

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

احتراماً:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ 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
۹-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 برگزیده 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.

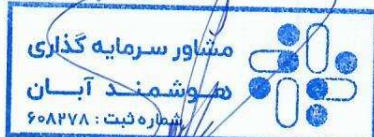
این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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 (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

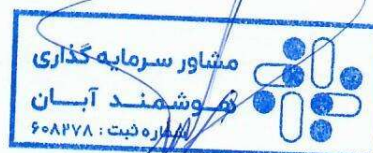
یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲,۸۰۸,۲۸۷,۴۲۵,۵۸۶	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴,۶۰۳,۴۰۹,۷۸۰,۹۰۹	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱
۸ سایر دارایی ها	۸۷۴,۷۶۰,۹۱۲	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴
۹ موجودی نقد	۵,۹۴۵,۸۰۸,۵۰۲	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰
جمع دارایی ها	۲۷,۷۳۹,۶۹۷,۵۲۸,۷۳۱	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۱۰۰,۵۱۷,۷۵۹,۶۰۰	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸
جمع بدهی ها	۱۸۲,۴۱۴,۹۴۶,۴۲۳	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸
۱۳ خالص دارایی ها	۲۷,۵۵۷,۲۸۲,۵۸۲,۳۰۸	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۸۹۰,۴۱۴	۱۱,۱۵۸,۷۵۵

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

کارگزاران بانک دگا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمدها:		
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸,۹۴۵,۴۸۴,۸۹۴	۱,۳۳۱
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷۱,۰۵۶,۲۵۰,۷۶۶	(۷,۲۹۱,۰۸۵,۲۱۰,۶۳۵)
۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۲۷۶,۴۷۴,۷۶۶	۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴
۱۷ درآمد حاصل از بازارگردانی	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	*
جمع درآمدها	۲۰۷,۶۶۳,۵۲۹,۸۲۲	(۷,۲۸۸,۱۵۲,۴۴۳,۳۸۰)
هزینه ها:		
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	۷۱,۸۶۲,۵۶۶,۰۷۵	۸۳,۲۹۴,۵۷۶,۳۳۸
۱۹ سایر هزینه ها	۲,۹۶۷,۰۳۱,۲۳۰	۲,۴۹۴,۹۱۷,۷۲۹
جمع هزینه ها	۷۴,۸۲۹,۵۹۷,۳۰۵	۸۵,۷۸۹,۴۹۴,۰۶۷
سود خالص	۱۳۲,۸۳۳,۹۳۲,۵۱۷	(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۴۴۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) (درصد)	۰.۵۴٪	(۲۷.۸۶)٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) (درصد)	۰.۵۱٪	(۲۳.۵۵)٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۲۰,۰۵۷	۴۲۰,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۶۷۴	۲۵۶,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۲۱۳,۱۷۰)	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۱۳۲,۸۳۳,۹۳۲,۵۱۷	.	(۷,۳۷۳,۹۴۱,۸۳۷,۵۷۵)
تعدیلات	۲۰	۵,۸۳۰,۱۱۸,۱۷۸,۰۲۷	.	۸۹۴,۳۴۲,۹۶۴,۹۱۵
		۲۷,۵۵۷,۲۸۲,۵۸۲,۳۰۸	۱,۵۶۲,۰۹۷	۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۴۳۳

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

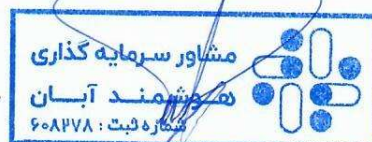
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

کارگزار بانک دی (سپاهی خاص)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 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) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۳۸۸۹/۱۳۲۲ 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 دلیسته، 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 بهمند است که در آذرماه سال ۱۳۵۸ به شماره ۲۰۳۵ در مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان قائم مقام فراهانی - شماره ۱۱۴ - طبقه ۴ - واحد ۱۸

