

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دی

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دی

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دی شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دی است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت و ارائه منصفانه تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری بازارگردان سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری

می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم سفارشات و معاملات	عدم رعایت در طول دوره در کلیه نمادها
(۲)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۱۰	تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری	عدم رعایت در برخی مقاطع زمانی طی دوره
(۳)	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	تهیه و ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز به سازمان بورس و اوراق بهادار	عدم ارسال بموقع در تاریخ های ۱۴۰۴/۱/۲۶ و ۱۴۰۴/۴/۲
(۴)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	ایجاد زیرساخت های لازم جهت پرداخت الکترونیک	عدم رعایت در خصوص کلیه پرداختها

- ۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.
- ۷- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها و قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، بجز مورد مندرج در ردیف (۲) بند (۵) این گزارش به مورد با اهمیت دیگری در رابطه با عدم صحت موارد مذکور برخورد نگردیده است.
- ۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۷ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.
- ۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۸ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

احتراماً:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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
۹-۳۹	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.

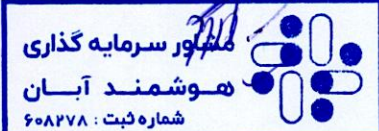
این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

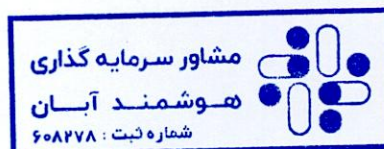
به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱
حساب های دریافتی	۸	.
سایر دارایی ها	۹	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴
موجودی نقد	۱۰	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰
جاری کارگزاران	۱۱	.
جمع دارایی ها	۳۲,۹۸۸,۱۸۱,۸۳۸,۲۰۴	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۱۲	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸
جمع بدهی ها	۱۰۲,۲۳۵,۱۴۱,۰۳۵	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸
خالص دارایی ها	۱۵	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۲۲۴,۲۹۳	۱۱,۱۵۸,۷۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



کارگزاران بانک دگا (سهامی خاص)





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲,۸۳۵,۹۷۰,۰۸۵,۵۰۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۲۳,۶۳۰,۸۱۳,۶۱۲)
سود سهام	۱۸	۵۹۰,۰۵۱,۱۵۵,۰۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۰	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶
جمع درآمدها		۳,۳۱۶,۷۷۷,۶۰۱,۱۹۹
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۵۱,۷۷۵,۳۰۹,۱۱۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶,۴۰۳,۱۸۶,۹۳۸)
جمع هزینه ها		(۱۵۸,۱۷۸,۴۹۶,۰۴۸)
سود (زیان) خالص		۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۱.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۹.۵۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

درآمد داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	تعداد	ریال
سود (زیان) خالص	تعداد	ریال
تعدیلات	تعداد	ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

گزارشی حسابرسی بهمن

کارگزاری بانک دگ (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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، صندوق دی سهام) 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 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 امید نامه 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؛ با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می‌یابد. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امید نامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۷۵۳۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نیش کوچه دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم.

متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۷ 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 بازخريد 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 دریافتی 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 (۰۰۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰۰۰۰۲) 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 (۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۲۰۷۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۸۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰۰۰۰۳) 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 مثبته 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 ۰۰۰۰۰۲۵ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 $\frac{0.003}{n}$ ضرب در

$$n \times 365$$

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۷-۴-معافیت مالیات:

با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

۸-۴-تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۴ درصد	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۳۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱
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
صورت های مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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			۱۴۰۴/۰۵/۳۱			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	۲۳,۲۸۲,۶۱۰,۳۷۷,۱۶۸	۵۸.۹۷٪	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	۸.۱۱٪	۱,۵۷۲,۳۳۷,۱۳۶,۱۴۳	۱,۶۷۸,۶۴۸,۱۴۴,۱۵۵	۴.۷۷٪	سرمایه گذاریها
۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۲,۲۱۸,۶۸۱,۰۴۰,۲۲۲	۱۳.۰۳٪	۴,۳۳۱,۱۵۸,۲۶۱,۸۶۱	۳,۸۷۳,۵۹۷,۵۶۲,۷۹۱	۱۳.۱۳٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳,۶۹۶,۳۹۲,۳۰۲,۱۹۰	۴,۷۸۹,۵۳۱,۷۲۵,۴۲۸	۱۷.۳۳٪	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	۹۷.۴۲٪	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	۳۰,۴۵۴,۴۷۵,۱۹۴,۱۱۰	۶۳.۸۵٪	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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 سرمایه گذاری 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 بازارگردانی 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

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	بدون سر رسید	۵٪	۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	۰.۵۳٪	۳۳,۸۹۴,۳۶۷,۱۸۶	۰.۱۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۵٪	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۰.۲۲٪	۱۵,۲۶۲,۴۹۷,۶۶۲	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۵٪	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۰.۰۶٪	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۰.۴۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	بدون سر رسید	۵٪	۸۷,۶۳۸,۰۷۰,۹۸۰	۰.۲۷٪	۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۲۹۰	۰.۱۱٪
				<u>۳۵۳,۱۵۴,۵۲۳,۳۷۰</u>	<u>۱.۰۷٪</u>	<u>۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱</u>	<u>۰.۸۰٪</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

۸- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۸-۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰	۲۵٪	(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	۰
	۳۵۴,۹۴۵,۸۲۷,۴۰۰		(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	۰
سود سهام دریافتی					
۸-۱- سود سهام دریافتی					
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۲۶۳,۳۳۸,۱۹۷,۴۴۰	۲۵٪	(۲۶,۵۹۴,۲۷۶,۰۹۶)	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	۰
	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	۲۵٪	(۱۱,۴۷۰,۲۸۴,۳۹۹)	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	۰
سرمایه‌گذاری بوعلی					
تولید نیروی برق دماوند					
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.

