

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مرداد ماه ۱۴۰۱ 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
۹-۲۵	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کارگزار بانک دی (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	غلامحسین آرمات	شرکت کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا	۷	۰
حساب‌های دریافتنی	۸	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰
جاری کارگزاران	۹	۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰
موجودی نقد	۱۱	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸
جمع دارایی‌ها		۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران		۶۰,۲۰۳,۳۸۹,۹۵۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۱۲,۹۴۰,۱۵۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱
جمع بدهی‌ها		۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۷,۴۹۳,۵۳۱
		۵,۳۷۱,۳۰۴



کارگزاران بانک دگا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰


ایرانین تخیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	(۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	(۴۰,۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)
سود سهام	۱۸ ۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۴۱۲,۵۹۱,۸۹۲,۶۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹ ۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷
سایر درآمدها	۲۰ ۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
جمع درآمدها	۵۷۱,۸۴۵,۱۰۷,۸۰۶	(۳,۹۴۴,۰۲۷,۱۶۳,۰۰۳)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷
سایر هزینه‌ها	۲۲ ۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶	۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴
جمع هزینه‌ها	۱۱۰,۲۵۵,۳۵۹,۷۹۲	۸۶,۳۸۵,۱۱۶,۰۵۱
سود خالص	۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	(۴,۰۲۰,۴۱۳,۲۷۹,۰۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴.۹۸%	(۵۵.۴۲)%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۷۵%	(۶۱.۰۲)%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۱,۲۲۴,۵۹۸	۷۳۱,۰۲۳
سود (زیان) خالص	۵۰۶,۲۰۹	۷۱۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	(۵۷,۰۳۰)	(۲۱۹,۸۰۰)
	۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	(۴,۰۲۰,۴۱۳,۲۷۹,۰۵۴)
	۵۰,۵۴,۰۴۳,۱۹۳,۱۷۵	۰
	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۲۲۴,۵۹۸

کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ایرانین تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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، تولید مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان، نیروگاه زاگرس کوثر، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی، شرکت آوا نوین، سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر) 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 ۱۲۲/۱۰۸۳۸۳ به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق؛ از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر می‌دهد. فقط دارندگان سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رای دارند. اسامی دارندگان واحدهای ممتاز به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق : مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۵/۰۵ به شماره ۱۶۴۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم

متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خیابان یوسف آباد- خیابان ابن سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۶.

حسابرس صندوق : حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ۱۱۷۷ در مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین ابتدای خیابان بخارست خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید 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 ۸ 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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.

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 علی الحساب 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	مبلغ ۹۰۰ 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 ۶۳۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد **
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	- سالانه به مبلغ ثابت ۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار و هزینه های متغیر به شرح ذیل می باشد: - به ازاء هر NAV (نماد) در یکسال (فارغ از تعداد NAV) مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال - سالانه ۰.۰۰۰۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال - سالانه ۰.۰۰۰۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق از ۳۰ هزار میلیارد تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال - سالانه ۰.۰۰۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا - در صندوق های اختصاصی بازارگردانی مولتی NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبلغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

* 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

$$n \times 365$$

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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 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:

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۵۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۶.۰۰۰	۱.۳۲۰.۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴.۰۰۰	۶۸۰.۰۰۰
۶	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰.۵۰۰	۲۱۰.۰۰۰