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 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 سپرده‌های 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 مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	به ازای هرنماد ۱۹۰ میلیون ریال -مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۲۵ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 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 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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	۴ 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	۹۲,۵۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	۲ درصد	۲۹۵,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
۵۸.۷۳٪	۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۳۳۶,۷۴۸	۲۳,۳۸۳,۶۱۰,۳۷۷,۱۶۸	۴۸.۵۳٪	۱۳,۴۵۷,۸۵۵,۷۵۷,۷۳۷	۲۴,۱۳۷,۰۲۵,۳۳۷,۳۷۷	بانکها و موسسات اعتباری	
۸.۰۷٪	۱,۷۲۹,۴۳۳,۰۳۰,۵۱۷	۱,۶۱۸,۰۷۰,۷۰۳,۱۰۱	۶.۹۶٪	۱,۹۳۱,۹۰۷,۶۰۱,۵۹۵	۱,۶۵۷,۶۵۹,۵۷۱,۶۴۸	سرمایه گذارینها	
۱۲.۹۷٪	۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۲,۳۱۸,۶۸۱,۰۴۰,۲۲۲	۱۲.۵۰٪	۳,۴۶۷,۱۷۹,۴۱۵,۲۲۲	۳,۲۸۳,۴۵۸,۸۰۶,۴۱۰	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	
۱۷.۲۵٪	۳,۶۹۶,۴۹۳,۳۰۲,۱۹۰	۴,۷۸۹,۵۳۱,۷۳۵,۴۲۸	۱۴.۳۴٪	۳,۹۵۱,۳۴۴,۶۵۱,۰۳۲	۴,۷۸۱,۰۵۸,۷۳۳,۰۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۹۷.۰۰٪	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۳۲,۰۰۸,۸۹۳,۸۴۵,۹۱۹	۸۲.۳۲٪	۲۲,۸۰۸,۲۸۷,۴۲۵,۵۸۶	۳۳,۸۵۸,۲۰۲,۴۴۸,۴۴۴	جمع	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق	
۰.۰۹٪	۱۹,۵۴۸,۷۳۳,۹۲۶	۱۷,۳۵۵,۹۸۴,۷۳۹	۰.۰۰٪	(۴)	(۴)	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	
۰.۴۸٪	۱۰۳,۰۳۹,۰۷۶,۵۵۰	۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۷۴	۰.۰۰٪	۱۶۰	۱۶۰	صندوق س. کارا	
۰.۵۱٪	۱۰۹,۴۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۲	۰.۰۰٪	(۵)	(۵)	صندوق س زمر د کوروش-ثابت	
۰.۶۵٪	۱۳۹,۰۹۴,۶۲۴,۷۷۸	۱۴۴,۶۶۵,۰۸۷,۸۵۳	۰.۹۴٪	۲۵۹,۳۳۴,۴۶۶,۶۳۱	۲۶۶,۶۱۷,۴۳۲,۳۶۹	صندوق س.دی سهام-سهام	
۰.۰۰٪	.	.	۱۵.۶۶٪	۴,۳۴۴,۰۷۵,۳۱۴,۱۲۷	۴,۱۹۷,۲۰۳,۹۷۹,۸۳۳	صندوق س سپر سرمایه بیدار-ثابت	
۱.۷۴٪	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۳۶۵,۵۳۱,۰۲۱,۶۴۸	۱۶.۶۰٪	۴,۶۰۳,۴۰۹,۷۸۰,۹۰۹	۴,۴۶۳,۸۲۱,۴۱۲,۳۴۳	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

