



کارگزاری بانک دی
BANK DAY BROKERAGE

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

احتراماً:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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 برگرنده 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.

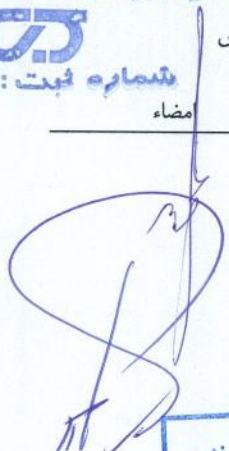
این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

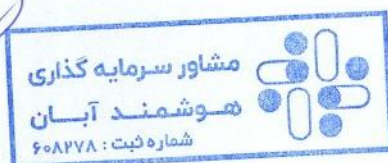
کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

با سپاس

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



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

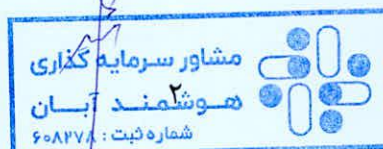
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۳۵۳,۱۵۴,۵۲۳,۳۷۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	۸	حساب های دریافتی
۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷	۹	سایر دارایی ها
۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۲,۴۰۳,۵۳۹,۲۸۸	۱۰	موجودی نقد
.	۵,۹۵۱,۲۳۳,۴۸۱,۴۳۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲	۳۲,۹۸۶,۲۴۲,۷۰۸,۷۹۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	.	۱۱	جاری کارگزاران
۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۸۷,۷۲۶,۲۰۵,۳۹۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸	۱۰۰,۲۹۶,۰۱۱,۶۲۱		جمع بدهی ها
۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۱,۱۵۸,۷۵۵	۱۳,۲۲۴,۲۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کارگزاران بانک

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاترازبهرشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، ساختمان گروه مالی دی، طبقه ۴

تلفن: ۴۱۶۸۴۰۰۰ نمابر: ۴۱۶۸۴۸۰۰ کد پستی: ۱۵۱۱۷۳۴۸۱۳

www.daybroker.ir info@daybroker.ir

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

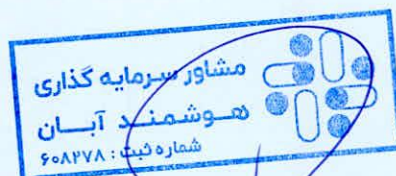
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۸۳۵,۹۷۰,۰۸۵,۵۰۱	۷۶۲,۶۹۰,۱۴۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲۳,۶۳۰,۸۱۳,۶۱۲)	(۱۰,۶۵۷,۰۵۸,۳۴۲,۸۳۰)
سود سهام	۵۹۰,۰۵۱,۱۵۵,۰۶۵	۴۱۱,۹۱۹,۷۵۲,۸۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	.
جمع درآمدها	۳,۳۱۶,۷۷۷,۶۰۱,۱۹۹	(۱۰,۲۴۰,۶۴۶,۲۳۳,۹۶۴)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۵۱,۷۷۵,۳۰۹,۱۱۰)	۱۴۷,۵۲۱,۳۰۵,۴۰۱
سایر هزینه ها	(۶,۴۰۳,۱۸۶,۹۳۸)	۴,۸۹۴,۶۱۹,۲۵۳
جمع هزینه ها	(۱۵۸,۱۷۸,۴۹۶,۰۴۸)	۱۵۲,۴۱۵,۹۲۴,۶۵۴
سود خالص	۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱	(۱۰,۳۹۳,۰۶۲,۱۵۸,۶۱۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۱.۷۷٪	-۴۴.۶۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۹.۶۳٪	-۵۳.۹۳٪

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۸۹,۲۳۵	۵۸۹,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود (زیان) خالص	.	۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱
تعدیلات	.	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴
	۲,۴۸۶,۷۸۳	۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹
	۱۹,۲۵۷,۶۰۹,۶۹۵,۷۴۰	۱,۵۸۳,۶۶۰

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال



کارگزاری بانک دگ (سهامی خاص)



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 ۱۴۰۶۰۱۲۳۵۷ 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 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 مجمع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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، 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 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.

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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

۲-۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴-۲ 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.

