

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

احتراماً؛

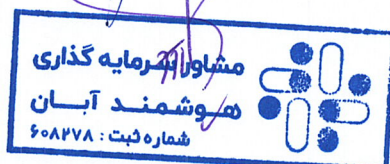
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	مهدی محمودیان		
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی		



کارگزاری بانک دی
شماره ثبت: ۳۹۱۷۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳
۸ سایر دارایی ها	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵
۹ موجودی نقد	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲	۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴
جمع بدهی ها	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸	۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹
خالص دارایی ها	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۱۵۸,۷۵۵	۱۸,۶۹۸,۷۳۹

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

کارگزاران بانک (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
درآمدها:		
۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷	(۱۵,۱۵۳,۵۱۲,۶۵۶)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۴,۰۲۰,۷۳۶,۰۷۳)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷	۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲	۱۷ سود سهام
۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۴,۵۱۶,۷۵۸,۹۰۶,۰۳۵	(۹,۶۲۴,۱۳۸,۵۶۷,۲۸۹)	جمع درآمدها
هزینه ها:		
۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	۲۸۸,۸۹۶,۲۳۶,۷۳۹	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳	۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	۲۰ سایر هزینه ها
۲۵۷,۴۳۹,۷۱۸,۶۹۰	۳۰۰,۲۰۴,۹۴۵,۲۰۵	جمع هزینه ها
۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	(۹,۹۲۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)	سود (زیان) خالص
۲۰.۸۸%	(۴۲.۹۲)%	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) (درصد)
۱۵.۰۶%	(۴۶.۸۰)%	بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال	یادداشت
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۳,۷۷۷	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۷۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۵۱	۵۹۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۳۳,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۳,۶۳۵)	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۱۷۰)	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	۰	(۹,۹۲۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)	۰	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	سود (زیان) خالص
۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	۰	۲,۳۲۳,۸۸۷,۵۲۵,۱۶۵	۰	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	تعدیلات
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	۵۹۲,۱۲۵	۵۹۲,۱۲۵	

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

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان سال

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آدرس دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولیعصر، بالاتر از بهشتی، بخش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، ساختمان گروه مالی دی، طبقه ۱۱ الی ۴

تلفن: ۴۱۶۸۴۰۰۰ نامبر: ۴۱۶۸۴۸۰۰ کد پستی: ۱۵۱۱۷۳۴۸۱۳

www.daybroker.ir info@daybroker.ir

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 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 ۱۳۲/۱۳۱۸۸۹ 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 دلپسته، 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 ۴۴ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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 سرمایه‌گذاری 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، خیابان آرژانتین ، ساعی، خیابان ولیعصر ، کوچه زرین ، پلاک ۸.

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 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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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 سپرده‌های 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 امیندنامه 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 (۰۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰۰۰۵) 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 مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد **
هزینه‌های ثابت دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	به ازای هر ناماد ۱۹۰ میلیون ریال -مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰۰۰۰۲۵ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مبلغ خالص دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۱۵ می‌باشد.	
مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۵ می‌باشد.	
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	هزینه پذیرش و عضویت در کانون‌ها