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
۱۰۰,۲۶۲,۸۳۴	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۷۶۱,۳۸۷	۶۰۸,۵۰۱,۴۴۷
۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۲,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۶,۱۳۱,۷۴۷	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷

مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۸۸۰,۹۰۵,۴۸۰
۲,۴۰۳,۵۳۹,۲۸۸	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۰۳ بانک دی
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۶۴۳۱۷۱۳۰۰۸ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰
۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰

کارگزاری بانک ملی ایران

۱۲- جاری کارگزاران

مانده (بدهکار) بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده (بدهکار) بستانکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	۱۰,۶۳۱,۳۲۶,۳۵۸,۶۲۹	۱۰,۵۷۲,۸۱۷,۹۲۱,۶۱۹	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴
۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	۱۰,۶۳۱,۳۲۶,۳۵۸,۶۲۹	۱۰,۵۷۲,۸۱۷,۹۲۱,۶۱۹	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴

کارگزاری بانک دی

بوسه حسابرسی بهمند
گزارش

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

۱۳- پرداختنی به به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶	۸۵,۴۴۸,۵۳۴,۹۰۳
۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷	۱,۰۷۱,۱۹۹,۱۰۵
.	۱,۱۲۱,۴۷۸,۶۶۰
۹۰۶,۵۵۲,۷۲۳	۸۱,۵۵۲,۷۲۴
.	۳,۴۴۰,۰۰۰
<u>۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶</u>	<u>۸۷,۷۲۶,۲۰۵,۳۹۲</u>

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان
حسابرس جدید موسسه حسابرسی بهمند
حسابرس قدیم موسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت کارمزد کارگزاری بانک دی

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۲۱,۶۳۹,۳۴۴
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰
۱,۸۰۶,۰۵۵,۴۸۸	۴,۵۱۹,۰۹۴,۴۸۲
.	۱۰۲,۱۶۳,۹۳۴
<u>۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸</u>	<u>۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰</u>

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم‌افزار
بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۷۸۳,۷۱۷,۰۴۲,۳۵۵	۱,۸۶۲,۵۴۸	۳۲,۴۲۳,۰۹۶,۴۴۶,۷۰۴	۲,۴۵۱,۷۸۳
۳۹۰,۵۵۶,۴۲۹,۴۰۹	۳۵,۰۰۰	۴۶۲,۸۵۰,۲۵۰,۴۶۵	۳۵,۰۰۰
<u>۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴</u>	<u>۱,۸۹۷,۵۴۸</u>	<u>۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹</u>	<u>۲,۴۸۶,۷۸۳</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۶-۱	۲,۸۴۹,۸۱۴,۵۰۴,۹۰۵	۱,۳۳۱
۱۶-۲	(۱۳,۸۴۴,۴۱۹,۴۰۴)	۷۶۲,۶۸۸,۸۱۴
	۲,۸۳۵,۹۷۰,۰۸۵,۵۰۱	۷۶۲,۶۹۰,۱۴۵

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی	۵,۴۴۴,۲۰۸,۰۴۳	۶,۱۱۷,۲۲۵,۷۱۵,۹۹۰	(۳,۲۷۹,۰۶۷,۴۲۶,۳۱۶)	(۳۹۲,۴۷۳,۳۷۵)	۰	۲,۸۳۷,۷۶۵,۸۱۶,۳۹۹	۰
بیمه دی	۸,۵۰۶,۸۰۲	۳۸,۵۳۹,۵۹۶,۹۳۲	(۳۵,۳۶۹,۷۶۷,۷۴۴)	(۳۹,۳۸۹,۸۶۸)	۰	۳,۲۴۰,۵۳۹,۳۲۰	(۳۵۹)
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۶,۸۶۶,۳۳۶	۲۹,۱۱۷,۱۱۷,۱۰۳	(۲۷,۳۴۳,۸۵۹,۱۹۱)	(۲۲,۱۲۸,۳۸۵)	۰	۱,۸۵۱,۱۲۹,۵۲۷	(۱۶۶)
ح - بیمه دی	۵۸۹,۹۱۱,۹۸۳	۱,۴۵۱,۳۴۲,۳۴۶,۷۴۹	(۱,۴۵۲,۱۸۹,۸۵۹,۴۴۷)	(۳,۱۴۲,۴۹۹)	۰	(۸۵۰,۷۵۵,۱۹۷)	۰
تولید نیروی برق دماوند	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۶۱۰,۰۰۴,۱۳۹)	(۱۳۷,۳۲۱,۰۰۵)	۰	۷,۸۰۷,۷۷۴,۸۵۶	۱,۸۵۶
	۶,۰۸۲,۹۹۳,۱۶۴	۷,۸۱۶,۷۷۹,۶۷۶,۷۷۴	(۴,۹۶۶,۳۸۰,۹۱۶,۷۳۷)	(۵۸۴,۲۵۵,۱۳۲)	۰	۲,۸۴۹,۸۱۴,۵۰۴,۹۰۵	۱,۳۳۱