۲-۲-۴-۲ 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

بر اساس مفاد امیدنامه کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	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 یکسال مالی با ارایه 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 (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های 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 هر نماد ۱۹۰ میلیون ریال -مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۲۵ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

- 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 کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها

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

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

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

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

۴-۷- معافیت مالیات:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۲۳۶,۷۴۸	۲۳,۳۸۲,۶۱۰,۳۷۷,۱۶۸	۵۸.۷۲٪	۱۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۶۲,۷۳۶	۲۰,۱۰۰,۲۶۶,۴۵۷,۴۴۶	۳۵.۸۹٪	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۷۲۹,۴۳۲,۰۲۰,۵۱۷	۱,۶۱۸,۰۷۰,۷۰۳,۱۰۱	۸.۰۷٪	۱,۵۷۲,۳۳۷,۱۳۶,۱۴۳	۱,۶۷۸,۶۴۸,۱۴۴,۱۵۵	۴.۷۷٪	سرمایه گذاریها
۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۲,۲۱۸,۶۸۱,۰۴۰,۲۲۲	۱۲.۹۷٪	۴,۳۳۱,۱۵۸,۲۶۱,۸۶۱	۳,۸۷۳,۵۹۷,۵۶۲,۷۹۱	۱۳.۱۳٪	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۳,۶۹۶,۳۹۲,۳۰۲,۱۹۰	۴,۷۸۹,۵۳۱,۷۲۵,۴۲۸	۱۷.۲۵٪	۳,۳۲۰,۵۲۳,۲۵۰,۹۳۶	۴,۸۰۱,۹۶۳,۰۲۹,۷۱۸	۱۰.۰۷٪	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۳۲,۰۰۸,۸۹۳,۸۴۵,۹۱۹	۹۷.۰۰٪	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	۳۰,۴۵۴,۴۷۵,۱۹۴,۱۱۰	۶۳.۸۵٪	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۳۶۵,۵۲۱,۰۲۱,۶۴۸	۱.۷۳٪	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	۴,۸۱۰,۶۷۲,۵۸۶,۵۱۳	۱۶.۰۷٪	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۳۶۵,۵۲۱,۰۲۱,۶۴۸	۱.۷۳٪	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	۴,۸۱۰,۶۷۲,۵۸۶,۵۱۳	۱۶.۰۷٪	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۳۵۳,۱۵۴,۵۲۳,۳۷۰	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱
	۳۵۳,۱۵۴,۵۲۳,۳۷۰	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱		۵٪	۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	۰.۵۳٪	۳۳,۸۹۴,۳۶۷,۱۸۶	۰.۱۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱		۵٪	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۰.۲۳٪	۱۵,۲۶۲,۴۹۷,۶۶۲	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱		۵٪	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۰.۰۶٪	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱		۵٪	۸۷,۶۳۸,۰۷۰,۹۸۰	۰.۲۷٪	۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۲۹۰	۰.۱۱٪
				۳۵۳,۱۵۴,۵۲۳,۳۷۰	۱.۰۷٪	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۰.۸۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)	۲۵٪	۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۰	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)		۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰	

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	(۲۶,۵۹۴,۲۷۶,۰۹۶)	۲۵٪	۲۶۳,۳۴۸,۱۹۷,۴۴۰	سرمایه‌گذاری بوعلی
۰	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	(۱۱,۴۷۰,۲۸۴,۳۹۹)	۲۵٪	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	تولید نیروی برق دماوند
۰	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)		۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰	

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۳۷۰,۳۶۰	۷۰۴,۶۹۸,۴۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۰۰,۳۶۲,۸۳۴	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۶۱,۳۸۷	۶۰۸,۵۰۱,۴۴۷	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۱۳۱,۷۴۷	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷	

۱۰- موجودی نقد

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۶۴۳۱۷۱۳۰۰۸ بانک دی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰
۲,۴۰۳,۵۳۹,۲۸۸	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۱۱,۶۰۹,۸۱۲,۹۲۸,۶۲۹	۱۱,۵۵۱,۳۰۴,۴۹۱,۶۱۹	(۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴)	کارگزاری دی
۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	کارگزاری بانک ملی ایران
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۱۷,۵۶۲,۹۸۵,۵۳۹,۴۷۹	۱۱,۵۵۱,۳۰۴,۴۹۱,۶۱۹	۵,۹۵۱,۲۳۳,۴۸۱,۴۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	
۹۵,۲۱۳,۲۶۹,۱۸۶		۸۵,۴۴۸,۵۳۴,۹۰۳		مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷		۱,۰۷۱,۱۹۹,۱۰۵		متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
۸۳,۰۴۹,۲۰۸		۵۹۲,۸۷۲,۴۳۶		حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
۸۲۳,۵۰۳,۵۱۵		۶۱۰,۱۵۸,۹۴۷		حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۰		۴۰,۰۰۰		مدیر ثبت کارمزد کارگزاری بانک دی
۳,۰۲۰,۰۰۰		۳,۴۰۰,۰۰۰		مدیر ثبت کارمزد مدیر
۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶		۸۷,۷۲۶,۲۰۵,۳۹۱		