ریال	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
		ریال	
	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ریال	سپرده‌های بانکی
۰.۱۶٪	۳۳,۸۹۴,۳۶۷,۱۸۶	۰.۴۵٪	۱۳۳,۵۱۰,۷۵۶,۰۳۲		سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰.۰۷٪	۱۵,۲۶۲,۴۹۷,۶۶۲	۰.۲۸٪	۷۷,۶۸۶,۴۷۸,۱۳۸		سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۰۳۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۰.۴۷٪	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۰.۲٪	۵,۶۸۲,۸۰۱,۰۴۷		سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۰۳۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۰.۱۱٪	۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۳۹۰	۰.۴۱٪	۱۱۴,۲۹۹,۷۱۷,۶۰۵		سپرده کوتاه مدت ۰۸۰۰۸۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۰.۸۰٪	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱.۱۶٪	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰	۰	(۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۰۰,۲۶۲,۸۳۴	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۰,۵۰۱,۹۲۲)	۸۷۴,۷۶۰,۹۱۲	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۵۷۰,۶۸۲)	۸۷۴,۷۶۰,۹۱۲	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
۵,۹۳۵,۸۰۸,۵۰۲	۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰	حساب جاری ۰۳۰۶۴۳۱۷۱۳۰۰۸ بانک دی
۵,۹۴۵,۸۰۸,۵۰۲	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۷,۷۵۸,۴۸۱,۹۰۳,۹۵۹	(۷,۷۷۱,۲۳۰,۰۰۴,۹۱۰)	(۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵)	کارگزاری دی
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۷,۷۵۸,۴۸۱,۹۰۳,۹۵۹	(۷,۷۷۱,۲۳۰,۰۰۴,۹۱۰)	(۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶	۹۹,۴۴۵,۷۴۸,۹۳۶	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷	۳۸۷,۹۹۹,۰۲۱	متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
۹۰۶,۵۵۲,۷۲۳	۶۸۴,۰۱۱,۶۴۳	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۱۰۰,۵۱۷,۷۵۹,۶۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۸۰۶,۰۵۵,۴۸۸	۲,۷۷۴,۶۱۰,۹۷۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱,۴۶۷,۶۵۵,۸۵۱,۵۶۱	۱,۸۶۲,۵۴۸	۲۷,۱۴۱,۱۱۸,۰۹۷,۶۸۷	۲,۲۸۲,۶۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۹۲,۰۲۳,۷۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۱۶,۱۶۴,۴۸۴,۶۲۱	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱,۹۵۹,۶۷۹,۵۸۶,۵۶۱	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۷,۵۵۷,۲۸۲,۵۸۲,۳۰۸	۲,۳۱۷,۶۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	یادداشت
			۱۴-۱
	۱,۳۳۱	۵,۸۰۳,۵۱۱,۳۳۶	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در
	۰	۲۳,۱۴۱,۹۷۳,۵۵۸	۱۴-۲
		۲۸,۹۴۵,۴۸۴,۸۹۴	سود(زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
		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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۶۳۰,۹۲۴,۶۰۴	۰	(۱۱۱,۸۳۷,۶۱۲)	(۱۴۵,۴۱۵,۹۶۷,۳۴۰)	۱۴۷,۱۵۸,۷۲۹,۵۵۶	۲۳۹,۰۸۶,۹۱۸	بانک دی
(۳۵۹)	(۸۸۲,۳۴۱,۱۰۴)	۰	(۸,۴۹۶,۷۴۹)	(۱۲۰,۵۳۰,۹۱۶,۴۳۵)	۱۱,۱۸۰,۰۷۲,۰۸۰	۲,۶۴۷,۰۵۰	بیمه دی
(۱۶۶)	۲,۰۴۳,۶۳۷,۹۹۴	۰	(۱۵,۶۰۹,۵۱۹)	(۱۸,۴۸۰,۱۶۳,۹۲۲)	۲۰,۵۴۹,۴۱۱,۴۳۵	۱۱,۴۱۶,۳۳۶	سرمایه‌گذاری‌بوعلی
۱,۸۵۶	۳۰,۱۱۱,۲۸۹,۸۴۲	۰	(۶۸,۱۷۰,۰۶۲)	(۸۶,۶۱۸,۵۴۰,۰۹۶)	۸۹,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	تولید نیروی برق دماوند
۱,۳۳۱	۵,۸۰۳,۵۱۱,۳۳۶	۰	(۲۰۴,۱۱۳,۹۴۲)	(۲۶۲,۵۶۸,۵۸۷,۷۹۳)	۲۶۸,۵۷۶,۲۱۳,۰۷۱	۲۶۴,۹۵۰,۳۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	۴,۷۴۹,۱۰۹,۴۳۱	•	(۳۱,۴۱۰,۵۷۲)	(۱۰۹,۴۱۹,۴۷۹,۹۹۷)	۱۱۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.س. زمره کوروش- ثابت
•	۸۱۲,۹۶۷,۵۵۷	•	(۳,۸۱۸,۵۱۷)	(۱۹,۵۴۸,۷۳۳,۹۲۶)	۳۰,۳۶۵,۵۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت
•	۸۹۶,۸۳۱,۸۷۸	•	(۱۹,۴۹۱,۵۷۳)	(۱۰۳,۳۹,۰۷۶,۵۵۰)	۱۰۳,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.س. کارا- د
•	۱۶,۶۸۳,۰۶۴,۶۹۲	•	(۳۱۱,۳۳۷,۵۴۱)	(۹۲۲,۴۷۴,۲۷۸,۹۴۷)	۹۳۹,۳۶۸,۵۹۱,۱۸۰	۸۷,۸۲۶,۵۹۴	صندوق س.دی سهام- سهام
•	۲۳,۱۴۱,۹۷۳,۵۵۸	•	(۲۵۵,۹۶۸,۲۰۲)	(۱,۱۵۴,۴۸۱,۵۵۹,۴۲۰)	۱,۱۷۷,۸۷۹,۵۰۱,۱۸۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مابیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالک دی	۲۲,۱۱۵,۰۹۳,۷۸۷	۱۳,۴۶۸,۰۹۱,۵۰۷,۲۸۳	(۱۳,۴۵۶,۳۷۱,۰۹۱,۵۹۳)	(۱۰,۳۳۵,۷۴۹,۵۴۶)	۱,۵۸۴,۶۶۶,۱۴۵
بیمه دی	۵۴۹,۳۶۶,۱۲۵	۲,۴۹۷,۹۷۸,۳۴۸,۶۲۵	(۳,۳۹۱,۳۷۵,۹۱۱,۱۸۸)	(۱,۷۴۶,۴۶۳,۵۴۵)	(۹۵,۱۴۴,۰۳۶,۱۰۸)
سرمایه گذاری بوی	۱,۰۹۹,۱۳۴,۱۴۹	۱,۹۳۳,۳۷۶,۹۶۸,۰۹۱	(۱,۷۶۷,۸۵۱,۰۹۹,۶۳۲)	(۱,۴۶۹,۳۶۶,۴۹۶)	۱۶۴,۰۵۶,۵۰۱,۹۳۳
تولید نیروی برق دماوند	۵۰۵,۶۷۱,۳۵۰	۳,۹۵۴,۳۴۹,۹۵۷,۰۰۰	(۳,۷۱۳,۱۳۹,۶۵۱,۵۰۷)	(۳,۰۰۵,۳۰۵,۹۶۷)	۳۲۸,۳۰۴,۹۹۹,۵۳۶
جمع		۲۱,۶۵۳,۷۹۶,۷۸۰,۹۹۹	(۳۱,۳۲۸,۶۳۷,۷۵۳,۹۴۹)	(۱۶,۴۵۶,۸۸۵,۵۵۴)	۳۰,۸۷۰,۳۰۴,۱۴۱,۴۹۶
					۳۰,۸۷۰,۳۰۴,۱۴۱,۴۹۶