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س زمره کوروش-ثابت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۴۱۹,۴۷۹,۹۹۲)	(۲۱,۴۱۰,۵۷۲)	۰	۴,۷۴۹,۱۰۹,۴۲۶	۰
صندوق تعاون اطمینان تمدن-ثابت	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۶۵,۵۱۰,۰۰۰	(۱۹,۵۴۸,۷۳۳,۹۲۲)	(۳,۸۱۸,۵۱۷)	۰	۸۱۲,۹۶۷,۵۶۱	۰
صندوق س. کارا -د	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۰۳۹,۰۷۶,۷۱۰)	(۱۹,۴۹۱,۵۷۳)	۰	۸۹۶,۸۳۱,۷۱۸	۰
صندوق س. دی سهام-سهام	۱۶۰,۴۵۱,۷۴۲	۱,۶۵۴,۵۲۴,۳۲۸,۵۹۰	(۱,۶۷۴,۵۸۰,۶۴۵,۰۶۹)	(۲۴۶,۹۱۱,۶۴۰)	۰	(۲۰,۳۰۳,۳۲۸,۱۱۹)	۰
صندوق س. گنجینه آینده روشن-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳,۵۳۶,۸۸۸
صندوق ص سرمایه‌گذاری ارمغان ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۹,۱۵۱,۹۲۶
	۱۷۶,۲۶۱,۷۴۲	۱,۸۹۳,۰۳۵,۱۳۸,۵۹۰	(۱,۹۰۶,۵۸۷,۹۲۵,۶۹۳)	(۲۹۱,۶۳۲,۳۰۱)	۰	(۱۳,۸۴۴,۴۱۹,۴۰۴)	۷۶۲,۶۸۸,۸۱۴

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۷-۱ (۶۱۲,۰۹۳,۸۵۱,۸۵۰)	(۱۰,۶۵۹,۳۲۸,۶۹۴,۳۸۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲ ۴۸۸,۴۶۳,۰۳۸,۲۳۸	۲,۲۷۰,۳۵۱,۵۵۹
	(۱۲۳,۶۳۰,۸۱۳,۶۱۲)	(۱۰,۶۵۷,۰۵۸,۳۴۲,۸۳۰)

۱۷-۱- 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	۱,۵۷۳,۵۳۳,۰۲۱,۲۴۰	(۱,۷۸۸,۲۹۶,۰۵۹,۰۲۵)	(۱,۱۹۵,۸۸۵,۰۹۶)	-	(۲۱۵,۹۵۸,۹۲۲,۸۸۱)	(۳۵۸,۳۵۰,۳۸۶,۷۶۱)
بیمه دی	۱,۱۱۷,۱۲۶,۹۱۹	۴,۳۳۴,۴۵۲,۴۴۵,۷۲۰	(۴,۴۲۷,۷۸۰,۱۱۲,۴۰۳)	(۳,۲۹۴,۱۸۳,۸۵۹)	-	(۹۶,۶۲۱,۸۵۰,۵۴۲)	۳۸۹,۹۲۱,۸۹۲,۵۸۸
تولید نیروی برق دماوند	۵۱۱,۲۳۸,۳۷۲	۳,۳۲۳,۰۴۸,۷۶۸,۰۰۰	(۳,۷۵۸,۴۶۹,۳۴۴,۳۴۶)	(۲,۵۲۵,۵۱۷,۰۶۴)	-	(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)	-	۱۳۸,۴۳۳,۰۱۴,۹۸۳	(۱۰,۱۵۸,۹۸۵,۱۰۳,۶۲۲)
		۲۱۰,۷۸۱,۴۰۸,۹۸۸,۷۶۱	(۲۱,۶۷۴,۲۱۵,۳۶۳,۵۲۸)	(۱۶,۰۱۹,۳۸۷,۰۸۳)	-	(۶۱۲,۰۹۳,۸۵۱,۸۵۰)	(۱۰,۶۵۹,۳۲۸,۶۹۴,۳۸۹)

۱۷-۲- 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)	-	۳,۷۲۱,۵۷۵,۴۴۵	-
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۴۱,۴۰۳,۰۰۰	۴,۶۸۶,۸۰۲,۴۳۵,۰۰۰	(۴,۱۹۷,۲۰۳,۹۷۹,۸۲۳)	(۸۷۸,۷۷۵,۴۵۷)	-	۴۸۸,۷۱۹,۶۷۹,۷۲۰	-
صندوق س. زمرد کوروش- ثابت	۱۰,۸۵۰,۷۴۳	۱۳۸,۲۴۹,۳۱۶,۵۶۳	(۱۳۰,۰۴۸,۸۳۲,۹۵۲)	(۲۵,۹۲۱,۷۴۷)	-	۸,۱۷۴,۵۶۱,۸۶۴	-
صندوق س. دی سهام- سهام	۲۳,۳۸۷,۹۵۴	۲۲۰,۳۱۴,۵۲۶,۶۸۰	(۲۳۲,۴۱۴,۹۸۰,۷۷۱)	(۵۲,۳۲۴,۷۰۰)	-	(۱۲,۱۵۲,۷۷۸,۷۹۱)	-
صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت	-	-	-	-	-	-	۴۴۸,۰۶۱,۶۰۰
صندوق س. کارا- د	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س. گنجینه آینده روشن- د	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۲,۲۸۹,۹۵۹
		۵,۳۰۰,۱۳۹,۹۷۸,۲۴۴	(۴,۸۱۰,۶۷۲,۱۴۸,۰۳۲)	(۱,۰۰۴,۷۹۱,۹۷۳)	-	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

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	
۱۴۸,۴۵۸,۹۸۲,۵۸۶	ریال	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	ریال	(۲۶,۵۹۴,۲۷۶,۰۹۶)	ریال	۲۶۳,۳۴۸,۱۹۷,۴۴۰	ریال	سرمایه‌گذاری بوعلی
۱۸۳,۸۰۳,۸۶۴,۰۴۰	ریال	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	ریال	-	ریال	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	ریال	بیمه دی
۷۹,۶۵۶,۹۰۶,۲۳۹	ریال	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	ریال	(۱۱,۴۷۰,۲۸۴,۳۹۹)	ریال	۹۱,۵۹۷,۶۲۹,۹۶۰	ریال	تولید نیروی برق دماوند
۴۱۱,۹۱۹,۷۵۲,۸۶۵	ریال	۵۹۰,۰۵۱,۱۵۵,۰۶۵	ریال	(۳۸,۰۶۴,۵۶۰,۴۹۵)	ریال	۶۲۸,۱۱۵,۷۱۵,۵۶۰	ریال	