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	
۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
۷۱,۶۳۹,۳۴۴		۱,۰۲۱,۶۳۹,۳۴۴		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰		۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۲۷,۲۵۲,۲۱۰		۴,۵۱۹,۰۹۴,۴۸۲		ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۱۶۳,۹۳۴		۱۰۲,۱۶۳,۹۳۴		بدهی بابت امور صندوق
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸		۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ریال	
۳۰,۵۲۵,۰۰۷,۴۷۹,۲۵۸	۱,۸۶۲,۵۴۸	۳۲,۴۲۳,۰۹۶,۴۴۶,۷۰۴	۲,۴۵۱,۷۸۳			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۷۳,۶۰۹,۵۰۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۶۲,۸۵۰,۲۵۰,۴۶۵	۳۵,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۱,۰۹۸,۶۱۶,۹۸۴,۲۵۸	۱,۸۹۷,۵۴۸	۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹	۲,۴۸۶,۷۸۳			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۶-۱	(۶۱۲,۰۹۳,۸۵۱,۸۵۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۴۸۸,۴۶۳,۰۳۸,۲۳۸
		۲,۲۷۰,۳۵۱,۵۵۹
		(۱۰,۶۵۷,۰۵۸,۳۴۲,۸۳۰)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱,۱۱۳,۶۱۱,۴۸۰	۱,۵۷۳,۵۳۳,۰۲۱,۳۴۰	(۱,۷۸۸,۲۹۶,۰۵۹,۰۲۵)	(۱,۱۹۵,۸۸۵,۰۹۶)	۰	(۲۱۵,۹۵۸,۹۲۳,۸۸۱)	(۳۵۸,۳۵۰,۳۸۶,۷۶۱)
بیمه دی	۱,۱۱۷,۱۲۶,۹۱۹	۴,۳۳۴,۴۵۲,۴۴۵,۷۲۰	(۴,۴۲۷,۷۸۰,۱۱۲,۴۰۳)	(۳,۲۹۴,۱۸۳,۸۵۹)	۰	(۹۶,۶۲۱,۸۵۰,۵۴۲)	۳۸۹,۹۲۱,۸۹۲,۵۸۸
تولید نیروی برق دماوند	۵۱۱,۲۳۸,۲۷۲	۳,۳۲۳,۰۴۸,۷۶۸,۰۰۰	(۳,۷۵۸,۴۶۹,۳۴۴,۳۴۶)	(۲,۵۲۵,۵۱۷,۰۶۴)	۰	(۴۳۷,۹۴۶,۰۹۳,۴۱۰)	(۵۳۱,۹۱۵,۰۹۶,۵۹۴)
بانک دی	۱۹,۳۲۶,۴۳۸,۲۷۷	۱۱,۸۴۷,۱۰۶,۶۶۳,۸۰۱	(۱۱,۶۹۹,۶۶۹,۸۴۷,۷۵۴)	(۹,۰۰۳,۸۰۱,۰۶۴)	۰	۱۳۸,۴۳۳,۰۱۴,۹۸۳	(۱۰,۱۵۸,۹۸۵,۱۰۳,۶۲۲)
		۲۱,۰۷۸,۱۴۰,۸۹۸,۷۶۱	(۲۱,۶۷۴,۲۱۵,۳۶۳,۵۲۸)	(۱۶,۰۱۹,۳۸۷,۰۸۳)	۰	(۶۱۲,۰۹۳,۸۵۱,۸۵۰)	(۱۰,۶۵۹,۳۲۸,۶۹۴,۳۸۹)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۷۳,۷۰۰,۰۰۰	(۲۵۱,۰۰۴,۳۵۴,۴۸۶)	(۴۷,۷۷۰,۰۶۹)	۰	۳,۷۲۱,۵۷۵,۴۴۵	۰
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۴۱,۴۰۳,۰۰۰	۴,۶۸۶,۸۰۲,۴۳۵,۰۰۰	(۴,۱۹۷,۲۰۳,۹۷۹,۸۲۳)	(۸۷۸,۷۷۵,۴۵۷)	۰	۴۸۸,۷۱۹,۶۷۹,۷۲۰	۰
صندوق س زمرد کوروش- ثابت	۱۰۸۵۰,۷۴۲	۱۳۸,۲۴۹,۳۱۶,۵۶۳	(۱۳۰,۰۴۸,۸۳۲,۹۵۲)	(۲۵,۹۲۱,۷۴۷)	۰	۸,۱۷۴,۵۶۱,۸۶۴	۰
صندوق س.دی سهام- سهام	۲۳,۳۸۷,۹۵۴	۲۲۰,۳۱۴,۵۲۶,۶۸۰	(۲۳۲,۴۱۴,۹۸۰,۷۷۱)	(۵۲,۳۲۴,۷۰۰)	۰	(۱۲,۱۵۲,۷۷۸,۷۹۱)	۰
صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۸,۰۶۱,۶۰۰
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. گنجینه آینده روشن-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۲۲,۲۸۹,۹۵۹
		۵,۳۰۰,۱۳۹,۹۷۸,۲۴۳	(۴,۸۱۰,۶۷۲,۱۴۸,۰۳۲)	(۱,۰۰۴,۷۹۱,۹۷۳)	۰	۴۸۸,۴۶۳,۰۳۸,۲۳۸	۲,۲۷۰,۳۵۱,۵۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
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	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱,۰۹۷,۲۸۴,۱۵۶	۲۴۰	۲۶۳,۳۴۸,۱۹۷,۴۴۰	(۲۶,۵۹۴,۲۷۶,۰۹۶)	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	۱۴۸,۴۵۸,۹۸۲,۵۸۶
بیمه دی	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۵۲۵,۳۲۶,۷۰۸	۵۲۰	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	۰	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	۱۸۳,۸۰۳,۸۶۴,۰۴۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۵۰۸,۸۷۵,۷۲۲	۱۸۰	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	(۱۱,۴۷۰,۲۸۴,۳۹۹)	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	۷۹,۶۵۶,۹۰۶,۲۳۹
				<u>۶۲۸,۱۱۵,۷۱۵,۵۶۰</u>	<u>(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)</u>	<u>۵۹۰,۰۵۱,۱۵۵,۰۶۵</u>	<u>۴۱۱,۹۱۹,۷۵۲,۸۶۵</u>