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مابیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح . بیمه دی	۵۸۷,۹۷۶,۹۸۳	۱,۱۷۱,۸۳۸,۱۳۷,۱۱۹	(۱,۴۴۸,۱۸۷,۳۰۹,۱۲۹)	(۸۹۰,۵۹۶,۹۷۷)	(۳۷۷,۳۳۹,۷۷۸,۹۸۷)
جمع		۱,۱۷۱,۸۳۸,۱۳۷,۱۱۹	(۱,۴۴۸,۱۸۷,۳۰۹,۱۲۹)	(۸۹۰,۵۹۶,۹۷۷)	(۳۷۷,۳۳۹,۷۷۸,۹۸۷)

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مابیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سیر سرمایه بنیاد- ثابت	۱۴۱,۴۰۳,۰۰۰	۴,۳۷۰,۲۰۱,۱۱۸,۰۰۰	(۴,۱۹۷,۱۹۹,۲۳۳,۹۸۶)	(۸۱۹,۴۱۲,۷۱۰)	۱۴۶,۸۷۱,۳۳۴,۳۰۴
صندوق س-دی سهام-سهام	۲۳,۳۲۶,۹۸۵	۲۵۹,۳۹۶,۷۳۲,۰۰۰	(۳۶۶,۶۱۱,۹۱۲,۶۸۰)	(۶۱۶,۰۶۰,۵۶۷)	(۷,۲۷۷,۴۴۶,۰۴۷)
جمع		۴,۶۲۹,۵۹۷,۱۹۱,۲۰۰	(۴,۴۶۳,۸۱۱,۱۴۶,۶۶۶)	(۸۸۱,۰۱۹,۳۷۷)	۱۳۹,۵۹۳,۸۸۸,۲۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری بازرگانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

ریال	ریال	یادداشت	
		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳,۳۷۶,۴۷۴,۷۶۶	۱۶-۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳,۳۷۶,۴۷۴,۷۶۶		