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰			۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۴۶.۷۸٪	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷	۷,۶۷۸,۹۳۱,۱۲۵,۲۴۴	۶۱.۸۳٪	۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳	۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۴۸٪	۴۴۱,۳۶۲,۶۷۹,۸۴۷	۸۲۶,۵۷۱,۵۰۵,۰۶۳	۶.۳۸٪	۸۰۸,۲۸۳,۱۱۲,۲۹۶	۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰	سرمایه‌گذاریها
۴.۰۵٪	۳۲۵,۸۵۴,۳۷۸,۷۳۵	۸۰۸,۰۲۰,۹۴۶,۴۶۷	۳.۳۹٪	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲	۷۸۸,۷۷۰,۶۷۲,۰۸۶	بیمه و صندوق بازتست‌گی به جز تامین اجتماعی
۱۶.۰۴٪	۱,۲۹۱,۱۳۰,۷۶۶,۳۳۷	۲,۶۱۱,۶۱۲,۰۷۵,۱۹۸	۱۵.۲۰٪	۱,۹۲۶,۷۳۵,۱۴۲,۵۹۱	۲,۷۱۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۲۸٪	۱۸۳,۷۸۷,۳۹۶,۸۴۷	۲۷۴,۳۰۷,۸۷۹,۸۷۹	۱.۹۰٪	۲۴۰,۴۲۹,۲۹۴,۳۳۸	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۵۵٪	۴۳,۹۳۱,۳۴۱,۴۷۶	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	۰.۵۶٪	۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۸	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۸۱٪	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۳۶	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	۰.۳۷٪	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴	ماشین آلات و تجهیزات
۷۵.۹۹٪	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۱۲,۳۵۲,۰۴۷,۷۹۴,۵۵۶	۸۹.۶۲٪	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷
	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷	۷۳۰٪	۱۸۴,۷۹۲,۴۲۰,۳۸۹	۲۳۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۸,۵۵۶,۶۴۳,۶۶۸	۰۰۷٪	۲,۴۱۲,۶۵۰	۰۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۰۴,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۲	۰۸۳٪	۱۰۰,۶۴۶,۷۲۷,۸۳۰	۱۲۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵	۱۴۱٪	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۰۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳	۰۱۹٪	۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۰۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۲۵۷	۰۱۱٪	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۰۱۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۸۴۱,۱۶۸	۰۰۰٪	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲	۰۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵	۰۰۱٪	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۰۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۰۱۵٪	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۰۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۶,۱۰۱,۲۸۰,۷۱۹	۰۰۵٪	۲۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۰۲۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۲۲,۳۵۳,۲۰۱,۶۷۶	۰۱۸٪	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۰۶۸٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴	۰۰۳٪	۳,۴۹۶,۹۲۱,۴۰۸	۰۰۴٪
			۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۰۳۲٪	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۵۱۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷
	۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰.۰۱٪
۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۱٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰.۰۱٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۵	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱
۸-۲	۰	۰	۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳

۸-۱- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲۵	۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰
۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۲۵	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹
۰	۲۵	۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰
۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۲۵	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲
۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۲۵	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰
۰	۲۵	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰		۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱

سرمایه‌گذاری بوعلی

سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر

کشت و صنعت شریف آباد

گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

خوراک دام پارس

سرمایه‌گذاری آوا نوین

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲

سایر حساب‌های دریافتنی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۰

سایر حساب‌های دریافتنی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای دوره			ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰,۳۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	(۹۰,۸۹۰,۰۹۳,۸۴۸,۸۲۹)	۹,۰۲۵,۸۲۷,۱۴۶,۲۰۸	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲
(۶۰,۳۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	(۹۰,۸۹۰,۰۹۳,۸۴۸,۸۲۹)	۹,۰۲۵,۸۲۷,۱۴۶,۲۰۸	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲

کارگزاری دی

۱۰- 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.

۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲۸,۴۷۱,۹۵۴	۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	(۱,۶۶۹,۰۳۱,۰۶۶)	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	۰	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)	۰
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	(۱,۶۸۳,۳۵۳,۰۶۶)	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸

اب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۸۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۶۳	۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴
۹,۰۷۳,۹۷۹	۰
۹۶,۶۵۰,۴۹۱	۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲
۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲	۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴

صندوق کارگزاری بانک دی

ی مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود

ی مؤسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

برس مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۹۴۰,۱۵۹
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۹۴۰,۱۵۹