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 ذخیره‌سازی 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۵ درصد	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۳۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	۲ درصد	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
۷۶.۱۶٪	۲۲,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹	۳۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	۵۸.۹۷٪
۵.۳۱٪	۱,۵۲۴,۸۳۳,۳۲۴,۶۳۶	۱,۴۰۷,۳۳۳,۳۷۱,۳۶۱	۸.۱۱٪
۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	۱۳.۰۳٪
۱۱.۷۳٪	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	۱۷.۳۳٪
۹۹.۴۹٪	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۳۰,۳۰۵,۲۷۷,۷۲۱,۹۱۱	۹۷.۴۳٪
		۳۲,۰۰۸,۸۹۳,۸۴۵,۹۱۹	
		۴,۷۸۹,۵۳۱,۷۲۵,۴۲۸	
		۲,۳۱۸,۶۸۱,۰۴۰,۳۲۲	
		۱,۶۱۸,۰۷۰,۷۰۳,۱۰۱	
		۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۳۳۶,۷۴۸	
		۲۳,۳۸۲,۶۱۰,۳۷۷,۱۶۸	
		بانکها و موسسات اعتباری	
		سرمایه گذاریها	
		بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	
		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
		جمع	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
۰.۰۰٪	۰	۱۹,۵۴۸,۷۳۳,۹۲۶	۰.۰۹٪
۰.۰۰٪	۰	۱۰۳,۰۳۹,۰۷۶,۵۵۰	۰.۴۸٪
۰.۰۰٪	۰	۱۰۹,۴۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۰.۵۱٪
۰.۰۰٪	۰	۱۳۹,۰۹۴,۶۳۴,۷۷۸	۰.۶۵٪
۰.۰۰٪	۰	۳۷۱,۱۰۹,۰۵۰,۲۵۴	۱.۷۴٪
		۱۴۴,۶۶۵,۰۸۷,۸۵۳	
		۱۰۳,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۲	
		۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۷۴	
		۱۷,۳۵۵,۹۸۴,۷۳۹	
		صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	
		صندوق س. کارا	
		صندوق س. زمره کوروش-ثابت	
		صندوق س. دی سهام-سهام	
		جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
		۷-۱
۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	
۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰.۰۱٪	۳,۹۷۴,۳۴۵,۰۵۹	۰.۰۰٪	۰	۵	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۰۳-۲۰۳۷۱۰۰ بانک دی
۰.۲۵٪	۷۳,۶۱۸,۴۶۰,۰۳۴	۰.۱۶٪	۳۳,۸۹۴,۳۶۷,۱۸۶	۵	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۹۲۰۰۲-۲۰۴۶۵۶۰ بانک دی
۰.۰۴٪	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۰.۰۷٪	۱۵,۲۶۳,۴۹۷,۶۶۲	۵	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۱۵۰۰۳-۲۰۵۱۳۱۱ بانک دی
۰.۰۹٪	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰	۰.۴۷٪	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۵	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۵۸۰۰۳-۲۰۵۱۳۱۱ بانک دی
۰.۱۳٪	۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۰.۱۱٪	۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۲۹۰	۵	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۷۰۰۸-۲۰۵۱۳۱۱ بانک دی
۰.۵۱٪	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۰.۸۰٪	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۵,۹۸۰,۲۷۶)	۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰
۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹	۹۱۴,۸۰۳,۲۷۸	(۹۷۵,۴۰۵,۵۲۳)	۱۰۰,۲۶۲,۸۳۴
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۱,۹۱۴,۸۰۳,۲۷۸	(۱,۹۳۱,۳۸۵,۷۹۹)	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴

مخارج عضویت در کانون‌ها

آپونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰	.
۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

حساب جاری ۰۳۰۶۴۳۱۷۱۳۰۰۸ بانک دی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	۴,۵۳۴,۲۲۰,۰۶۳,۱۵۴	۳,۹۹۹,۵۹۱,۰۶۲,۴۷۲	(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)
(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	۴,۵۳۴,۲۲۰,۰۶۳,۱۵۴	۳,۹۹۹,۵۹۱,۰۶۲,۴۷۲	(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)