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۰۰۲,۲۶۸	۰	۰	۰
۲,۴۱۷,۹۴۹,۰۴۹	۲,۶۳۱,۶۷۶,۳۱۹	۰	۲,۶۳۱,۶۷۶,۳۱۹
۴,۷۴۹,۳۳۵	۳,۳۵۳,۰۶۱	۰	۳,۳۵۳,۰۶۱
۲۴۴,۵۱۳,۳۴۸	۱۳۰,۷۵۰,۸۴۶	۰	۱۳۰,۷۵۰,۸۴۶
۲۱۶,۶۵۲,۰۲۴	۵۲۰,۶۹۴,۶۴۰	۰	۵۲۰,۶۹۴,۶۴۰
۲,۹۳۲,۸۶۵,۹۲۴	۳,۳۷۶,۴۷۴,۷۶۶	۰	۳,۳۷۶,۴۷۴,۷۶۶

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۵	۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۵	۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۵	۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۵	۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۵	۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۷- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶
۰	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶

درآمد بازارگردانی صندوق دی سهام

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸۲,۶۴۸,۷۳۴,۴۷۸	۷۰,۸۷۲,۱۰۸,۱۳۴
۳۷۴,۰۸۹,۲۸۸	۳۸۷,۹۹۹,۰۲۱
۲۷۱,۷۵۲,۵۷۲	۶۰۲,۴۵۸,۹۲۰
۸۳,۲۹۴,۵۷۶,۳۳۸	۷۱,۸۶۲,۵۶۶,۰۷۵

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰
۲۶۵,۴۵۵,۰۸۷	۲۷۰,۵۰۱,۹۲۲
۲,۱۵۸,۵۹۳,۶۰۶	۲,۵۸۱,۳۹۷,۵۴۳
۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۰۰۵
۲,۴۹۴,۹۱۷,۷۲۹	۲,۹۶۷,۰۳۱,۲۳۰

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۳۰,۹۹۸,۳۵۹,۹۲۵	۵,۸۳۰,۱۱۸,۱۷۸,۰۲۷	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۹۴,۳۴۲,۹۶۴,۹۱۵	۵,۸۳۰,۱۱۸,۱۷۸,۰۲۷	

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۱-۱- 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) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

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

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

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

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

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

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	۴ درصد	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۲۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰
۳	سرمایه-گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۹۲,۵۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	۲ درصد	۲۹۵,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰
۶	بیمه دی	ودیچ	۲ درصد	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱

۲۱-۲- بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۲۲- 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:

دوره مالی سه ماهه منتهی به				دوره مالی سه ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۲/۳۱				۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۷۰۰	۰.۰۳٪	۷۰۰	مدیر صندوق ممتاز	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۸۹٪	۱۳,۹۷۵	۳.۰۸٪	۷۱,۴۷۷	مدیر صندوق عادی	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۲۰٪	۳۴,۳۰۰	۱.۴۸٪	۳۴,۳۰۰	سرمایه‌گذار ممتاز	بانک دی	ضمین نقدشوندگی/ضمین سودآوری	ضمین نقدشوندگی/ضمین سودآوری
۷۸.۷۵٪	۱,۳۳۰,۱۸۵	۸۳.۷۷٪	۱,۹۱۸,۳۸۸	سرمایه‌گذار عادی	بانک دی	ضمین نقدشوندگی/ضمین سودآوری	ضمین نقدشوندگی/ضمین سودآوری
۱۴.۰۴٪	۲۱۹,۳۵۳	۹.۴۶٪	۲۱۹,۳۵۳	سرمایه‌گذار عادی	گروه مالی و اقتصادی دی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۹۳٪	۶۱,۲۹۵	۲.۹۹٪	۶۹,۳۷۱	سرمایه‌گذار عادی	ویپولی - شرکت سرمایه‌گذاری بوعلی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۳٪	۲,۰۶۲	۰.۱۶٪	۳,۷۵۶	سرمایه‌گذار عادی	ودی- بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۲۲۷	۰.۰۳٪	۳۶۰	سرمایه‌گذار عادی	دماوند - شرکت تولید نیروی برق دماوند	اشخاص وابسته به مدیر	اشخاص وابسته به مدیر