ب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
بهره کارمزد تصفیه	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸
پرداختنی برای واریز نامشخص	۳۳,۸۷۵,۷۶۸	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳
بابت اختیار معامله	۲۰,۰۷۹,۲۹۷	۰
بهره آبونمان نرم افزار	۱,۵۳۳,۵۹۲,۱۲۶	۱,۰۶۰,۳۴۲,۱۲۲
	<u>۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱</u>	<u>۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳</u>

۱۴- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال
بارخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۰۹۱)	۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۹,۷۴۲	۲,۹۹۶,۹۱۰	۰	۰
بارخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۰۱)	۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۸۳,۴۱۹	۱۰,۹۸۸,۶۷۰	۰	۰
بارخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۱۱)	۵۰,۰۰۰	۹۰۶,۲۸۳	۶,۰۹۳,۷۱۷	۰	۰
		<u>۱۴,۳۳۹,۴۴۴</u>	<u>۲۰,۰۷۹,۲۹۷</u>		

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
های سرمایه‌گذاری عادی	۱,۶۳۸,۷۷۷	۱۲,۲۸۰,۲۲۶,۳۲۶,۴۰۶	۱,۱۸۹,۵۹۸	۶,۳۸۹,۶۹۲,۳۳۶,۵۰۲	ریال	تعداد
های سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۲۷۳,۵۸۶,۵۹۸	۳۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۵,۶۳۵,۳۱۳	ریال	تعداد
	<u>۱,۶۷۳,۷۷۷</u>	<u>۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴</u>	<u>۱,۲۲۴,۵۹۸</u>	<u>۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱۶-۱ (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶ ریال	۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶ ریال
۱۶-۲ (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۸,۲۳۳,۲۴۱ ریال	۷۸,۲۳۳,۲۴۱ ریال
	۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	۳۴۴,۵۲۲,۷۸۸,۰۴۷