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

۱۹- سود سپرده های بانکی

سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام
خالص سود	خالص سود	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۲۵۷,۶۲۱	۰	۰	۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۲,۸۳۷,۸۹۶,۴۶۹	۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۰	۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۸,۱۹۹,۵۵۳	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	۰	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۲۸۷,۸۳۷,۰۸۴	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۰	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۴۹۵,۴۷۵,۱۲۹	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۰	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	۰	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹	

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

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

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

درآمد بازارگردانی صندوق دی سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

مدیر شرکت کارگزاری بانک دی
متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
حسابرس جدید موسسه حسابرسی بهمند
حسابرس قدیم موسسه حسابرسی رازدار

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۶۷,۷۶۷,۵۹۶	۴۰۹,۳۷۰,۳۶۰
۴۵۵,۷۰۵,۰۶۳	۵۳۶,۷۶۱,۳۸۷
۴,۱۶۹,۴۳۷,۵۹۴	۵,۴۴۹,۶۸۴,۳۲۵
۱,۷۰۹,۰۰۰	۷,۳۷۰,۸۶۶
۴,۸۹۴,۶۱۹,۲۵۳	۶,۴۰۳,۱۸۶,۹۳۸

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
آبونمان نرم افزار
نرم افزار
کارمزد بانکی

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

۲۳- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۲۶,۴۸۵,۷۹۰,۲۷۵	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴
(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)	.
۱,۱۸۹,۸۳۰,۳۹۵,۲۶۵	۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱ مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین، توثیق به نفع اشخاص می‌باشد.

۲۴-۲ تعهدات بازارگردانی صندوق در جدول ۴-۸ مندرج گردیده است.

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری				
۰.۰۰٪	۷۰۰	۰.۰۳٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱٪	۱۳,۹۷۵	۳.۰۸٪	۷۱,۵۲۲	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۳٪	۳۴,۳۰۰	۱.۴۸٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	سرمایه گذار	بانک دی	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۷۹٪	۱,۲۴۳,۷۱۹	۸۲.۷۷٪	۲,۰۸۶,۸۶۳	عادی	سرمایه گذار	بانک دی	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۰۴٪	۶۹,۲۷۱	۲.۹۹٪	۶۹,۲۷۱	عادی	سرمایه گذار	وبوعلی - شرکت سرمایه‌گذاری وبوعلی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲,۰۶۲	۰.۱۶٪	۴,۳۷۵	عادی	سرمایه گذار	ودی- بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰٪	۲۸۰	۰.۰۳٪	۳۹۹	عادی	سرمایه گذار	دماوند - شرکت تولید نیروی برق دماوند	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۴٪	۲۱۹,۳۵۳	۹.۴۶٪	۲۱۹,۳۵۳	عادی	سرمایه گذار	گروه مالی و اقتصادی دی	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۰۰٪	۱,۵۸۳,۶۶۰	۲.۹۰٪	۲,۴۸۶,۷۸۳				

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

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

شرح معامله		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال		
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴۹,۲۳۳,۴۳۲,۲۲۶	طی دوره مالی	(۸۵,۴۴۸,۵۳۴,۹۰۳)	(۹۵,۲۱۳,۲۶۹,۱۸۶)
شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد ارکان	۱,۴۲۰,۳۹۸,۲۲۴	طی دوره مالی	(۱,۰۷۱,۱۹۹,۱۰۵)	(۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۲۱,۴۷۸,۶۶۰	طی دوره مالی	۱,۱۲۱,۴۷۸,۶۶۰	.
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	.	طی دوره مالی	۸۱,۵۵۲,۷۲۳	(۹۰۶,۵۵۲,۷۲۳)
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۲۰,۰۰۰)
کارگزاری دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰,۵۷۲,۸۱۷,۹۲۱,۶۱۹	طی دوره مالی	(۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴)	(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)

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

۲۷- 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 جاری	نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۱۰,۵۵۷,۵۹۰,۲۵۸,۷۶۳	۱۵,۸۲۳,۱۲۰,۶۳۶,۶۸۲	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶	سرمایه گذاری در سهام
۵,۲۴۴,۰۶۹,۶۳۵,۷۷۳	۵,۲۷۷,۱۰۸,۹۶۶,۰۷۰	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸	سرمایه گذاری در صندوق
۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	۳۵۵,۵۴۸,۰۶۲,۶۵۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹۳,۹۵۹,۹۵۴	۶۵۶,۵۹۹,۹۲۴	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷	سایر دارایی ها
۲۲۱,۸۱۶,۸۸۶,۸۳۴	۲۵۳,۵۰۵,۰۱۳,۵۲۴	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵	حساب های دریافتی تجاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۳,۵۷۱,۹۰۳,۵۶۶,۵۱۰	۴,۷۶۲,۵۳۸,۰۸۸,۶۸۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	جاری کارگزاری
۱۹,۹۵۱,۳۳۲,۳۷۰,۴۹۲	۲۶,۴۷۲,۴۸۷,۳۶۷,۵۳۸	۳۲,۹۸۸,۱۸۱,۸۳۸,۲۰۴	جمع دارایی ها
۶۸,۳۶۱,۵۷۹,۹۲۲	۵۹,۸۱۶,۳۸۲,۴۳۲	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
۱,۵۵۱,۳۰۳,۵۳۱	۱,۳۵۷,۳۹۰,۵۹۰	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴	جاری کارگزاری
۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۴,۷۵۶,۹۲۰,۱۷۱	۷۶,۰۱۷,۸۰۹,۷۴۰	۱۰۲,۲۳۵,۱۴۱,۰۳۵	جمع بدهی ها
۲,۶۱۷,۴۹۰,۷۳۵,۴۰۰	۲۶,۱۷۴,۹۰۷,۳۵۴,۰۰۰	۷۱,۵۴۸,۷۴۳,۵۷۰	تعهدات
۲,۷۰۲,۲۴۷,۶۵۵,۵۷۱	۲۶,۲۵۰,۹۲۵,۱۶۳,۷۴۰	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
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱-۲۷- کفایت سرمایه نماد دی