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۸	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵		۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۲۵۷,۶۲۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹		۰	۰.۰۰٪	۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۰	۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۲,۸۳۷,۸۹۶,۴۶۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱		۰	۰.۰۰٪	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	۰	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	۸,۱۹۹,۵۵۳
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱		۰	۰.۰۰٪	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۰	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۲۸۷,۸۳۷,۰۸۴
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱		۰	۰.۰۰٪	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۰	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۴۹۵,۴۷۵,۱۲۹
					۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۰	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت های مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	درآمد بازارگردانی صندوق
.	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۶,۱۱۰,۳۷۳,۷۴۵	۱۴۹,۲۳۳,۴۳۲,۲۲۶	مدیر
۷۸۱,۷۶۰,۳۶۸	۱,۴۲۰,۳۹۸,۲۲۴	متولی
۶۲۹,۱۷۱,۲۸۸	۱,۱۲۱,۴۷۸,۶۶۰	حسابرس
۱۴۷,۵۲۱,۳۰۵,۴۰۱	۱۵۱,۷۷۵,۳۰۹,۱۱۰	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۷,۷۶۷,۵۹۶	۴۰۹,۳۷۰,۳۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۵۵,۷۰۵,۰۶۳	۵۳۶,۷۶۱,۳۸۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۱۶۹,۴۳۷,۵۹۴	۵,۴۴۹,۶۸۴,۳۲۵	هزینه نرم افزار
۱,۷۰۹,۰۰۰	۷,۳۷۰,۸۶۶	هزینه کارمزد بانکی
۴,۸۹۴,۶۱۹,۲۵۳	۶,۴۰۳,۱۸۶,۹۳۸	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۲۶,۴۸۵,۷۹۰,۲۷۵	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۸۹,۸۳۰,۳۹۵,۲۶۵	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱- ۲۳- 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 مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

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

ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش 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 آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای 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 می تواند 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:

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	۲ درصد	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱
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	ودیح	۲ درصد	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰٪	۷۰۰	۰.۰۳٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۳,۹۷۵	۳.۰۸٪	۷۱,۴۷۷	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۲٪	۳۴,۳۰۰	۱.۴۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۷۹٪	۱,۲۴۳,۷۱۹	۸۲.۷۷٪	۱,۹۱۸,۳۸۸	عادی	سرمایه گذار	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۰۴٪	۶۹,۲۷۱	۲.۹۹٪	۶۹,۲۷۱	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲,۰۶۲	۰.۱۶٪	۳,۷۵۶	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲۸۰	۰.۰۲٪	۳۶۰	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۴٪	۲۱۹,۳۵۳	۹.۴۶٪	۲۱۹,۳۵۳	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۰۰٪	۱,۵۸۳,۶۶۰	۲.۹۰٪	۷۲,۲۲۲			

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
		ریال	ریال		
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴۹,۲۳۳,۴۳۲,۲۲۶	طی دوره مالی	(۸۵,۴۴۸,۵۳۴,۹۰۳)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۲۰,۳۹۸,۲۲۴	طی دوره مالی	(۱,۰۷۱,۱۹۹,۱۰۵)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۵,۴۰۹,۸۰۰	طی دوره مالی	(۲۳۵,۳۶۳,۴۷۷)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۴,۹۷۶,۸۰۹)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵۲,۵۳۲,۱۵۰	طی دوره مالی	(۳۵۲,۵۳۲,۱۵۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴۳,۵۳۶,۷۱۰	طی دوره مالی	(۶۱۰,۱۵۸,۹۴۷)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۴۰,۰۰۰)
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	(۳,۴۰۰,۰۰۰)
کارگزاری دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲,۴۷۲,۳۴۹,۱۲۹,۶۳۰	طی دوره مالی	۰
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	طی دوره مالی	۰
کارگزاری دی	کارگزاری بورس کالا	خریدوفروش 'گواهی سپرده کالایی'	۱۲,۴۷۲,۳۴۹,۱۲۹,۶۳۰	طی دوره مالی	۰
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری بورس کالا	خریدوفروش 'گواهی سپرده کالایی'	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	طی دوره مالی	۰
			<u>۳۷,۰۰۲,۸۱۹,۲۱۰,۰۷۰</u>		<u>(۸۷,۷۲۶,۲۰۵,۳۹۱)</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۵,۸۲۳,۱۲۰,۶۳۶,۶۸۲	۱۰,۵۵۷,۵۹۰,۲۵۸,۷۶۳	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	سرمایه گذاری در سهام
۵,۲۷۷,۱۰۸,۹۶۶,۰۷۰	۵,۲۴۴,۰۶۹,۶۳۵,۷۷۳	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	سرمایه گذاری درصندوق
۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۵۶,۵۹۹,۹۲۴	۳۹۳,۹۵۹,۹۵۴	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷	سایر دارایی ها