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
کشت و صنعت شریف آباد	۱۵,۹۰۷,۶۶۴	۶۷,۴۱۴,۹۸۱,۰۸۲	(۴۵,۷۷۸,۲۱۹,۰۲۰)	(۵۱,۲۳۴,۴۳۱)	۰	۲۱,۵۸۵,۵۳۰,۶۳۱	(۴,۱۳۵,۰۷۰,۷۹۵)
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۷,۸۵۱,۸۴۶	۶۶,۲۴۹,۸۴۹,۵۸۱	(۵۶,۶۵۱,۰۵۰,۸۰۵)	(۵۰,۳۴۹,۰۴۵)	۰	۹,۵۴۸,۴۴۹,۷۳۱	(۲۶,۷۷۷,۳۷۱,۶۵۳)
بروگاه زاگرس کوثر	۲۳,۲۹۷,۰۱۳	۱۰۵,۲۰۹,۵۰۶,۵۴۴	(۸۰,۵۸۶,۹۳۲,۹۰۷)	(۷۹,۹۵۷,۷۹۹)	۰	۲۴,۲۴۲,۶۱۵,۸۳۸	(۱۵,۴۵۱,۴۰۰,۸۴۹)
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۱,۳۸۷,۱۳۷	۷۰,۶۵۹,۷۰۱,۵۴۳	(۵۸,۷۰۷,۷۱۶,۶۳۴)	(۵۳,۶۹۹,۳۴۴)	۰	۱۱,۸۹۸,۲۸۵,۵۸۵	(۴۱,۴۲۷,۰۲۷,۳۵۰)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۸۷۳,۶۶۵	۹۱,۳۵۸,۸۲۶,۱۷۰	(۷۳,۷۱۳,۳۴۸,۷۴۴)	(۶۹,۴۳۱,۸۷۴)	۰	۱۷,۵۷۷,۲۴۵,۸۲۲	(۱۳,۸۰۰,۴۴۹,۶۰۲)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۵,۵۹۳,۰۳۱)	(۲,۶۸۰,۵۲۴)	۰	(۲۴۰,۶۷۳,۹۵۵)	۴,۷۸۵,۶۵۴,۲۰۳
تولید نیروی برق دماوند	۲۴,۵۱۸,۹۶۰	۵۰۵,۲۲۷,۸۰۶,۳۸۰	(۳۳۱,۷۰۰,۳۷۸,۳۳۵)	(۳۸۳,۹۷۰,۱۳۶)	۰	۱۷۰,۱۳۹,۴۵۷,۸۷۹	۲۰,۴۸,۵۲۱,۴۲۸
خوراک دام پارس	۱,۰۴۱,۵۰۱	۳۸,۳۸۶,۴۵۵,۶۹۰	(۳۸,۵۰۰,۳۳۲,۵۶۰)	(۲۹,۱۷۳,۱۸۰)	۰	۹,۸۵۶,۳۴۷,۸۷۰	(۲۰,۶۰۹,۶۰۰,۱۹۵)
سرمایه گذاری بوعلی	۱۱,۸۴۰,۶۱۳	۴۴,۴۷۲,۵۷۳,۶۲۸	(۳۰,۹۲۰,۳۵۸,۱۵۴)	(۳۴,۷۹۵,۱۲۶)	۰	۱۳,۵۱۶,۹۷۶,۱۳۸	(۴۰,۹۷۲,۵۲۰,۳۱۰)
بانک دی	۶۸۰,۵۹۵,۵۱۰	۵۲۴,۸۷۱,۶۵۸,۷۱۲	(۵۹۳,۷۴۸,۹۳۸,۸۷۶)	(۳۹۸,۹۱۹,۹۰۴)	۰	(۶۷,۱۵۷,۵۷۷,۸۳۸)	(۸۳,۱۰۳,۲۰۸,۳۳۱)
یمه دی	۲۷,۹۵۸,۴۳۰	۱۴۸,۸۲۳,۲۴۳,۹۱۳	(۹۳,۳۸۷,۳۵۰,۳۷۱)	(۱۱۳,۱۰۳,۵۴۷)	۰	۵۵,۳۲۲,۸۹۰,۰۹۵	(۷۷,۹۲۲,۹۸۳,۷۰۱)
		۱,۶۶۶,۲۰۲,۲۰۳,۲۴۳	(۱,۴۰۰,۷۶۴,۹۵۸,۸۵۷)	(۱,۲۶۶,۳۱۸,۸۲۰)	۰	۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶	(۳۱۶,۳۶۸,۵۳۶,۹۵۸)

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ادخانه - م - ۶ بودجه ۹۹ - ۲۰۳۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۲,۷۴۵,۴۵۵
ادخانه - م - ۱۹ بودجه ۹۸ - ۲۰۳۲۲	۱,۰۰۰	۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	(۶۳۷,۲۰۳)	۰	۷۸,۲۳۳,۲۴۱	(۴,۳۹۶,۹۸۱)
		۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	(۶۳۷,۲۰۳)	۰	۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۱,۲۱۸,۳۴۸,۴۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۰
	۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	۲۹,۹۵۲,۶۵۸
	۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	(۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)