کفایت سرمایه نماد بانک دی به شرح ذیل می‌باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۸,۲۸۶,۶۷۲,۰۰۳,۹۱۵	۳,۵۵۱,۴۳۰,۸۵۸,۸۲۱	۱۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۶۲,۷۳۶	سرمایه گذاری در سهام
۲,۸۱۵,۹۷۴,۰۷۸,۱۱۰	۲,۸۱۵,۹۷۴,۰۷۸,۱۱۰	۲,۸۱۵,۹۷۴,۰۷۸,۱۱۰	سرمایه گذاری در صندوق
۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۴۹۵,۱۶۷	۷۸,۸۹۷,۱۰۰	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	سایر دارایی‌ها
۹,۹۸۳,۹۹۳	۹,۹۸۳,۹۹۳	۹,۹۸۳,۹۹۳	موجودی نقد
۴,۱۶۷,۲۲۰,۸۲۷,۵۹۵	۴,۷۶۲,۵۳۸,۰۸۸,۶۸۰	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	جاری کارگزاری
۱۵,۴۴۵,۰۴۷,۷۰۲,۸۴۶	۱۱,۳۰۵,۰۷۱,۲۲۰,۷۷۰	۲۰,۷۸۲,۵۶۱,۸۴۰,۰۸۸	جمع دارایی‌ها
۳۳,۷۶۵,۳۷۶,۴۸۴	۳۸,۵۸۹,۰۰۱,۶۹۶	۴۸,۲۳۶,۲۵۲,۱۲۰	بدهی به مدیر صندوق
۵۲۷,۱۴۱,۵۶۳	۵۲۷,۱۴۱,۵۶۳	۵۲۷,۱۴۱,۵۶۳	بدهی به سایر ارکان صندوق
۷,۹۳۶,۱۴۹,۱۸۴	۷,۹۳۶,۱۴۹,۱۸۴	۷,۹۳۶,۱۴۹,۱۸۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۲,۲۲۸,۶۶۷,۲۳۱	۴۷,۰۵۲,۲۹۲,۴۴۳	۵۶,۶۹۹,۵۴۲,۸۶۷	جمع بدهی‌ها
۱۲۹,۸۷۴,۱۳۳,۸۵۰	۱۲,۹۸۷,۴۱۳,۳۸۵	۲۵,۹۷۴,۸۲۶,۷۷۰	تعهدات
۱۷۲,۱۰۲,۸۰۱,۰۸۱	۶۰,۰۳۹,۷۰۵,۸۲۸	۸۲,۶۷۴,۳۶۹,۶۳۷	جمع بدهیها و تعهدات
-	۱۸۸,۲۹	۲۵۱,۳۸	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۱	-	۰.۰۰۴	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

۲-۲۷- کفایت سرمایه نماد وبوعلی

کفایت سرمایه شرکت سرمایه گذاری بوعلی به شرح جدول ذیل می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱,۴۱۵,۱۰۳,۴۲۲,۵۲۹	۷۸۶,۱۶۸,۵۶۸,۰۷۲	۱,۵۷۲,۳۳۷,۱۳۶,۱۴۳	سرمایه گذاری در سهام
۴۰۱,۹۰۰,۰۳۰,۲۹۲	۴۰۱,۹۰۰,۰۳۰,۲۹۲	۴۰۱,۹۰۰,۰۳۰,۲۹۲	سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت
۸۷,۶۳۸,۰۸۶,۹۸۷	۸۷,۶۳۸,۰۸۶,۹۸۷	۸۷,۶۳۸,۰۸۶,۹۸۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۴۹۵,۱۶۷	۷۸,۸۹۷,۱۰۰	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	سایر دارایی ها
۱۴۲,۰۵۲,۳۵۲,۸۰۶	۹۴,۷۰۱,۵۶۸,۵۳۸	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	حساب دریافتی تجاری
.	.	.	موجودی نقد
۲,۰۴۶,۸۲۵,۳۸۷,۷۸۱	۱,۳۷۰,۴۸۷,۱۵۰,۹۸۸	۲,۲۹۸,۸۹۲,۱۶۵,۰۹۹	جمع دارایی ها
.	.	.	جاری کارگزاری
۴,۳۰۷,۴۳۹,۶۹۵	۴,۹۲۲,۷۸۸,۲۲۳	۶,۱۵۳,۴۸۵,۲۷۹	بدهی به مدیر صندوق
۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	بدهی به سایر ارکان صندوق
۱,۱۵۱,۵۱۷,۲۱۸	۱,۱۵۱,۵۱۷,۲۱۸	۱,۱۵۱,۵۱۷,۲۱۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵,۹۰۴,۵۴۵,۷۵۳	۶,۵۱۹,۸۹۴,۲۸۱	۷,۷۵۰,۵۹۱,۳۳۷	جمع بدهی ها
۱۳,۰۷۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۲۵,۰۰۰	۲,۶۱۴,۰۵۰,۰۰۰	تعهدات
۱۸,۹۷۴,۷۹۵,۷۵۳	۷,۸۲۶,۹۱۹,۲۸۱	۱۰,۳۶۴,۶۴۱,۳۳۷	جمع بدهیها و تعهدات
-	۱۷۵,۱۰	۲۲۱,۸۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰,۰۰۹	-	۰,۰۰۴۵	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