۱۰۰.۰۰٪	۱,۵۶۲,۰۹۷	۱۰۰.۰۰٪	۲,۳۱۷,۶۰۵
---------	-----------	---------	-----------

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			تاریخ معامله	ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله	موضوع معامله	ریال				
(۹۹,۴۴۳,۴۸۸,۹۳۶)	۷۰,۸۷۲,۱۰۸,۱۳۴	کارمزد ارکان	مدیر	طی دوره مالی	کارگزاری بانک دی		
(۳۸۷,۹۹۹,۰۳۱)	۳۸۷,۹۹۹,۰۳۱	کارمزد ارکان	متولی	طی دوره مالی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان		
(۲۳۵,۳۶۳,۴۷۷)	۲۳۵,۴۰۹,۸۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	طی دوره مالی	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس		
(۴,۹۷۶,۸۰۹)	۰	کارمزد ارکان	حسابرس	طی دوره مالی	عوارض برای حسابرس		
(۴۴۳,۶۷۱,۳۵۷)	۳۷۷,۰۴۹,۱۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	طی دوره مالی	موسسه حسابرسی رازدار		
(۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	طی دوره مالی	کارمزد کارگزاری بانک دی		
(۳,۳۲۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	طی دوره مالی	کارمزد مدیر		
(۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵)	۸,۹۴۴,۷۱۶,۹۳۶,۲۰۳	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	طی دوره مالی	کارگزاری دی		
(۱۷۳,۷۱۳,۴۲۶,۹۷۵)	۹,۰۱۶,۵۷۹,۷۴۲,۳۷۸						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۲۴- 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 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۱۱,۷۳۸,۶۸۱,۲۰۹,۹۸۰	۱۷,۴۴۰,۷۵۳,۰۶۶,۳۷۷	۲۲,۸۰۸,۲۸۷,۴۲۵,۵۸۶	سرمایه گذاری در سهام
۴,۵۳۸,۵۷۶,۱۶۴,۲۵۱	۴,۵۷۷,۴۷۶,۳۳۴,۲۴۶	۴,۶۰۳,۴۰۹,۷۸۰,۹۰۹	سرمایه گذاری درصندوق
۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	۳۲۱,۱۷۹,۷۵۲,۸۲۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۲,۴۲۸,۲۷۴	۴۳۷,۳۸۰,۴۵۶	۸۷۴,۷۶۰,۹۱۲	سایر دارایی ها
۵,۹۴۵,۸۰۸,۵۰۲	۵,۹۴۵,۸۰۸,۵۰۲	۵,۹۴۵,۸۰۸,۵۰۲	موجودی نقد
۱۶,۶۰۴,۶۴۵,۳۶۳,۸۲۹	۲۲,۳۴۵,۷۹۲,۳۴۲,۴۰۳	۲۷,۷۳۹,۶۹۷,۵۲۸,۷۳۱	جمع دارایی ها
۵۸,۵۵۶,۵۳۳,۹۰۰	۵۱,۲۳۶,۹۶۷,۱۶۳	۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵	جاری کارگزاری
۷۹,۵۵۶,۵۹۹,۱۴۹	۶۹,۶۱۲,۰۲۴,۲۵۵	۹۹,۴۴۵,۷۴۸,۹۳۶	بدهی به مدیر صندوق
۱,۰۷۲,۰۱۰,۶۶۴	۱,۰۷۲,۰۱۰,۶۶۴	۱,۰۷۲,۰۱۰,۶۶۴	بدهی به سایر ارکان صندوق
۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۴۷,۸۸۶,۶۶۳,۱۶۱	۱۳۰,۶۲۲,۵۲۱,۵۳۰	۱۸۲,۴۱۴,۹۴۶,۴۲۳	جمع بدهی ها
۳۶,۱۴۳,۹۹۶,۰۲۲	۳۶۱,۴۳۹,۹۶۰,۲۱۵	۷۸,۸۴۸,۷۹۲,۰۴۳	تعهدات