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	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷,۶۱۴,۴۳۳	۱۰۶,۹۸۲,۷۸۳,۶۵۰	(۱۰۷,۷۲۷,۷۰۱,۳۱۵)	(۸۱,۳۰۶,۹۱۶)	(۸۳۶,۲۲۲,۴۸۳)	(۴۱,۴۲۵,۳۳۷,۶۶۲)
کشت و صنعت شریف آباد	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۱۰۳,۱۶۸,۹۵۱,۱۱۰	(۷۹,۳۵۰,۲۰۷,۱۰۴)	(۷۸,۴۰۸,۴۰۳)	۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳	(۳۹,۹۷۶,۳۲۳,۸۲۶)
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴,۵۷۱,۴۰۸	۵۵,۶۷۷,۳۴۹,۹۶۸	(۶۷,۵۶۸,۴۰۰,۰۶۴)	(۴۳,۳۱۴,۷۸۶)	(۱۱,۹۳۳,۳۶۲,۸۸۲)	(۲۴,۹۶۰,۵۱۱,۷۴۳)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱,۷۳۶,۳۲۰	۴۶,۵۳۳,۳۷۶,۰۰۰	(۶۵,۳۱۰,۳۷۷,۲۱۰)	(۳۵,۳۶۵,۳۶۶)	(۱۸,۸۱۲,۴۶۶,۵۷۶)	۱,۷۵۰,۵۴۵,۴۱۴
بانک دی	۱۰,۲۷۹,۸۰۷,۷۳۴	۷,۸۴۳,۴۹۳,۳۰۱,۰۴۲	(۸,۲۳۰,۰۹۸,۸۹۴,۰۱۹)	(۵,۹۶۱,۰۵۴,۹۰۹)	(۳۸۲,۵۵۵,۷۲۷,۱۸۳)	(۱,۹۴۵,۴۳۷,۰۹۹,۱۲۶)
خوراک دام پارس	۱,۷۴۵,۰۶۷	۷۱,۰۲۴,۲۲۶,۹۰۰	(۶۱,۰۷۰,۸۷۲,۸۸۸)	(۵۳,۹۷۸,۴۱۳)	۹,۸۹۹,۳۷۵,۵۹۹	(۴۵,۴۶۹,۳۳۹,۰۰۳)
بیمه دی	۱۱۳,۰۱۱,۲۳۳	۴۲۹,۷۸۱,۷۱۹,۰۹۹	(۴۲۸,۶۷۷,۳۴۲,۳۴۲)	(۳۲۶,۶۳۲,۱۰۷)	۹۷۸,۷۴۲,۶۵۰	(۴۶۳,۵۴۰,۳۰۲,۴۳۶)
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۴,۲۴۲,۳۹۹	۳۰,۴۶۰,۴۲۴,۸۲۰	(۳۲,۱۳۳,۸۰۷,۷۰۷)	(۲۳,۱۲۹,۹۲۳)	(۳,۶۹۶,۵۳۲,۸۱۱)	(۶,۶۰۰,۵۳۲,۴۶۶)
تولید نیروی برق دماوند	۱۰۸,۹۹۴,۳۶۷	۱,۸۷۲,۵۲۳,۲۲۵,۰۶۰	(۱,۶۳۰,۶۲۲,۳۸۶,۲۱۹)	(۱,۴۴۳,۱۱۷,۶۵۱)	۲۴۰,۴۵۷,۷۲۱,۱۹۰	(۱,۳۰۳,۴۷۵,۸۲۳,۴۵۳)
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۷,۹۷۴,۷۲۷	۷۸,۶۹۲,۹۰۷,۰۵۱	(۸۰,۸۱۲,۲۷۵,۹۸۲)	(۵۹,۸۰۶,۶۰۹)	(۳,۱۷۹,۱۷۵,۵۲۱)	(۵۵,۰۲۹,۱۳۰,۶۰۳)
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۶,۴۲۲,۵۶۳	۷۳۰,۲۰۴,۹۶۷,۶۲۹	(۵۳۱,۶۸۵,۵۰۳,۹۷۳)	(۵۵۴,۹۵۵,۷۷۵)	۲۰۷,۹۶۴,۵۰۷,۸۸۰	(۳۹۴,۰۸۴,۴۸۲,۰۲۷)
		۱۱,۳۶۸,۵۴۳,۲۳۲,۳۲۹	(۱۱,۲۹۶,۸۸۶,۶۶۸,۷۲۳)	(۸,۶۴۰,۰۹۳,۸۵۷)	۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	(۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۵۲,۶۵۸
		۰	۰	۰	۰	۲۹,۹۵۲,۶۵۸