۲۵۳,۵۰۵,۰۱۳,۵۲۴	۲۲۱,۸۱۶,۸۸۶,۸۳۴	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	حساب های دریافتنی تجاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۴,۷۶۲,۵۳۸,۰۸۸,۶۸۰	۳,۵۷۱,۹۰۳,۵۶۶,۵۱۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	جاری کارگزاری
۲۶,۴۷۲,۴۸۷,۳۶۷,۵۳۸	۱۹,۹۵۱,۳۳۲,۳۷۰,۴۹۲	۳۲,۹۸۸,۱۸۱,۸۳۸,۲۰۴	جمع دارایی ها
۵۹,۸۱۶,۳۸۲,۴۳۲	۶۸,۳۶۱,۵۷۹,۹۲۲	۸۵,۴۵۱,۹۷۴,۹۰۳	بدهی به مدیر صندوق
۲,۲۷۴,۲۳۰,۴۸۸	۲,۲۷۴,۲۳۰,۴۸۸	۲,۲۷۴,۲۳۰,۴۸۸	بدهی به سایر ارکان صندوق
۱,۳۵۷,۳۹۰,۵۹۰	۱,۵۵۱,۳۰۳,۵۳۱	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴	جاری کارگزاری
۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷۶,۰۱۷,۸۰۹,۷۴۰	۸۴,۷۵۶,۹۲۰,۱۷۱	۱۰۲,۲۳۵,۱۴۱,۰۳۵	جمع بدهی ها
۲۶,۱۷۴,۹۰۷,۳۵۴,۰۰۰	۲,۶۱۷,۴۹۰,۷۳۵,۴۰۰	۷۱,۵۴۸,۷۴۳,۵۷۰	تعهدات
۲۶,۲۵۰,۹۲۵,۱۶۳,۷۴۰	۲,۷۰۲,۲۴۷,۶۵۵,۵۷۱	۱۷۳,۷۸۳,۸۸۴,۶۰۵	جمع بدهیها و تعهدات
-	۷.۳۸	۱۸۹.۸۲	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۹۹	-	۰.۰۱	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	جمع
	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
نقد و بانک	بانک دی	سرمایه گذاری بوعلی	بیمه دی	دماوند	دی سهام	ریال
۱۷۵,۰۴۹,۲۹۸,۰۵۹	۸۷,۶۳۸,۰۸۶,۹۸۷	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۳۵۵,۵۵۸,۰۶۲,۶۵۸	ریال
۰	۲۶۳,۳۴۸,۱۹۷,۴۴۰	۰	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	۰	۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰	ریال
۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	ریال
۱۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۶۲,۷۳۶	۱,۵۷۲,۳۳۷,۱۳۶,۱۴۳	۴,۳۳۱,۱۵۸,۲۶۱,۸۶۱	۳,۳۲۰,۵۲۳,۲۵۰,۹۳۶	۰	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	ریال
۲۸۱۵۹۷۴۰۷۸۱۱۰	۴۰۱,۹۰۰,۰۳۰,۲۹۲	۱,۰۷۹,۲۸۶,۳۱۲,۷۹۵	۷۸۱۷۱۲۵۶۳۰۹۲	۲۲۰,۲۶۲,۲۰۱,۹۷۹	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	ریال
۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۲۶۱,۲۳۸,۵۱۵	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷	ریال
۲۰,۷۸۲,۵۶۱,۸۴۰,۰۸۸	۲,۳۲۵,۴۸۶,۴۴۱,۱۹۵	۵,۴۲۹,۰۵۸,۸۴۶,۸۰۲	۴,۲۶۶,۲۲۲,۲۹۰,۸۳۲	۲۲۲,۹۱۶,۹۷۹,۷۸۲	۳۳,۰۲۶,۲۴۶,۳۹۸,۶۹۹	ریال
بدهی‌ها:						
حسابهای فی مابین با کارگزاران	۰	۰	۱,۹۳۸,۱۸۷,۱۹۹	۹۴۲,۲۱۵	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴	ریال
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۵۶,۲۸۹,۲۰۲,۸۶۷	۳۳,۹۳۵,۲۸۷,۴۳۳	۱۸,۰۲۷,۹۱۰,۰۲۴	۲۶,۳۹۶,۳۲۲,۸۷۲	۱,۵۸۴,۶۰۵,۶۴۲	ریال
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق	۴۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۴۰۹,۵۸۰,۰۰۰	۴۰۹,۴۴۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۴۸۷,۸۶۳,۲۷۸	ریال
جمع بدهی‌ها	۵۶,۶۹۹,۵۴۲,۸۶۷	۳۴,۳۴۴,۸۶۷,۴۳۳	۱۸,۴۳۷,۳۵۰,۰۲۴	۲۸,۷۴۴,۵۳۰,۰۷۱	۲,۰۷۳,۴۱۱,۱۳۵	ریال
خالص دارایی‌ها	۲۰,۷۲۵,۸۶۲,۲۹۷,۲۲۱	۲,۲۹۱,۱۴۱,۵۷۳,۷۶۲	۵,۴۱۰,۶۲۱,۴۹۶,۷۷۸	۴,۲۳۷,۴۷۷,۷۶۰,۷۶۱	۲۲۰,۸۴۳,۵۶۸,۶۴۷	ریال
خالص دارایی هر واحد						ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