کارگزاری دی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	۰	متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۰	۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۶۴۰,۳۷۳,۱۷۴	۹۰۶,۵۵۲,۷۲۳	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۴۴,۰۰۶,۷۹۴	۱,۸۰۶,۰۵۵,۴۸۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۹۶۵,۵۰۱,۰۴۹,۰۹۳	۱,۴۸۳,۵۹۳	۲۰,۷۸۳,۷۱۷,۰۴۲,۳۵۵	۱,۸۶۲,۵۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۲۷۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۹۰,۵۵۶,۴۲۹,۴۰۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	(۱۵,۱۵۳,۵۱۳,۶۵۶)	۱۵-۱
(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	۰	۱۵-۲
۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷	(۱۵,۱۵۳,۵۱۳,۶۵۶)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالمات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۷۹,۹۸۵,۶۳۵,۱۴۶	(۳۶,۱۶۳,۱۱۴,۰۷۱)	۰	(۹۴,۷۱۶,۹۴۰)	(۱۶۰,۶۹۷,۳۰۷,۳۱۱)	۱۳۴,۶۲۹,۹۱۰,۱۸۰	۱۴۳,۹۷۳,۳۹۰	بانک دی
۲۰۸,۰۷۶,۱۵۵,۴۳۱	۱۳,۷۳۹,۶۳۱,۱۶۲	۰	(۴۳,۴۱۸,۴۳۸)	(۴۳,۳۴۷,۱۳۳,۶۶۸)	۵۷,۱۳۰,۱۷۳,۳۶۸	۷,۳۲۷,۱۴۳	بیمه دی
۰	۲,۰۱۸,۶۹۹,۲۱۱	۰	(۱۹,۸۳۳,۳۲۰)	(۱۰۳,۷۳۹,۴۴۷,۴۶۹)	۱۰۵,۷۷۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س زمره کوروش- ثابت
۲۴,۷۴۵,۸۳۱,۹۸۸	(۱,۰۳۵,۱۸۰,۳۹۷)	۰	(۱۵,۵۳۹,۹۸۳)	(۲۱,۴۵۴,۴۷۵,۲۱۱)	۲۰,۴۳۴,۸۲۴,۸۹۶	۱۰,۰۰۸,۳۳۹	سرمایه‌گذاری بوعلی
۰	۴,۳۶۱,۸۷۹,۳۸۹	۰	(۲۸,۷۶۳,۲۸۵)	(۱۴۹,۰۰۸,۷۹۸,۳۳۶)	۱۵۳,۳۹۹,۴۴۰,۰۰۰	۸,۹۹۱,۰۰۰	صندوق س. گنجینه آینده روشن- د
۰	۴۶۷,۱۶۱,۰۸۱	۰	(۳,۸۳۸,۹۵۹)	(۲۰,۰۰۳,۴۹۹,۹۶۰)	۲۰,۴۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان- د
۰	۱۰,۷۶۹,۳۴۰,۶۳۰	۰	(۳۲,۴۸۳,۴۳۳)	(۱۶۲,۴۴۳,۴۱۰,۹۴۷)	۱۷۳,۲۴۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت
۰	۱,۰۱۶,۵۹۹,۲۳۳	۰	(۱۸,۸۹۹,۲۳۰)	(۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۵۷)	۱۰۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س. کارا- د
۱۳۴,۳۱۷,۹۹۳,۷۷۷	(۱۳,۱۱۷,۶۶۸,۹۳۵)	۰	(۱۸۸,۴۵۴,۲۸۶)	(۲۶۰,۸۹۶,۷۸۳,۴۹۳)	۲۴۷,۹۶۷,۵۶۷,۸۵۳	۳۳,۴۳۶,۹۸۴	نولید نیروی برق دماوند
۰	۲,۳۸۸,۹۸۸,۰۱۵	۰	(۱۰,۴۹۴,۵۵۶)	(۶۴,۵۷۸,۱۳۲,۰۱۹)	۶۶,۹۷۷,۶۱۴,۵۹۰	۱,۰۰۸,۶۹۸	صندوق س. دی سهام- سهام
۰	۳۹۹,۱۵۱,۹۳۶	۰	(۹,۳۴۶,۹۴۶)	(۴۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۲۸)	۴۹,۳۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۰۰۰	ص. سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان
۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین
۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خوراک دام پارس
۲۳,۳۵۳,۱۲۲,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۲۲,۵۴۳,۶۴۰,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۵۰,۵۹۳,۶۶۰,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۲,۳۸۳,۹۰۸,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	(۱۵,۱۵۳,۵۱۳,۶۵۶)	۰	(۴۶۵,۶۷۸,۳۵۵)	(۱,۱۳۴,۸۳۸,۱۹۰,۰۸۸)	۱,۱۳۰,۱۵۰,۳۵۵,۷۸۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۲۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۹,۶۰۱,۶۱۹,۶۷۹)	۱۶-۱
-	۵,۵۸۰,۸۸۳,۶۰۶	۱۶-۲
۲,۸۲۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۴,۰۲۰,۷۳۶,۰۷۳)	

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فراپورس:

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۵۱,۲۰۸,۱۰۶,۵۰۷	(۱۰,۱۹۲,۸۰۶,۵۶۱,۳۴۷)	(۹,۵۷۰,۷۰۱,۹۹۳)	(۲۲,۷۷۶,۳۶۵,۱۹۷,۹۹۶)	۱۳,۵۹۳,۰۲۸,۹۳۸,۷۴۲	۲۰,۶۷۸,۳۰۸,۴۳۸	پلک دی
۲۵۷,۱۱۳,۵۰۰,۰۷۳	۵۰۲,۷۶۵,۹۰۵,۰۰۷	(۲,۱۱۳,۳۳۰,۹۹۱)	(۲,۳۷۵,۸۱۹,۴۳۶,۵۰۲)	۳,۷۸۰,۶۹۸,۶۷۲,۵۰۰	۳۷۸,۳۲۶,۳۵۰	بیمه دی
۲۴۵,۳۰۱,۰۰۳,۷۱۲	(۴,۶۲۱,۰۲۱,۳۰۲)	(۱,۳۱۵,۲۶۸,۰۱۵)	(۱,۷۴۴,۰۵۳,۴۱۸,۲۰۰)	۱,۷۳۰,۷۴۲,۳۸۸,۵۳۳	۸۰,۳۸۲,۷۱۳	سرمایه گذاری پوعلی
(۱۲۹,۸۶۱,۳۳۰,۸۰۹)	(۳,۶۴,۹۳۹,۵۴۳,۱۳۷)	(۲,۸۱۱,۳۹۴,۸۱۰)	(۴,۰۶۱,۳۳۱,۸۴۴,۳۲۷)	۳,۶۹۹,۲۰۳,۶۹۷,۰۰۰	۵۰,۳۰۳,۹۳۰,۳۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۲,۸۲۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۹,۶۰۱,۶۱۹,۶۷۹)	(۱۵,۸۱۰,۷۹۵,۸۰۹)	(۳۰,۸۴۷,۶۶۹,۵۲۰,۶۴۵)	۲۰,۸۰۳,۶۷۸,۶۹۶,۷۷۵		جمع

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۵,۶۸۰,۰۳۲,۵۱۸	(۲,۰۵۲,۰۰۰)	(۱۰,۳۷۳,۹۴۷,۴۸۲)	۱۰,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س زبرد کرورش ثابت
-	۲,۱۹۲,۷۳۹,۱۸۷	(۳,۶۶۶,۰۷۳)	(۱۷,۳۵۵,۹۸۴,۷۴۰)	۱۹,۵۵۲,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	صندوق تیارم اطمینان تمدن-ثابت
-	۳,۲۷۸,۵۷۴,۹۷۶	(۱۹,۳۳۳,۴۵۰)	(۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۷۴)	۱۰,۳۰,۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س کارا-د
-	(۵,۵۷۰,۴۶۳,۰۷۵)	(۳۳,۰۴۲,۸۲۱)	(۱۴۴,۶۶۵,۰۸۷,۸۵۴)	۱۳۹,۱۳۷,۶۶۷,۶۰۰	۲۰,۳۵,۱۴۸	صندوق س دی سهام سهام
-	۵,۵۸۰,۸۸۳,۶۰۶	(۷۶,۵۵۲,۳۴۴)		۳۷۱,۱۷۸,۴۵۷,۶۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام شرکت
	خالص درآمد سود	ریال	خالص درآمده سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	
	ریال			ریال		ریال	
	۹۱,۲۱۱,۲۶۸,۹۰۰		۱۶۶,۰۵۰,۳۵۸,۶۸۶		۰	۲۳۰	سرمایه‌گذاری پوعلی
	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰		۱۸۳,۸۰۳,۹۰۱,۷۴۶		۰	۵۴۰	بیجه دی
	۳۴,۱۳۴,۳۱۱,۵۰۰		۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۴۸۰		۰	۲۱۰	تولید نیروی برق دماوند
	۵۸۵,۱۵۵,۳۰۳		۰		۰	۰	خوراک دام پارس
	۸۳۰,۸۳۸,۷۰۴		۰		۰	۰	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
	۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰		۰		۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
	۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷		۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲		۰		
			۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۸- 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	۱۸-۱
۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
سال مالی منتهی به	خالص سود	ریال سود	ریال هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد سود
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۰۳	۱۹۲,۶۵۰,۳۵۵	۱۵۱,۶۰۲,۳۱۰	۰	۱۵۱,۶۰۲,۳۱۰	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۰۰۲	۴۰,۴۰۴,۵۸۳,۷۵۸	۳,۵۶۹,۹۳۶,۲۶۱	۰	۳,۵۶۹,۹۳۶,۲۶۱	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳	۴۷,۸۷۶,۷۰۱	۲۲,۵۶۷,۰۸۵	۰	۲۲,۵۶۷,۰۸۵	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	۲,۴۳۵,۹۷۴,۶۴۹	۶۷۷,۲۴۷,۴۹۶	۰	۶۷۷,۲۴۷,۴۹۶	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸	۵,۶۲۵,۸۳۲,۰۲۸	۶۸۲,۳۹۲,۳۷۶	۰	۶۸۲,۳۹۲,۳۷۶	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵	۳۱۵,۶۶۸,۷۱۳	۰	۰	۰	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲	۱۷۵,۳۱۶,۸۳۴	۰	۰	۰	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹	۴,۸۶۳,۳۹۵	۰	۰	۰	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	۰	۰	۰	۵
	۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	۰	۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۶,۲۲۴,۱۱۹,۷۰۹	۲۸۵,۷۰۳,۸۰۷,۹۹۹	مدیر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۷,۴۳۱,۲۵۶	متولی
۱,۰۶۰,۵۳۴,۹۶۸	۱,۶۳۴,۹۹۷,۴۸۴	حسابرس
۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	۲۸۸,۸۹۶,۲۳۶,۷۳۹	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۴۳,۹۶۰,۴۴۸	۹۵۵,۹۸۰,۲۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷,۸۹۸,۰۸۴,۰۵۷	۱۰,۳۴۹,۱۱۱,۹۳۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۳,۰۱۹,۵۰۸	۳,۶۱۶,۲۶۰	هزینه کارمزد بانکی
۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳	۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۶۰,۵۴۲,۹۲۰,۱۷۵	۱۲,۰۳۷,۱۸۳,۸۶۳,۵۰۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)	(۲۸۸,۰۴۴,۵۰۴,۷۶۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۳۲۳,۸۸۷,۵۲۵,۱۶۵	۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۲-۱- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص‌شده، 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 با تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً پیش از یک‌ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را موقوف 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	درصد ۵	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۳۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۳	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	درصد ۲.۵	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۳	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	درصد ۲	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