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

سرمایه گذاری آوا نوین ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۹- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال	نرخ سود	درصد
۱۹,۳۶۵,۳۹۴,۶۲۲	۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۲۸۸	۰	۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۲۸۸	۱۸	۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۰	۰
۱,۱۰۱,۷۷۰,۲۶۰	۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹	۰	۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹	۸	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۰
۱,۲۸۸,۵۲۴,۲۳۹	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۰	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۸	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۰
۱,۷۱۶,۸۹۶,۷۵۳	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۰	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۸	۰	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۰	۰
۹۲۱,۴۳۷,۷۱۰	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۰	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۸	۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۰	۰
۲۷۲,۴۵۹,۱۲۵	۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷	۰	۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷	۸	۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۰	۰
۱,۶۸۶,۷۶۱,۳۶۷	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۰	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۸	۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۰	۰
۳۴۸,۸۴۵,۳۳۲	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	۰	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	۸	۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۰	۰
۲۲۹,۷۹۹	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۰	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۸	۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۰
۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۰	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴,۶۵۹,۴۷۴,۲۸۴	۱۰۵,۲۷۳,۰۴۷,۹۶۰	مدیر
۳۰۰,۷۵۱,۶۰۷	۸۹۹,۹۹۸,۳۸۵	متولی
۴۳۵,۹۹۹,۳۵۶	۶۸۶,۶۹۵,۹۱۱	۲۱-۱ حسابرس
۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷	۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	

۲۱-۱ - حق الزحمه حسابرس با ارزش افزوده لحاظ گردیده است.

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۸۵,۰۹۹,۱۰۶	۳,۳۹۴,۰۸۶,۸۶۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۷۹۱,۶۹۸	۱,۵۳۰,۶۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴	۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۹۷,۲۶۴,۴۶۵,۶۹۰	۵,۷۰۳,۵۹۷,۲۷۰,۹۰۵
(۵,۶۶۱,۱۳۸)	(۶۶۹,۵۵۴,۰۷۷,۷۳۰)
۲,۴۹۷,۲۵۸,۸۰۴,۵۲۲	۵,۰۳۴,۰۴۳,۱۹۳,۱۷۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- 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.

۲۴-۱- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این سند انجام دهد؛ و با در شرایط مشخص شده، معاف از انقاي 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 مطنه 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 با 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 مداوم نباید 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 مسئولیت 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 می شود.

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 می شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مطنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	درصد ۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری بوغنی	وبوغنی	درصد ۳	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۳	۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	درصد ۳	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۶	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	نکشا	درصد ۳	۱۰۰,۵۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰

۲۴-۲- بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
ر. صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	ممتاز	۷۰۰	۰.۰۰۰	۷۰۰	۰.۰۰۰
بن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۰.۰۲۰	۳۴,۳۰۰	۰.۰۰۳
ر. صندوق و اشخاص وابسته	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق	عادی	۱۳,۹۷۵	۰.۰۰۸	۱۳,۹۷۵	۰.۰۰۱
بن نقدشوندگی/ضامن سودآوری	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	موسس	عادی	۶۷۰,۱۳۹	۰.۴۰۰	۲۲۰,۹۹۹	۰.۱۸
خاص وابسته به مدیر	بوعلی	سرمایه‌گذار	عادی	۲۲۰,۹۰۴	۰.۱۳۲	۲۲۰,۹۰۴	۰.۱۸
خاص وابسته به مدیر	بیمه دی	سرمایه‌گذار	عادی	۱,۷۵۳	۰.۰۰۱	۱,۷۵۳	۰.۰۰۰
خاص وابسته به مدیر	زشریف-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۲۷,۳۱۰	۰.۰۷۶	۱۲۷,۳۱۰	۰.۱۰
خاص وابسته به مدیر	زماهان-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۳۳,۸۹۶	۰.۰۲۰	۳۳,۸۹۶	۰.۰۰۳
خاص وابسته به مدیر	غدام-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۱۷,۶۸۳	۰.۰۷۰	۱۱۷,۶۸۳	۰.۱۰
خاص وابسته به مدیر	وآوا-سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۴۴,۱۰۷	۰.۰۸۶	۱۴۴,۱۰۷	۰.۱۲
خاص وابسته به مدیر	زکوثر-سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۱۵۶,۱۸۶	۰.۰۹۳	۱۵۶,۱۸۶	۰.۱۳
خاص وابسته به مدیر	بزاگرس-سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه‌گذار	عادی	۹۲,۶۳۷	۰.۰۵۵	۹۲,۶۳۷	۰.۰۸
خاص وابسته به مدیر	تکشا-گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	سرمایه‌گذار	عادی	۵۹,۹۹۸	۰.۰۳۶	۵۹,۹۹۸	۰.۰۵
خاص وابسته به مدیر	دماوند-شرکت تولید نیروی برق دماوند	سرمایه‌گذار	عادی	۱۸۹	۰.۰۰۰	۱۵۰	۰.۰۰۰
				۱,۶۷۳,۷۷۷	۱.۰۰	۱,۲۲۴,۵۹۸	۱.۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
گزارش بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۱۰۵,۲۷۳,۰۴۷,۹۶۰	طی دوره مالی	ریال (۶۳,۸۲۴,۹۵۴,۴۶۴)
به حسابرسی و خدمات مالی آرمون برادر ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰
سه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۸۹۹,۹۹۸,۳۸۵	طی دوره مالی	(۲۸۹,۷۲۵,۵۱۳)
سه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۸۶,۶۹۵,۹۱۱	طی دوره مالی	(۶۵۰,۴۰۱,۱۳۸)
گزارش دی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۵۶,۸۸۷,۰۶۲	طی دوره مالی	۳۰,۶۴,۳۱۲,۶۶۲

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۸- 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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۳,۷۲۷,۰۹۸,۰۹۱,۹۸۹	۸,۲۷۱,۰۵۹,۳۴۷,۷۷۶	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۶۶۳,۶۸۷,۲۷۲	۴,۱۸۷,۰۷۱,۱۶۸	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	حساب های دریافتنی
۷۵,۵۲۸,۳۱۲	۱۲۵,۸۸۰,۵۲۰	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	سایر دارایی ها
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	موجودی نقد
۵,۰۳۸,۸۱۱,۱۲۶,۴۱۴	۹,۵۸۳,۳۴۶,۱۱۸,۳۰۵	۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷	جمع دارایی ها
۴۲,۱۴۱,۶۷۲,۹۷۱	۴۸,۱۶۱,۹۱۱,۹۶۷	۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹	جاری کارگزاری
۱۸۲,۸۰۵,۵۱۳,۳۲۲	۱۶۰,۰۴۲,۲۶۵,۹۶۶	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۳۲,۴۷۴,۵۸۲,۱۱۳	۲۱۵,۷۳۱,۵۷۳,۷۵۳	۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳	جمع بدهی ها
۳۶,۹۸۰,۰۵۲,۵۰۰	۳۶,۹۸۰,۰۵۲,۵۰۰	۷۳,۹۶۰,۱۰۵,۰۰۰	تعهدات
۲۶۹,۴۵۴,۶۳۴,۶۱۳	۵۸۵,۵۳۲,۰۹۸,۷۵۳	۲۰۶,۴۹۴,۹۶۹,۸۹۳	جمع بدهیها و تعهدات
۱۸,۷۰۰		۶۱,۳۸۱۸	نسبت جاری (مرتبه)
	۰۰۶۱۱	۰۰۱۶۳	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