۳-۲۷- کفایت سرمایه ودی

کفایت سرمایه شرکت بیمه دی به شرح جدول ذیل می‌باشد:

نسبت جاری	نسبت بدون تعدیل	نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات
۴,۳۳۱,۱۵۸,۲۶۱,۸۶۱	۲,۱۶۵,۵۷۹,۱۳۰,۹۳۱	۳,۸۹۸,۰۴۲,۴۳۵,۶۷۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۰۷۹,۲۸۶,۳۱۲,۷۹۵	۱,۰۷۹,۲۸۶,۳۱۲,۷۹۵	۱,۰۷۹,۲۸۶,۳۱۲,۷۹۵	سرمایه گذاری در صندوق
۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۷۸,۸۹۷,۱۰۰	۱۳۱,۴۹۵,۱۶۷	سایر دارایی‌ها
.	.	.	موجودی نقد
۵,۴۲۹,۰۵۸,۸۴۶,۸۰۲	۳,۲۶۳,۲۹۵,۶۲۲,۶۳۸	۴,۹۹۵,۸۱۱,۵۲۵,۴۴۹	جمع دارایی‌ها
۱۶,۶۲۶,۰۷۹,۴۲۵	۱۳,۳۰۰,۸۶۳,۵۴۰	۱۱,۶۳۸,۲۵۵,۵۹۸	بدهی به مدیر صندوق
۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	بدهی به سایر ارکان صندوق
۱,۳۶۵,۶۸۱,۷۵۹	۱,۳۶۵,۶۸۱,۷۵۹	۱,۳۶۵,۶۸۱,۷۵۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۸,۴۳۷,۳۵۰,۰۲۴	۱۵,۱۱۲,۱۳۴,۱۳۹	۱۳,۴۴۹,۵۲۶,۱۹۷	جمع بدهی‌ها
۴,۲۹۳,۳۳۶,۴۰۰	۲,۱۴۶,۶۶۸,۲۰۰	۲۱,۴۶۶,۶۸۲,۰۰۰	تعهدات
۲۲,۷۳۰,۶۸۶,۴۲۴	۱۷,۲۵۸,۸۰۲,۳۳۹	۳۴,۹۱۶,۲۰۸,۱۹۷	جمع بدهیها و تعهدات
۲۳۸,۸۴	۱۸۹,۰۰۸	-	نسبت جاری (مرتبه)
۰,۰۰۴۲	-	۰,۰۰۷	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

۴-۲۷- کفایت سرمایه دماوند

کفایت سرمایه شرکت تولید برق دماوند به شرح جدول ذیل می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲,۶۵۶,۴۱۸,۶۰۰,۷۴۹	۱,۳۲۸,۲۰۹,۳۰۰,۳۷۴	۳,۳۲۰,۵۲۳,۲۵۰,۹۳۶	سرمایه گذاری در سهام
۷۸۱,۷۱۲,۵۶۳,۰۹۲	۷۸۱,۷۱۲,۵۶۳,۰۹۲	۷۸۱,۷۱۲,۵۶۳,۰۹۲	سرمایه گذاری در صندوق
۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۱,۴۹۵,۱۶۷	۷۸,۸۹۷,۱۰۰	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	سایر دارایی ها
۴۸,۰۷۶,۴۰۷,۳۳۷	۳۲,۰۵۰,۹۳۸,۲۲۴	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	حساب دریافتی تجاری
.	.	.	موجودی نقد
۳,۵۵۸,۴۶۴,۹۲۲,۸۵۵	۲,۲۱۴,۱۷۷,۵۵۵,۳۰۲	۴,۲۵۴,۷۵۲,۰۰۶,۴۳۳	جمع دارایی ها
۱,۳۵۶,۷۳۱,۰۳۹	۱,۵۵۰,۵۴۹,۷۵۹	۱,۹۳۸,۱۸۷,۱۹۹	جاری کارگزاری
۹,۵۲۸,۵۱۰,۲۲۷	۱۰,۸۸۹,۷۲۵,۹۷۴	۱۳,۶۱۲,۱۵۷,۴۶۷	بدهی به مدیر صندوق
۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	۴۴۵,۵۸۸,۸۴۰	بدهی به سایر ارکان صندوق
۱,۲۷۸,۳۱۲,۱۶۶	۱,۲۷۸,۳۱۲,۱۶۶	۱,۲۷۸,۳۱۲,۱۶۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۶۰۹,۱۴۲,۲۷۲	۱۴,۱۶۴,۱۷۶,۷۳۹	۱۷,۲۷۴,۲۴۵,۶۷۲	جمع بدهی ها
۴۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات
۵۴,۸۵۹,۱۴۲,۲۷۲	۱۸,۳۸۹,۱۷۶,۷۳۹	۲۵,۷۲۴,۲۴۵,۶۷۲	جمع بدهیها و تعهدات
-	۱۲۰.۴۱	۱۶۵.۴۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۱۵	-	۰.۰۰۶۰	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

۵-۲۷- کفایت سرمایه دی سهام

کفایت سرمایه صندوق دی سهام به شرح جدول ذیل می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۲۰,۲۶۲,۲۰۱,۹۷۹	۱۷۶,۲۰۹,۷۶۱,۵۸۳	۲۲۰,۲۶۲,۲۰۱,۹۷۹	سرمایه گذاری در صندوق سهامی
۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳۰,۶۱۹,۲۵۸	۷۸,۳۷۱,۵۵۵	۲۶۱,۲۳۸,۵۱۵	سایر دارایی ها
۲۲۲,۷۸۶,۳۶۰,۵۲۵	۱۷۸,۶۸۱,۶۷۲,۴۲۶	۲۲۲,۹۱۶,۹۷۹,۷۸۲	جمع دارایی ها
۶۵۹,۵۵۱	۷۵۳,۷۷۲	۹۴۲,۲۱۵	جاری کارگزاری
۵۷۶,۸۰۰,۴۲۸	۶۵۹,۲۰۰,۴۹۰	۸۲۴,۰۰۰,۶۱۲	بدهی به مدیر صندوق
۴۱۰,۳۲۲,۴۰۵	۴۱۰,۳۲۲,۴۰۵	۴۱۰,۳۲۲,۴۰۵	بدهی به سایر ارکان صندوق
۸۳۸,۱۴۵,۹۰۳	۸۳۸,۱۴۵,۹۰۳	۸۳۸,۱۴۵,۹۰۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۸۲۵,۹۲۸,۲۸۷	۱,۹۰۸,۴۲۲,۵۷۰	۲,۰۷۳,۴۱۱,۱۳۵	جمع بدهی ها
۱۳۸,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات
۱۴۰,۷۷۰,۹۲۸,۲۸۷	۱۵,۸۰۲,۹۲۲,۵۷۰	۲۹,۸۶۲,۴۱۱,۱۳۵	جمع بدهیها و تعهدات
-	۱۱.۳۱	۷.۴۶	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۶۳۲	-	۰.۱۳۴۰	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

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

دارایی‌ها:	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	جمع
سرمایه گذاری در سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق	۱۱,۸۳۸,۱۰۲,۸۶۲,۷۳۶	۳,۳۲۰,۵۲۳,۲۵۰,۹۳۶	۴,۳۳۱,۱۵۸,۲۶۱,۸۶۱	۱,۵۷۲,۳۳۷,۱۳۶,۱۴۳	۲۲۰,۲۶۲,۲۰۱,۹۷۹	۲۱,۰۶۲,۱۲۱,۵۱۱,۶۷۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۸۱۵,۹۷۴,۰۷۸,۱۱۰	۷۸۱۷۱۲۵۶۳۰۹۲	۱,۰۷۹,۲۸۶,۳۱۲,۷۹۵	۴۰۱,۹۰۰,۰۳۰,۲۹۲	-	۵,۲۹۹,۱۳۵,۱۸۶,۲۶۸
حسابهای دریافتی	۱۷۵,۰۳۹,۳۱۴,۰۶۶	۷۲,۱۲۵,۸۵۶,۵۱۱	۱۸,۳۵۱,۲۸۱,۸۱۳	۸۷,۶۳۸,۰۸۶,۹۸۷	-	۳۵۳,۱۵۴,۵۳۹,۳۷۷
سایر دارایی‌ها	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	۲۶۱,۲۳۸,۵۱۵	۳۱۶,۸۸۱,۲۶۶,۹۰۵
موجودی نقد	۹,۹۸۳,۹۹۳	۲۶۲,۹۹۰,۳۳۳	-	-	۲,۳۹۳,۵۳۹,۲۸۸	۱,۳۱۳,۱۹۹,۸۴۷
حسابهای فی مابین با کارگزاران	۵,۹۵۳,۱۷۲,۶۱۰,۸۵۰	-	-	-	-	۲,۴۰۳,۵۲۳,۲۸۱
جمع دارایی‌ها	۲۰,۷۸۲,۵۶۱,۸۴۰,۰۸۸	۴,۲۵۴,۷۵۲,۰۰۶,۴۳۳	۵,۴۲۹,۰۵۸,۸۴۶,۸۰۲	۲,۲۹۸,۸۹۲,۱۶۵,۰۹۹	۲۲۲,۹۱۶,۹۷۹,۷۸۲	۳۲,۹۸۸,۱۸۱,۸۳۸,۲۰۴
بدهی‌ها:						
حسابهای فی مابین با کارگزاران	-	۱,۹۳۸,۱۸۷,۱۹۹	-	-	۹۴۲,۲۱۵	۱,۹۳۹,۱۲۹,۴۱۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۸,۷۶۳,۳۹۳,۶۸۳	۱۴,۰۵۷,۷۴۶,۳۰۷	۱۷,۰۷۱,۶۶۸,۲۶۵	۶,۵۹۹,۰۷۴,۱۱۹	۱,۲۳۴,۳۲۳,۰۱۷	۸۷,۷۲۶,۲۰۵,۳۹۱
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق	۷,۹۳۶,۱۴۹,۱۸۴	۱,۲۷۸,۳۱۲,۱۶۶	۱,۳۴۵,۶۸۱,۷۵۹	۱,۱۵۱,۵۱۷,۲۱۸	۸۳۸,۱۴۵,۹۰۳	۱۲,۵۶۹,۸۰۶,۲۳۰
جمع بدهی‌ها	۵۶,۶۹۹,۵۴۲,۸۶۷	۱۷,۲۷۴,۲۴۵,۶۷۲	۱۸,۴۳۷,۳۵۰,۰۲۴	۷,۷۵۰,۵۹۱,۳۳۷	۲,۰۷۳,۴۱۱,۱۳۵	۱۰۲,۲۳۵,۱۴۱,۰۳۵
خالص دارایی‌ها	۲۰,۷۲۵,۸۶۲,۲۹۷,۲۲۱	۴,۲۳۷,۴۷۷,۷۶۰,۷۶۱	۵,۴۱۰,۶۲۱,۴۹۶,۷۷۸	۲,۲۹۱,۱۴۱,۵۷۳,۷۶۲	۲۲۰,۸۴۳,۵۶۸,۶۴۷	۳۲,۸۸۵,۹۴۶,۶۹۷,۱۶۹