۲۲-۲- بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی	نام
	درصد	تعداد		درصد	تعداد		
۰.۰۵٪	۷۰۰	۷۰۰	۰.۰۴٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۳٪	۱۳,۹۷۵	۷۱,۴۷۷	۳.۷۷٪	۷۱,۴۷۷	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۳۶٪	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۱.۸۱٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار	ضماین نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۷۸.۶۶٪	۱,۱۹۴,۵۸۸	۱,۴۹۹,۸۰۳	۷۹.۰۴٪	۱,۴۹۹,۸۰۳	عادی	سرمایه‌گذار	ضماین نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۰۳٪	۱۴,۰۳۵	۳۱۹,۳۵۳	۱۱.۵۶٪	۳۱۹,۳۵۳	عادی	سرمایه‌گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۱۷.۰۵٪	۲۵۸,۹۳۶	۶۹,۳۷۱	۳.۶۵٪	۶۹,۳۷۱	عادی	سرمایه‌گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۳٪	۱,۸۷۱	۲,۳۲۵	۰.۱۳٪	۲,۳۲۵	عادی	سرمایه‌گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۹۸	۳۱۹	۰.۰۳٪	۳۱۹	عادی	سرمایه‌گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه‌گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰.۰۰٪	۱,۵۱۸,۵۹۳	۱,۸۹۷,۵۴۸	۱۰۰.۰۰٪	۱,۸۹۷,۵۴۸			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۴-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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			تاریخ معامله	موضوع معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ریال	ارزش معامله	ریال					
(۹۵,۲۱۳,۲۶۹,۱۸۶)		۲۸۵,۷۰۳,۸۰۷,۹۹۹	کارمزد ارکان	مدیر				کارگزاری بانک دی
.		۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	کارمزد ارکان	متولی سابق				موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷)		۱,۱۹۵,۹۴۴,۷۰۴	کارمزد ارکان	متولی فعلی				شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۵۵,۳۶۶,۳۳۶)		۸۹,۹۹۹,۰۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس				مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
(۲۷,۶۸۲,۹۷۲)		۴۴,۹۹۹,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس				عوارض برای حسابرس
(۸۲۳,۵۰۳,۵۱۵)		۱,۴۹۹,۹۹۹,۴۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس				موسسه حسابرسی رازدار
(۳,۰۲۰,۰۰۰)		۷۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت				کارمزد مدیر
.		۴,۳۷۸,۵۱۳,۸۱۹,۵۵۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری				کارگزاری دی
(۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶)		۴,۶۶۷,۴۱۰,۷۷۶,۲۹۰						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۵- 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 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۵,۸۲۲,۷۵۰,۲۳۳,۲۹۸	۱۰,۶۲۵,۷۸۳,۲۵۸,۰۵۷	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	سرمایه گذاری در سهام
۳۵۷,۱۹۲,۴۴۲,۷۷۶	۳۳۶,۳۲۸,۲۴۹,۰۶۰	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	سرمایه گذاری در صندوق
۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۷,۱۶۵,۷۹۷	۶۴,۲۹۹,۴۷۸	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	سایر دارایی ها
۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	موجودی نقد
۱۶,۳۵۹,۹۰۳,۸۹۵,۸۴۲	۱۱,۱۴۲,۰۲۹,۸۶۰,۵۶۶	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲	جمع دارایی ها
۴۲,۳۱۳,۲۹۶,۴۹۷	۴۸,۳۵۸,۰۵۳,۱۳۹	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	جاری کارگزاری
۶۶,۶۵۱,۴۰۲,۴۳۰	۷۶,۱۷۳,۰۳۱,۳۴۹	۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶	بدهی به مدیر صندوق
۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	بدهی به سایر ارکان صندوق
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۱۸,۰۶۵,۵۶۳,۳۳۵	۱۳۳,۶۳۱,۹۴۸,۸۹۶	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸	جمع بدهی ها
۳۴۲,۲۴۵,۱۸۵,۵۵۰	۳۴,۲۲۴,۵۱۸,۵۵۵	۷۳,۹۴۵,۰۳۷,۱۱۰	تعهدات
۴۶۰,۳۱۰,۷۴۸,۸۸۵	۱۶۷,۸۵۶,۴۶۷,۴۵۱	۲۳۸,۷۰۹,۷۵۷,۱۲۸	جمع بدهیها و تعهدات
-	۶۶.۳۸	۸۹.۳۹	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۳	-	۰.۰۱	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی
(الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۹,۸۵۴,۰۵۳,۹۷۱	۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۵,۳۶۲,۴۹۷,۶۶۲	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۳۹۰	۳۳,۹۰۴,۶۶۷,۱۸۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۹۴۵,۳۲۷	۴,۹۴۵,۳۲۷	۰	۰	۰	۰
۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۰	۳,۶۹۶,۳۹۲,۳۰۲,۱۹۰	۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۱,۷۴۹,۴۳۲,۰۲۰,۵۱۷	۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۳۳۶,۷۲۸
۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۳۵۴	۲۴۲,۱۳۳,۷۰۱,۳۲۸	۰	۰	۱۲۸,۹۶۸,۲۰۳,۹۲۶	۰
۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۱۷,۱۳۱,۳۸۲	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸
۲۱,۳۲۹,۰۴۳,۱۳۷,۰۰۹	۲۵۰,۹۶۴,۸۳۲,۳۱۷	۳,۷۱۱,۷۰۴,۹۹,۹۳۰	۲,۸۷۷,۹۹۷,۸۲۰,۹۳۹	۱,۸۸۰,۹۶۴,۴۷۹,۸۱۱	۱۲,۶۱۷,۴۱۱,۹۰۴,۰۱۲
۶۰,۴۵۲,۵۱۱,۶۵۱	۰	۰	۶,۸۲۶,۸۰۸,۷۸۰	۱,۴۶۸,۶۹۸,۰۰۸	۵۲,۱۵۷,۰۰۴,۸۶۳
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۲۴۸,۶۹۸,۹۷۸	۴۰۸,۵۶۲,۰۸۹	۳۷۸,۲۹۴,۶۰۲	۴۳۲,۷۳۴,۳۲۹	۶,۲۶۴,۶۷۴,۰۵۰
۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۱۸۵,۴۸۳,۹۹۰	۱۵,۴۰۷,۵۸۵,۹۶۸	۱۱,۳۹۳,۴۶۹,۳۷۴	۶,۹۱۳,۰۷۸,۵۶۰	۶۲,۶۸۴,۵۷۱,۸۴۴
۱۶۴,۷۶۹,۶۶۵,۲۴۵	۴۳۴,۱۸۲,۹۶۸	۱۵,۸۱۶,۱۴۸,۰۵۷	۱۸,۵۹۸,۵۷۲,۶۵۶	۸,۸۱۴,۵۱۰,۸۰۷	۱۲۱,۱۰۶,۲۵۰,۷۵۷
۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۶	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۲,۸۵۹,۳۹۹,۲۴۸,۲۸۳	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۶۹,۰۰۴	۱۲,۴۹۶,۳۰۵,۶۵۳,۲۵۵
۱۲,۵۳۵,۵۵۰	۹۹۶,۵۴۶	۱,۷۴۲,۵۳۱,۴۲۹	۷۲۲,۸۰۰,۶۱۹	۴,۳۲۵,۷۰۰	۱۰,۳۵۰,۸۲۶