۱۸۴,۰۳۰,۶۵۹,۱۸۳	۴۹۲,۰۶۲,۴۸۱,۷۴۵	۲۶۱,۲۶۳,۷۳۸,۴۶۶	جمع بدهیها و تعهدات
۹۰.۲۳	-	۱۰۶.۱۸	نسبت جاری (مرتبه)
-	۰.۰۲	۰.۰۱	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۱۲۵,۵۶۱,۳۲۴	۵,۹۳۵,۸۰۸,۵۰۳	۷۷,۶۸۶,۴۷۸,۱۳۸	۵,۶۸۲,۸۰۱,۰۴۷	۱۱۴,۳۹۹,۷۳۳,۶۱۲	۱۳۳,۵۲۰,۷۴۰,۳۰۵
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
۳۳,۸۰۸,۲۸۷,۳۲۵,۵۸۶	.	۳,۹۵۱,۳۴۴,۶۵۱,۳۲۲	۳,۴۶۷,۱۷۹,۴۱۵,۳۲۲	۱,۹۳۱,۹۰۷,۶۰۱,۵۹۵	۱۳,۴۵۷,۸۵۵,۷۵۷,۷۳۷
۴۶۰,۳۰۴,۰۹۰,۷۸۰,۹۰۹	۲۵۹,۳۳۴,۴۶۶,۷۹۲	۷۲۴,۶۸۴,۹۲۷,۶۲۵	۷۶۴,۴۰۶,۹۰۵,۵۴۴	۳۷۲,۵۸۰,۵۴۷,۰۰۵	۲,۴۸۲,۴۰۲,۹۳۳,۹۴۳
۸۷۴,۷۶۰,۹۱۲	۱۷۳,۵۵۰,۷۲۸	۱۷۵,۳۰۲,۵۶۶	۱۷۵,۳۰۲,۵۶۶	۱۷۵,۳۰۲,۵۶۶	۱۷۵,۳۰۲,۵۶۶
۲۷,۷۳۹,۶۹۷,۵۲۸,۷۳۱	۲۶۵,۴۴۳,۸۲۶,۰۲۲	۴,۷۵۳,۸۹۱,۳۵۹,۳۴۱	۴,۳۳۷,۴۴۴,۴۲۴,۳۵۹	۲,۴۱۸,۹۶۳,۱۸۴,۷۵۸	۱۶,۰۶۳,۹۵۴,۷۳۴,۲۵۱
۷۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۷۵	۷۵,۵۷۵,۸۸۰	۲۰,۶۳۲,۹۷۶,۶۴۲	.	.	۵۲,۴۸۷,۱۱۴,۸۵۳
۸,۷۰۱,۵۱۹,۴۴۸	۴۲۷,۹۴۰,۳۲۸	۵۹۷,۹۰۰,۷۵۳	۶۱۵,۷۸۶,۷۵۲	۶۲۸,۷۲۲,۲۶۳	۶,۴۳۱,۱۶۹,۳۵۲
۱۰۰,۵۱۷,۷۵۹,۶۰۰	۸۶۷,۱۴۰,۳۳۶	۱۶,۱۱۴,۳۱۰,۶۷۳	۱۴,۵۱۹,۹۴۲,۲۲۲	۸,۰۱۴,۵۵۵,۷۷۹	۶۱۰,۰۱۹,۰۹۰,۵۹۰
۱۸۲,۴۱۴,۹۶۶,۴۳۳	۱,۳۷۰,۶۵۶,۵۴۴	۳۷,۳۴۵,۰۸۸,۰۶۸	۱۵,۱۳۵,۷۲۹,۹۷۴	۸,۶۴۳,۳۷۸,۰۴۲	۱۱۹,۹۲۰,۱۹۳,۷۹۵
۳۷,۵۵۷,۲۸۲,۵۸۳,۳۰۸	۲۶۴,۰۷۳,۱۶۹,۴۷۸	۴,۷۱۶,۵۴۶,۳۷۱,۳۷۳	۴,۳۲۳,۳۰۸,۶۹۴,۳۸۵	۲,۴۱۰,۳۱۹,۹۰۶,۷۱۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶
۱۱,۸۹۰,۴۱۴	۱۰,۵۰۰,۴۱۵	۱,۸۳۰,۲۴۶,۹۰۴	۶۵۶,۰۴۵,۴۷۸	۴,۷۱۷,۹۲۱	۱۰,۳۱۱,۰۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۹۴۵,۴۸۴,۸۹۴	۱۷,۵۷۹,۸۹۶,۵۷۰	۳۰,۱۱,۳۸۹,۸۴۳	(۸۸۲,۳۴۱,۱۰۴)	۷,۶۰۵,۷۱۴,۹۸۳	۱,۶۳۰,۹۳۴,۶۰۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۳۷۶,۴۷۴,۷۶۶	۰	۳,۳۵۳,۰۶۱	۱۳۰,۷۵۰,۸۴۶	۵۲۰,۶۹۴,۶۴۰	۲,۶۳۱,۶۷۶,۲۱۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۱,۰۵۶,۳۵۰,۷۶۶	(۷,۳۷۷,۴۴۶,۰۴۷)	۲۶۲,۸۴۳,۰۲۸,۴۳۷	(۳۴۷,۳۰۸,۰۳۹,۳۱۰)	۱۷۶,۶۰۶,۳۳۳,۰۳۵	۸۶,۱۹۳,۴۷۴,۶۵۱
۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	۰	۰	۰	۰
۲۰,۷۶۶۳,۵۲۹,۸۲۲	۱۴,۶۸۷,۷۶۹,۹۱۹	۲۶۵,۸۵۶,۶۷۱,۳۴۰	(۳۴۸,۰۶۹,۶۲۹,۵۶۸)	۱۸۴,۷۲۳,۶۴۲,۶۵۷	۹۰,۴۵۶,۰۷۵,۴۷۴
۷۱,۸۶۲,۵۶۶,۰۷۵	۸۶۷,۰۸۰,۳۳۶	۱۱,۸۳۳,۶۵۶,۶۸۰	۱۱,۵۴۰,۳۴۴,۱۳۸	۶,۱۵۲,۷۴۴,۳۴۲	۴۱,۴۶۸,۸۴۰,۵۷۹
۲,۹۶۷,۰۳۱,۲۳۰	۳۷۸,۱۶۹,۴۵۴	۵۲۹,۶۸۴,۹۵۰	۵۲۱,۳۷۰,۹۴۹	۴۰۳,۷۶۸,۳۳۵	۱,۳۳۴,۰۳۷,۵۴۲
۷۴,۸۲۹,۵۹۷,۳۰۵	۱,۱۴۵,۲۴۹,۷۹۰	۱۲,۳۶۳,۳۴۱,۶۳۰	۱۲,۰۶۱,۶۱۵,۰۸۷	۶,۵۵۶,۵۱۲,۶۷۷	۴۲,۷۰۲,۸۷۸,۱۲۱
۱۳۲,۸۳۳,۹۳۲,۵۱۷	۱۳,۵۴۲,۵۲۰,۱۲۹	۲۵۳,۴۹۳,۳۲۹,۷۱۰	(۳۶۰,۱۳۱,۳۴۴,۶۵۵)	۱۷۸,۱۷۶,۱۲۹,۹۸۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

چ) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی ها:	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۳۱,۱۷۲,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۵۰,۵۳۰,۴۴۹,۳۴۹	۲۵۱,۳۹۹	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۳,۹۵۶	۲,۸۵۹,۳۹۹,۴۴۸,۲۸۳	۳,۹۵۶	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۶۹,۰۰۴	۴۳۲,۷۸۷	۱۲,۴۹۶,۳۰۵,۶۵۳,۲۵۵	۱۲,۷۷۵	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۲۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰	۷۸۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۸۹۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات	۵۸۳۰,۱۱۸,۱۷۸,۰۳۷	۰	۰	۰	۷۶۶,۷۰۸,۹۸۹,۶۹۰	۰	۱,۷۳۰,۵۶۰,۶۹۰,۷۵۷	۰	۲۸۱,۹۰۴,۸۰۷,۷۳۲	۰	۳,۶۰۹,۹۴۳,۶۸۹,۸۴۸	۰	۳,۶۰۹,۹۴۳,۶۸۹,۸۴۸	۰	۳,۶۰۹,۹۴۳,۶۸۹,۸۴۸	۰	۳,۶۰۹,۹۴۳,۶۸۹,۸۴۸	۰	۳,۶۰۹,۹۴۳,۶۸۹,۸۴۸	۰
صورت سود و زیان	۱۳۲,۸۳۲,۹۳۲,۵۱۷	۰	۱۳,۵۴۲,۵۲۰,۱۲۹	۰	۲۵۳,۶۹۳,۳۲۹,۷۱۰	۰	(۳۶۰,۱۳۱,۳۴۴,۶۵۵)	۰	۱۷۸,۱۷۶,۱۲۹,۹۸۰	۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳	۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳	۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳	۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳	۰	۴۷,۷۵۳,۱۹۷,۳۵۳	۰
جمع	۳۷,۵۵۷,۲۸۲,۵۸۲,۳۰۸	۳,۳۱۷,۶۰۵	۲۶۶,۰۷۳,۱۶۹,۴۷۸	۲۵۱,۳۹۹	۴,۷۱۶,۵۴۶,۲۷۱,۷۷۳	۲,۵۷۷	۴,۲۲۲,۳۰۸,۶۹۴,۳۸۵	۶,۴۳۶	۲,۴۱۰,۳۱۹,۹۰۶,۷۱۶	۵۱۰,۸۸۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶	۱۵,۹۴۴,۰۳۴,۵۴۰,۴۵۶