بانک دی	سرمایه گذاری بوعلی	بیمه دی	دماوند	به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ دی سهام	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۲,۸۳۸,۱۵۸,۲۸۹,۷۷۴	۷,۴۶۰,۵۶۳,۹۹۸	۲,۴۲۳,۲۱۶,۴۹۰	۷,۹۴۴,۹۹۵,۸۶۱	(۱۹,۱۴۰,۰۹۳,۱۸۹)	۲,۸۳۶,۸۴۵,۹۷۲,۹۳۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	۲۶۳,۳۴۸,۱۹۷,۴۴۰	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	.	۶۲۸,۱۱۵,۷۱۵,۵۶۰	درآمد سود سهام
۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	.	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	سود سپرده و گواهی بانکی
.	.	.	.	.	.	سایر درآمدها
۴۲۶,۵۶۴,۱۳۴,۷۰۴	(۱۷۴,۰۸۹,۷۰۸,۵۰۱)	(۷,۶۷۱,۰۳۱,۹۹۲)	(۳۵۶,۲۸۱,۴۲۹,۰۳۲)	(۱۲,۱۵۲,۷۷۸,۷۹۱)	(۱۲۳,۶۳۰,۸۱۳,۶۱۲)	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها
.	.	.	.	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۳,۲۷۲,۶۶۹,۹۲۲,۷۴۲	۹۸,۵۰۵,۸۳۰,۵۲۲	۲۶۸,۱۷۴,۲۲۴,۵۷۱	(۲۵۶,۷۲۴,۳۷۶,۱۲۴)	(۲۶,۹۰۷,۵۵۲,۵۸۴)	۳,۳۵۵,۷۱۸,۰۴۹,۱۲۷	جمع درآمدها
هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	
۸۵,۸۹۴,۰۱۴,۸۷۶	۱۲,۰۲۷,۵۲۱,۴۲۲	۲۷,۳۴۹,۰۰۵,۳۸۴	۲۴,۵۹۸,۵۷۴,۷۱۴	۱,۹۰۶,۱۹۲,۷۱۴	۱۵۱,۷۷۵,۳۰۹,۱۱۰	هزینه های کارمزد ارکان
۳,۰۴۳,۸۶۲,۸۷۲	۲۷,۴۸۰,۵۱۲,۰۷۴	۱,۲۱۶,۰۱۰,۵۳۶	۱۲,۷۲۹,۹۱۳,۹۸۰	۸۷۳,۳۳۵,۴۰۴	۴۵,۳۴۳,۶۳۴,۸۶۶	سایر هزینه ها
۸۸,۹۳۷,۸۷۷,۷۴۸	۳۹,۵۰۸,۰۳۳,۴۹۶	۲۸,۵۶۵,۰۱۵,۹۲۰	۳۷,۳۲۸,۴۸۸,۶۹۴	۲,۷۷۹,۵۲۸,۱۱۸	۱۹۷,۱۱۸,۹۴۳,۹۷۶	جمع هزینه ها
۳,۱۸۳,۷۳۲,۰۴۴,۹۹۴	۵۸,۹۹۷,۷۹۷,۰۲۶	۲۳۹,۶۰۹,۲۰۸,۶۵۱	(۲۹۴,۰۵۲,۸۶۴,۸۱۸)	(۲۹,۶۸۷,۰۸۰,۷۰۲)	۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱	سود (زیان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	دی سهام		دماوند		بیمه دی		سرمایه گذاری بوعلی		بانک دی	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	۰	۰								
	۳۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۲۵۱,۳۹۹	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۲,۱۲۱	۲,۸۵۹,۳۹۹,۲۴۸,۲۸۳	۳,۹۵۶	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۶۹,۰۰۴	۴۳۲,۷۹۷
	۵۸۹,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۲۳۵	۰	۰	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵	۳,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۷	۷۸,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۸۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۳۵۴	۰	۰	۰	۸۳۵,۱۴۷,۶۷۳,۷۰۶	۰	۲,۳۰۸,۲۴۶,۰۳۹,۸۴۴	۰	۲۸۱,۹۰۴,۸۰۷,۷۳۲	۰
	۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱	۰	(۲۹,۶۸۷,۰۸۰,۷۰۲)	۰	(۲۹۴,۰۵۲,۸۶۴,۸۱۸)	۰	۲۳۹,۶۰۹,۲۰۸,۶۵۱	۰	۵۸,۹۹۷,۷۹۷,۰۲۶	۰
	۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹	۲,۴۸۶,۷۸۳	۲۲۰,۸۴۳,۵۶۸,۶۴۷	۲۵۱,۳۹۹	۴,۲۳۷,۴۷۷,۷۶۰,۷۶۱	۲,۶۱۶	۵,۴۱۰,۶۲۱,۴۹۶,۷۷۸	۷,۲۲۳	۲,۲۹۱,۱۴۱,۵۷۳,۷۶۲	۵۱۰,۸۸۶
									۲۰,۷۲۵,۸۶۲,۲۹۷,۲۲۱	۱,۷۱۴,۵۵۹

خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

صورت سود و زیان

جمع