بدهی‌ها:
حسابهای فی مابین با کارگزاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دی سهام						
۱۵,۱۵۳,۵۱۲,۶۵۶	۲,۳۸۸,۹۸۸,۰۱۵	(۱۰,۴۱۰,۹۰۳,۸۰۹)	۱۸,۱۰۱,۵۱۰,۵۵۱	۱۰,۱۳۳,۳۱۲,۲۵۹	(۳۵,۳۶۶,۴۱۹,۶۷۲)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲	۰	۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۴۸۰	۱۸۳,۸۰۳,۹۰۱,۷۴۶	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۸,۶۸۶	۰	درآمد سود سهام
۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	۰	۲۲,۵۶۷,۰۸۵	۶۷۷,۲۴۷,۴۹۶	۶۸۲,۲۹۲,۳۷۶	۳,۷۲۱,۵۳۸,۵۷۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۱۰,۰۵۴,۰۲۰,۷۳۶,۰۷۲)	(۲,۲۹۱,۸۸۸,۰۹۹)	(۳۶۴,۹۳۹,۵۴۲,۱۳۷)	۵۰۲,۷۶۵,۹۰۵,۰۰۷	۳,۳۵۱,۷۵۰,۴۰۳	(۱۰,۱۹۳,۸۰۶,۹۶۱,۳۴۷)	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی
(۹,۶۲۴,۱۳۸,۵۶۷,۲۸۹)	۹۷,۰۹۹,۹۱۶	(۲۸۵,۲۵۰,۱۰۳,۳۸۱)	۷۰۵,۳۴۸,۵۶۴,۸۰۰	۱۸۰,۱۱۷,۷۱۳,۷۲۴	(۱۰,۳۲۴,۴۵۱,۸۴۲,۳۴۸)	جمع درآمدها
۲۸۸,۸۹۶,۲۳۶,۷۳۹	۱۹۶,۹۶۳,۷۰۴	۴۳,۵۴۴,۶۰۶,۱۷۲	۳۰,۵۴۲,۰۵۷,۰۹۸	۱۹,۳۶۱,۱۸۰,۶۳۰	۱۹۵,۳۵۱,۴۲۹,۱۳۵	هزینه های کارمزد ارکان
۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	۳۶۷,۹۸۸,۲۵۶	۲,۱۲۴,۳۶۶,۵۲۱	۱,۸۳۲,۲۶۵,۲۶۱	۱,۶۱۳,۸۱۹,۴۵۸	۵,۳۷۰,۲۶۸,۹۷۰	سایر هزینه ها
۳۰۰,۲۰۴,۹۴۵,۲۰۵	۵۶۴,۹۵۱,۹۶۰	۴۵,۶۶۸,۹۷۲,۶۹۳	۳۲,۳۷۴,۳۲۲,۳۵۹	۲۰,۹۷۵,۰۰۰,۰۸۸	۲۰۰,۶۲۱,۶۹۸,۱۰۵	جمع هزینه ها
(۹,۹۲۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)	(۴۶۷,۸۵۲,۰۴۴)	(۳۳۰,۹۱۹,۰۷۶,۰۷۴)	۶۷۳,۹۷۴,۲۴۲,۴۴۱	۱۵۹,۱۴۲,۷۱۳,۶۳۶	(۱۰,۴۲۵,۰۷۳,۵۴۰,۴۵۳)	سود (زیان)

هزینه ها:

