷۸۹,۴۹۴,۰۶۷	۵۳,۶۷۹,۵۵۴,۸۲۹
سود خالص		(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۴۴۷)	۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۲۷.۸۶٪	۵۲.۴۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۳۳.۵۵٪	۴۲.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۶,۶۷۴	۲۵۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۳,۱۷۰)	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۴۴۷)	۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰
تعديلات	۲۰	۸۹۴,۳۴۲,۹۶۴,۹۱۵	۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳
		۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷
		۱,۵۶۲,۰۹۷	۱,۲۰۳,۲۳۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

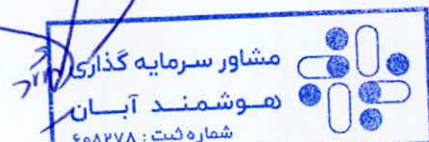
تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایانی سال

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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 ۱۳۹۵/۰۵/۱۳ 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) 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 ۱۲۲/۱۳۱۸۸۹ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۷/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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

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 دلپسته، پلاک ۲۱۴۵ ، طبقه سوم

متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان وزرا، خیابان احمدیان، پلاک ۲۴، واحد ۱۰۳

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 ۱۴۰ .

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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 بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، 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.

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 ۴ 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.

۴-۲-۲ 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.

۴-۳ 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	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ 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 یکسال مالی با ارایه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد **

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

هزینه‌های ثابت دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	- به ازای هر نماد ۱۵۰ میلیون ریال - مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۲۵ می‌باشد. - مبلغ خالص دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۱۵ می‌باشد. - مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۰۵ می‌باشد.
هزینه پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد

* کارمزد مدیر روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل

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

خالص ارزش دارایی‌های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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.

۷-۴- 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.

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۵ درصد	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۲.۲۵ درصد	۹۰,۸۰۰	۱,۸۱۶,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۲ درصد	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰

۹-۴- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی‌های جداگانه عملیات بازارگردانی

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

- **کارمزد متولی:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

- **کارمزد حسابرس:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تسهیم می‌شود.

- **کارمزد تصفیه:** براساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش دارایی‌های صندوق به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

- **سود سپرده بانکی:** براساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تخصیص می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۷۶.۱۶٪	۲۲,۲۷۰,۰۸۸,۸۳۴,۵۲۹	۲۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	۶۹.۳۷٪	۱۵,۲۹۸,۲۳۶,۳۳۷,۱۴۵	۲۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۲۱٪	۱,۵۲۴,۸۲۳,۲۲۴,۶۳۶	۱,۴۰۷,۳۳۲,۲۷۱,۲۶۱	۷.۰۲٪	۱,۵۴۷,۰۸۸,۰۷۶,۴۷۷	۱,۴۳۷,۸۶۴,۹۸۰,۷۹۶	سرمایه‌گذاریها
۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	۹.۴۳٪	۲,۰۷۸,۱۲۶,۱۰۶,۷۸۰	۱,۹۲۲,۲۷۷,۵۷۸,۶۶۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۱.۷۲٪	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	۱۳.۸۷٪	۳,۰۵۷,۵۵۵,۳۷۲,۴۹۹	۴,۲۴۶,۲۹۱,۹۳۸,۱۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۹.۴۹٪	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۵۰,۵۲۱	۳۰,۳۰۵,۲۷۷,۷۲۱,۹۱۱	۹۹.۶۸٪	۲۱,۹۸۱,۰۰۵,۸۹۲,۹۰۱	۳۰,۴۸۷,۲۶۳,۳۳۷,۶۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳
	۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	از ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸٪	۴,۰۲۳,۲۴۷,۳۲۷	۰.۰۲٪	۳,۹۷۴,۲۴۵,۰۵۹	۰.۰۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸٪	۱۹,۶۳۲,۸۳۵,۱۷۰	۰.۰۹٪	۷۳,۶۱۸,۴۶۰,۰۳۴	۰.۲۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۱۱,۲۳۸,۹۷۰,۴۰۳	۰.۰۵٪	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۰.۰۴٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۷,۴۰۴,۷۶۲,۰۵۹	۰.۰۳٪	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰	۰.۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸٪	۲۷,۹۹۳,۰۰۷,۲۰۲	۰.۱۳٪	۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۰.۱۲٪
			۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۰.۳۲٪	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۰.۵۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۴۲۲	۱۸۱,۹۸۵,۶۵۲,۶۹۲	۷۷۷,۰۶۲,۲۳۵,۲۲۰	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)
۱۵,۴۲۲	۱۸۱,۹۸۵,۶۵۲,۶۹۲	۷۷۷,۰۶۲,۲۳۵,۲۲۰	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)

کارگزاری دی

۸- 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.

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۰	۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۰
۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۴۵۵,۰۸۷	۵۵۵,۴۰۹,۹۹۲
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۵۰۴,۱۲۳	۵۵۵,۴۰۹,۹۹۲

مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	۸۲,۶۵۱,۳۱۴,۴۷۸	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۰	۱۲,۶۰۲,۷۳۶	متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۶۴۰,۳۷۳,۱۷۴	۹۱۲,۱۲۵,۷۴۶	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
<u>۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹</u>	<u>۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲</u>	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
<u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۳۲۰,۱۱۵,۹۳۳	۱,۷۴۴,۰۰۶,۷۹۴
	۸,۲۴۷,۰۲۴,۴۰۳	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۵۲۷,۰۹۷	۲۱,۴۶۷,۶۵۵,۸۵۱,۵۶۱	۱,۴۸۳,۵۹۳	۲۷,۹۶۵,۵۰۱,۰۴۹,۰۹۳
۳۵,۰۰۰	۴۹۲,۰۲۳,۷۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۳۰,۲۷۳,۴۱۰,۰۰۰
۱,۵۶۲,۰۹۷	۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
ریال	ریال		
۸۸۲,۷۴۱,۶۱۷,۴۵۴	۱,۳۳۱	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۸۶,۰۶۰,۲۲۵)	۰	۱۷-۳	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۸۸۲,۵۵۵,۵۵۷,۲۲۹	۱,۳۳۱		

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به						
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۶۷,۵۴۳,۳۶۶	(۳۵۹)	بیمه دی	۲	۱۱,۲۸۸	۱۱,۶۴۷	۰	۰
۲۰,۳۰۴,۵۶۶,۴۰۳	(۱۶۶)	سرمایه‌گذاری بوعلی	۱	۲,۰۰۴	۲,۱۷۰	۰	۰
۱۲۳,۲۲۵,۰۶۳,۸۱۱	۱,۸۵۶	تولید نیروی برق دماوند	۱	۱۰,۰۴۳	۸,۱۸۷	۰	۰
۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲۴,۰۳۵,۶۲۶,۱۱۰	۰	بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲,۵۴۳,۶۴۰,۳۲۳	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۰	نیروگاه زاگرس کوثر	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸۲,۷۴۱,۶۱۷,۴۵۴	۱,۳۳۱		۲۳,۳۳۵	۲۳,۳۳۵	۲۲,۰۰۴	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲-۱۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱											
نام سهام	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	بهای تمام شده سهام	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دی ۱	ضدی ۲۰۹۱		.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۸,۲۴۴,۹۶۷)
دی ۱	ضدی ۲۱۰۱		.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۴۱۵,۶۷۶)
دی ۱	ضدی ۲۱۱۱		.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۶,۳۹۹,۵۸۲)
					.	.	.	.	.	.	(۱۸۶,۰۶۰,۲۲۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱	(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)	۱۵-۱
۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱	(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۹۶۱,۲۱۶,۹۲۷,۹۳۰	(۶,۹۷۱,۸۵۲,۵۳۳,۳۸۴)	۰	(۱۱,۶۳۵,۵۰۲,۵۹۸)	(۲۲,۲۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۳۰)	۱۵,۳۰۹,۸۷۱,۸۳۹,۷۴۴	۱۹,۹۳۴,۷۲۸,۹۵۸	بانک دی
۳۵۹,۲۰۷,۳۲۶,۴۶۴	۹۷,۵۴۸,۴۷۹,۹۴۲	۰	(۱,۵۸۰,۵۷۷,۰۸۰)	(۱,۹۸۰,۵۷۷,۶۲۶,۸۳۸)	۲,۰۷۹,۷۰۶,۶۸۳,۸۶۰	۳۴۰,۳۷۷,۵۲۶	بیمه دی
۴۹۲,۵۰۸,۳۱۹,۵۲۶	(۸,۲۶۷,۸۵۷,۵۲۸)	۰	(۱,۱۷۶,۶۸۱,۲۲۶)	(۱,۵۵۵,۳۵۵,۹۴۷,۶۶۲)	۱,۵۴۸,۲۶۴,۷۷۱,۳۶۰	۷۱۶,۷۸۹,۲۴۶	سرمایه‌گذاری بوعلی
۷۲۴,۲۲۲,۵۲۵,۳۷۷	(۴۰۸,۵۱۳,۲۹۹,۶۶۵)	۰	(۲,۳۲۵,۵۰۹,۴۷۰)	(۳,۴۶۶,۰۶۸,۶۷۲,۱۶۵)	۳,۰۵۹,۸۸۰,۸۸۱,۹۷۰	۴۲۳,۲۲۰,۰۳۹	تولید نیروی برق دماوند
۴۷,۱۶۸,۱۸۷,۲۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خوراک دام پارس
۴۳,۶۳۸,۰۹۵,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
۱۵,۳۸۸,۲۰۴,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱	(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)	۰	(۱۶,۷۱۸,۲۷۰,۳۷۴)	(۲۹,۲۷۲,۰۹۱,۱۱۷,۱۹۵)	۲۱,۹۹۷,۷۲۴,۱۷۶,۹۳۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۶- 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	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
							ریال
خوراک دام پارس	.	.	.	.	.	.	۵۷۶,۹۱۸,۷۲۳
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۷۵۵,۸۱۴,۸۳۱
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	۷,۲۱۲,۳۶۶,۵۲۲
							۸,۵۴۵,۱۰۰,۰۷۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۷- 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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به دوره مالی سه ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۷-۱	۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳
	۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					نام
تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه	خالص سود	خالص سود	
سرمایه‌گذاری	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۰	۰	۴۹,۰۰۲,۲۶۸	۰	۴۹,۰۰۲,۲۶۸	۴۶,۶۰۷,۸۴۴	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۰	۰	۲,۴۱۷,۹۴۹,۰۴۹	۰	۲,۴۱۷,۹۴۹,۰۴۹	۲۷,۰۵۳,۵۹۸,۸۵۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۰	۰	۴,۷۴۹,۲۳۵	۰	۴,۷۴۹,۲۳۵	۲۵,۸۸۵,۴۳۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۰	۰	۲۴۴,۵۱۳,۳۴۸	۰	۲۴۴,۵۱۳,۳۴۸	۱,۵۰۲,۵۶۸,۴۶۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۰	۰	۲۱۶,۶۵۲,۰۲۴	۰	۲۱۶,۶۵۲,۰۲۴	۲,۲۲۴,۳۴۱,۶۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰,۸۹۹,۵۱۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۰۵۸,۲۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۰۵,۲۵۲	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹ بانک دی
۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۰۳ بانک دی
			۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۰	۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۳۵۲,۶۶۰,۹۰۸	۸۲,۶۴۸,۷۳۴,۴۷۸	مدیر
۲۲۴,۳۸۳,۱۷۷	۳۷۴,۰۸۹,۲۸۸	متولی
۱۷۱,۲۰۳,۱۸۸	۲۷۱,۷۵۲,۵۷۲	حسابرس
۵۱,۷۴۸,۲۴۷,۲۷۳	۸۳,۲۹۴,۵۷۶,۳۳۸	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۷۰,۰۴۹,۰۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۳۲,۲۳۱,۷۴۷	۲۶۵,۴۵۵,۰۸۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۴۹۲,۸۶۲,۹۱۱	۲,۱۵۸,۵۹۳,۶۰۶	هزینه نرم افزار
۶,۲۱۲,۸۹۸	۸۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۵۶	۲,۴۹۴,۹۱۷,۷۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۲۲,۷۲۷,۳۸۵,۸۶۷	۱,۵۳۰,۹۹۸,۳۵۹,۹۲۵
(۷۴,۲۴۵,۹۳۵,۵۳۴)	(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)
۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳	۸۹۴,۳۴۲,۹۶۴,۹۱۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۶	۷۰۰	۰.۰۴	۷۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۸۵	۳۴,۳۰۰	۲.۲۰	۳۴,۳۰۰	مؤسس	بانک دی	مؤسس و اشخاص وابسته
۱.۱۶	۱۳,۹۷۵	۰.۸۹	۱۳,۹۷۵	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵۵.۷۰	۶۷۰,۲۰۶	۷۸.۷۵	۱,۲۳۰,۱۸۵	مؤسس (سرمایه‌گذار)	بانک دی	مؤسس و اشخاص وابسته
۱۸.۴۶	۲۲۰,۹۰۴	۳.۹۲	۶۱,۲۹۵	عادی	وبوعلی - شرکت سرمایه گذاری بوعلی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۵	۱,۷۵۳	۰.۱۳	۲,۰۶۲	عادی	ودی - شرکت بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۲	۱۸۹	۰.۰۱	۲۲۷	عادی	دماوند - شرکت تولید نیروی برق دماوند	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰	۰	۱۴.۰۴	۲۱۹,۳۵۳	عادی	گروه مالی و اقتصادی دی	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۴۹	۱۱۴,۱۷۵	۰.۰۰	۰	عادی	زشریف - سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۳۲	۲۷,۹۴۶	۰.۰۰	۰	عادی	زماهان - سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۹۰	۱۱۹,۰۸۸	۰.۰۰	۰	عادی	غدام - سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰	۱,۲۰۳,۲۳۶	۱۰۰	۱,۵۶۲,۰۹۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)	ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۸۲,۶۴۸,۷۳۴,۴۷۸	طی دوره مالی	(۸۲,۶۴۸,۷۳۴,۴۷۸)
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	طی دوره مالی	(۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱۲,۶۰۲,۷۳۶	طی دوره مالی	(۱۲,۶۰۲,۷۳۶)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴,۹۵۸,۵۸۰	طی دوره مالی	(۱۸,۲۳۵,۵۴۴)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۴۷۹,۱۰۸	طی دوره مالی	(۲۳,۰۲۱,۸۹۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۴۹,۳۱۴,۸۸۴	طی دوره مالی	(۸۷۰,۸۶۸,۳۱۰)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۲۰,۰۰۰)
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲۶۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۲,۵۶۰,۰۰۰)
کارگزاری دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۸۱,۹۸۵,۶۷۶,۰۲۷	طی دوره مالی	۰
کارگزاری آبان	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	۰
			<u>۲۶۵,۲۸۰,۵۱۲,۳۶۵</u>		<u>(۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۶- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت جاری	نسبت بدون تعدیل	نسبت بدهی و تعهدات
۲۱,۹۸۱,۰۰۵,۸۹۲,۹۰۱	۱۰,۹۹۰,۵۰۲,۹۴۶,۴۵۱	۱۹,۷۸۲,۹۰۵,۳۰۳,۶۱۱
۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱	۷۰,۲۹۲,۸۲۲,۱۶۱
.	.	.
۱۵,۴۲۲	۶,۱۶۹	۹,۲۵۳
۵۵۵,۴۰۹,۹۹۲	۱۶۶,۶۲۲,۹۹۸	۲۷۷,۷۰۴,۹۹۶
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۵۱,۸۶۴,۱۴۰,۴۷۶	۱۱,۰۶۰,۹۷۲,۳۹۷,۷۷۸	۱۹,۸۵۳,۴۸۵,۸۴۰,۰۲۱
۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲	۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲	۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲
.	.	.
۸,۲۴۷,۰۲۴,۴۰۳	۶,۵۹۷,۶۱۹,۵۲۲	۵,۷۷۲,۹۱۷,۰۸۲
۹۲,۱۸۴,۵۵۳,۹۱۵	۹۰,۵۳۵,۱۴۹,۰۳۴	۸۹,۷۱۰,۴۴۶,۵۹۴
۵۸,۲۰۴,۷۹۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۲,۳۹۵,۰۰۰	۲۹۱,۰۲۳,۹۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۳۸۹,۳۴۳,۹۱۵	۱۱۹,۶۳۷,۵۴۴,۰۳۴	۳۸۰,۷۳۴,۳۹۶,۵۹۴
۱۴۷	۹۲	
۰.۰۱		۰.۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	جمع
بانک دی	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	ریال	ریال	ریال
۲۳,۶۶۶,۰۸۲,۴۹۷	۷,۴۰۴,۷۶۲,۰۵۹	۲۷,۹۹۳,۰۰۷,۲۰۲	۱۱,۲۳۸,۹۷۰,۴۰۳	۷۰,۳۰۲,۸۲۲,۱۶۱	نقد و بانک
.	.	.	.	.	حسابهای دریافتی
.	.	۱۵,۴۲۲	.	۱۵,۴۲۲	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۵,۲۹۸,۲۳۶,۳۳۷,۱۴۵	۲,۰۷۸,۱۲۶,۱۰۶,۷۸۰	۱,۵۴۷,۰۸۸,۰۷۶,۴۷۷	۳,۰۵۷,۵۵۵,۳۷۲,۴۹۹	۲۱,۹۸۱,۰۰۵,۸۹۲,۹۰۱	سرمایه گذاری ها
۱۳۸,۸۵۲,۴۹۸	۱۳۸,۸۵۲,۴۹۸	۱۳۸,۸۵۲,۴۹۸	۱۳۸,۸۵۲,۴۹۸	۵۵۵,۴۰۹,۹۹۲	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱۵,۳۲۲,۰۴۱,۲۷۲,۱۴۰	۲,۰۸۵,۶۶۹,۷۲۱,۳۳۷	۱,۵۷۵,۲۱۹,۹۵۱,۵۹۹	۳,۰۶۸,۹۳۳,۱۹۵,۴۰۰	۲۲,۰۵۱,۸۶۴,۱۴۰,۴۷۶	جمع دارایی ها
بدهی‌ها:	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	جمع
حسابهای فی مابین با کارگزاران	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	حسابهای دریافتی
۶۰,۸۱۷,۳۱۰,۰۷۴	۶,۴۲۴,۳۴۵,۰۸۳	۵,۱۸۰,۷۹۸,۹۰۲	۱۱,۵۱۵,۰۷۵,۴۵۳	۸۳,۹۳۷,۵۲۹,۵۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
.	.	.	.	.	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۲۰۳,۹۴۲,۷۲۳	۳۰۰,۱۳۲,۵۱۸	۳۸۳,۴۷۳,۳۶۵	۳۵۹,۴۷۵,۷۹۷	۸,۲۴۷,۰۲۴,۴۰۳	حسابهای پرداختنی به ارکان صندوق
۶۸,۰۲۱,۲۵۲,۷۹۷	۶,۷۲۴,۴۷۷,۶۰۱	۵,۵۶۴,۲۷۲,۲۶۷	۱۱,۸۷۴,۵۵۱,۲۵۰	۹۲,۱۸۴,۵۵۳,۹۱۵	جمع بدهی ها
۱۵,۲۵۴,۰۲۰,۰۱۹,۳۴۳	۲,۰۷۸,۹۴۵,۲۴۳,۷۳۶	۱,۵۶۹,۶۵۵,۶۷۹,۳۳۲	۳,۰۵۷,۰۵۸,۶۴۴,۱۵۰	۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	خالص دارایی ها
۱۳,۱۹۶,۰۳۳	۵۶۲,۹۴۲,۱۱۹	۳,۹۱۷,۷۲۴	۱,۷۰۴,۰۴۶,۰۶۷	۱۴,۰۵۷,۸۲۱	خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۱,۳۳۱	۱,۸۵۶	(۳۵۹)	(۱۶۶)	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۰	۰	۰	۰	درآمد سود سهام
۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۴,۷۴۹,۲۳۵	۲۴۴,۵۱۳,۳۴۸	۲۱۶,۶۵۲,۰۲۴	۲,۴۶۶,۹۵۱,۳۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)	(۴۰۸,۵۱۳,۲۹۹,۶۶۵)	۹۷,۵۴۸,۴۷۹,۹۴۲	(۸,۲۶۷,۸۵۷,۵۲۸)	(۶,۹۷۱,۸۵۲,۵۳۳,۳۸۴)	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
(۷,۲۸۸,۱۵۲,۳۴۳,۳۸۰)	(۴۰۸,۵۰۸,۵۴۸,۵۷۴)	۹۷,۷۹۲,۹۹۲,۹۳۱	(۸,۰۵۱,۲۰۵,۶۷۰)	(۶,۹۶۹,۳۸۵,۵۸۲,۰۶۷)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:					
۸۳,۲۹۴,۵۷۶,۳۳۸	۱۱,۳۵۴,۲۶۲,۲۴۳	۶,۲۶۳,۹۵۱,۸۷۳	۵,۰۲۰,۲۲۵,۳۵۷	۶۰,۶۵۶,۱۳۶,۸۶۵	هزینه‌های کارمزد ارکان
۲,۴۹۴,۹۱۷,۷۲۹	۴۲۳,۱۰۸,۴۰۸	۳۱۳,۳۶۸,۸۲۱	۲۸۵,۸۸۶,۶۱۷	۱,۴۷۲,۵۵۳,۸۸۳	سایر هزینه‌ها
۸۵,۷۸۹,۴۹۴,۰۶۷	۱۱,۷۷۷,۳۷۰,۶۵۱	۶,۵۷۷,۳۲۰,۶۹۴	۵,۳۰۶,۱۱۱,۹۷۴	۶۲,۱۲۸,۶۹۰,۷۴۸	جمع هزینه‌ها
(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۴۴۷)	(۴۲۰,۲۸۵,۹۱۹,۲۲۵)	۹۱,۲۱۵,۶۷۲,۲۳۷	(۱۳,۳۵۷,۳۱۷,۶۴۴)	(۷,۰۳۱,۵۱۴,۲۷۲,۸۱۵)	سود (زیان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

(ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	بازارگردانی		سرمایه‌گذاری		بیمه دی		بانک دی	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها:								
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۳,۴۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۲	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹	۱,۱۲۰,۳۵۸
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۶۷۴	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱	۳۵,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۹۷
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۱۷۰)	*	*	*	*	*	*
تعدیلات	۸۹۴,۳۴۲,۹۶۴,۹۱۵	*	۵۷,۹۲۵,۱۲۹,۷۴۶	*	۹۹,۵۶۷,۱۸۴,۱۷۸	*	۷۱۴,۳۷۴,۹۴۰,۴۷۹	*
صورت سود و زیان	(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۴۴۷)	*	(۴۲۰,۲۸۵,۹۱۹,۲۲۵)	*	۹۱,۲۱۵,۶۷۲,۲۳۷	*	(۷,۰۳۱,۵۱۴,۲۷۲,۸۱۵)	*
جمع	۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	۱,۵۶۲,۰۹۷	۳,۰۵۷,۰۵۸,۶۴۴,۱۵۰	۱,۷۹۴	۲,۰۷۸,۹۴۵,۲۴۳,۷۳۶	۳,۶۹۳	۱۵,۲۵۴,۰۲۰,۰۱۹,۳۴۳	۱,۱۵۵,۹۵۵