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 شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	جمع
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
بانک دی	دی سهام	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۳۷,۷۶۵,۸۱۶,۳۹۹	(۱۹,۴۰۶,۴۹۶,۴۰۱)	۷,۸۰۷,۷۷۴,۸۵۶	۲,۳۸۹,۷۸۴,۱۲۳	۷,۴۱۳,۲۰۶,۵۲۴	۲,۸۳۵,۹۷۰,۰۸۵,۵۰۱
۰	۰	۸۰,۱۲۷,۳۴۵,۵۶۱	۲۷۳,۱۶۹,۸۸۸,۱۶۰	۲۳۶,۷۵۳,۹۲۱,۳۴۴	۵۹۰,۰۵۱,۱۵۵,۰۶۵
۷,۹۴۷,۴۹۸,۲۶۴	۰	۱۴,۴۲۷,۰۸۷	۲۵۳,۱۵۱,۹۱۳	۱,۷۸۶,۷۷۷,۵۸۵	۱۰,۰۰۱,۸۵۴,۸۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲۶,۵۶۴,۱۳۴,۷۰۴	(۱۲,۱۵۲,۷۷۸,۷۹۱)	(۳۵۶,۲۸۱,۴۲۹,۰۳۲)	(۷۶۷۱,۰۳۱,۹۹۲)	(۱۷۴,۰۸۹,۷۰۸,۵۰۱)	(۱۲۳,۶۳۰,۸۱۳,۶۱۲)
۰	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶	۰	۰	۰	۴,۳۸۵,۳۱۹,۳۹۶
۳,۲۷۲,۲۷۷,۴۴۹,۳۶۷	(۲۷,۱۷۳,۹۵۵,۷۹۶)	(۲۶۸,۳۳۱,۸۸۱,۵۲۸)	۲۶۸,۱۴۱,۷۹۲,۲۰۴	۷۱,۸۶۴,۱۹۶,۹۵۲	۳,۳۱۶,۷۷۷,۶۰۱,۱۹۹
هزینه ها:					
۸۵,۸۹۴,۰۱۴,۸۷۶	۱,۹۰۶,۱۹۲,۷۱۴	۲۴,۵۹۸,۵۷۴,۷۱۴	۲۷,۳۴۹,۰۰۵,۳۸۴	۱۲,۰۲۷,۵۲۱,۴۲۲	۱۵۱,۷۷۵,۳۰۹,۱۱۰
۲,۶۵۱,۳۸۹,۴۹۷	۶۰۶,۹۳۲,۱۹۲	۱,۱۲۲,۴۰۸,۵۷۶	۱,۱۸۳,۵۷۸,۱۶۹	۸۳۸,۸۷۸,۵۰۴	۶,۴۰۳,۱۸۶,۹۳۸
۸۸,۵۴۵,۴۰۴,۳۷۳	۲,۵۱۳,۱۲۴,۹۰۶	۲۵,۷۲۰,۹۸۳,۲۹۰	۲۸,۵۳۲,۵۸۳,۵۵۳	۱۲,۸۶۶,۳۹۹,۹۲۶	۱۵۸,۱۷۸,۴۹۶,۰۴۸
۳,۱۸۳,۷۳۲,۰۴۴,۹۹۴	(۲۹,۶۸۷,۰۸۰,۷۰۲)	(۲۹۴,۰۵۲,۸۶۴,۸۱۸)	۲۳۹,۶۰۹,۲۰۸,۶۵۱	۵۸,۹۹۷,۷۹۷,۰۲۶	۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد سود سهام
سود سپرده و گواهی بانکی
سایر درآمدها
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه های کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ دی سهام		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ دماوند		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ بیمه دی		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ سرمایه گذاری بوعلی		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ بانک دی		
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۲۵۱,۳۹۹	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۲,۱۴۱	۲,۸۵۹,۳۹۹,۲۴۸,۲۸۳	۳,۹۵۶	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۶۹,۰۰۴	۲۳۲,۷۹۷	۱۲,۴۹۶,۳۰۵,۶۵۳,۲۵۵	۱,۲۰۷,۲۷۵
۵۸۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۳۳۵	.	.	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۵	۳,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۷	۷۸,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۸۹	۵۰۷,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۲۸۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷,۹۶۳,۸۳۹,۱۲۰,۲۵۴	.	.	.	۸۳۵,۱۴۷,۶۷۳,۷۰۶	.	۲,۳۰۸,۳۴۶,۰۳۹,۸۴۴	.	۲۸۱,۹۰۴,۸۰۷,۷۳۲	.	۴,۵۳۸,۵۴۰,۵۹۸,۹۷۲	.
۳,۱۵۸,۵۹۹,۱۰۵,۱۵۱	.	(۲۹,۶۸۷,۰۸۰,۷۰۳)	.	(۳۹۴,۰۵۳,۸۶۴,۸۱۸)	.	۲۳۹,۶۰۹,۳۰۸,۶۵۱	.	۵۸,۹۹۷,۷۹۷,۰۲۶	.	۳,۱۸۳,۷۳۲,۰۴۴,۹۹۴	.
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	۷,۳۳۳	۲,۲۹۱,۱۴۱,۵۷۳,۷۶۲	۵۱۰,۸۸۶	۲۰,۷۳۵,۸۶۲,۲۹۷,۲۲۱	۱,۷۱۴,۵۵۹

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

سود(زیان) خالص

جمع