-تفکیک عملیات بازارگردانی

(خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
زمانان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نقد و بانک
۱۳,۵۰۴,۶۸۳,۲۵۷	۲۳,۷۱۶,۱۴۰,۳۱۱	۸,۵۵۶,۹۶۵,۹۰۶	۱۰۴,۹۷۴,۴۹۹,۸۹۰	۱۷۸,۱۷۷,۶۳۷,۹۱۳	۹۳۱,۲۱۰,۵۲۱,۷۷۴	
.	.	.	.	.	.	حسابهای دریافتی
.	.	.	.	.	.	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۳۰,۴۳۷,۲۷۴,۸۹۷	۱۰۳,۰۹۰,۵۴۲,۷۰۷	۱,۸۷۱,۱۰۰,۱۰۷,۴۰۸	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲	۷۲۹,۶۵۰,۰۱۱,۸۵۳	۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳	سرمایه گذاری ها
۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۴۶,۰۴۸,۸۸۰	۴۶,۰۸۰,۳۴۱	۴۶,۶۲۳,۵۴۴	۲۲,۰۷۳,۳۳۳	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۴۲,۹۵۴,۹۴۸,۸۶۰	۱۲۶,۸۱۹,۶۷۳,۷۲۴	۱,۸۷۹,۷۰۳,۱۲۲,۱۹۴	۵۳۴,۴۷۵,۶۶۵,۲۲۳	۹۰۷,۸۷۴,۲۷۳,۳۱۰	۸,۷۶۸,۷۶۴,۸۴۱,۲۴۰	جمع دارایی ها
						بدهی‌ها:
۵۴,۳۷۳,۵۶۶	.	۵۰,۳۲,۲۶۳,۵۲۱	۱۹	۹۵۶,۹۷۵,۱۴۰	۵۴۲۰۸۷۲۹۱۶۶	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۳۱۲,۹۳۵,۳۱۱	۷۶۰,۰۵۴,۶۶۷	۱۳,۵۴۹,۲۸۳,۰۰۰	۳,۴۵۸,۲۰۳,۰۹۰	۴,۹۸۲,۹۷۳,۶۳۸	۴۵,۳۵۰,۴۱۳,۳۵۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
.	.	.	.	.	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۴۹,۲۴۸,۴۷۵	۵۲,۲۷۵,۵۱۴	۱۱۱,۶۳۹,۹۳۵	۱۱۱,۳۳۱,۳۹۱	۱۱۱,۹۵۴,۵۹۳	۱۲۲۸۵۰۲۴۸	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۴۱۶,۵۵۷,۳۵۲	۸۱۲,۳۳۰,۱۸۱	۱۸,۶۹۳,۱۸۶,۴۵۶	۳,۵۶۹,۵۳۴,۵۰۰	۶,۰۵۱,۹۰۳,۳۷۱	۹۹,۶۹۴,۹۳۲,۹۲۳	جمع بدهی ها
۴۲,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۸	۱۲۶,۰۰۷,۳۴۳,۵۴۳	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۳۵,۷۳۸	۵۳۰,۹۰۶,۱۳۰,۷۲۳	۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹	۸,۶۶۹,۰۶۹,۹۰۸,۳۱۷	خالص دارایی ها
جمع	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	دارایی‌ها:
ریال	تکشا	وآوا	بیزاگرس	زکوتر	غدام	نقد و بانک
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۰۹,۶۴۶,۰۳۸,۴۲۹	۱,۶۷۹,۷۰۳,۰۶۴	۲۲,۳۵۵,۳۰۳,۹۶۵	۶,۱۰۳,۳۸۳,۰۰۸	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۳۰,۳۸۰,۰۷۴	
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	.	.	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	حسابهای دریافتی
۴۹,۹۵۱,۴۵۳	.	.	.	.	۴۹۹۵۱۴۵۳	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۷۸,۶۳۳,۱۰۰,۴۴۱	۵۵,۶۳۵,۰۳۵,۱۸۲	۱۰۶,۹۰۱,۴۷۶,۷۳۴	۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۷	سرمایه گذاری ها
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	۱۲,۹۹۰,۷۰۶	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱۲,۶۷۵,۰۸۴,۷۲۹,۳۵۰	۴۸,۳۲۹,۶۱۰,۰۰۴	۱۰۱,۰۰۱,۳۹۵,۱۱۲	۶۱,۷۵۱,۴۰۸,۸۹۶	۱۳۱,۳۳۷,۶۷۹,۷۴۷	۷۱,۰۷۲,۳۱۱,۰۴۰	جمع دارایی ها
						بدهی‌ها:
۶۰,۲۵۲,۳۴۱,۴۱۲	.	.	.	.	.	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۷۱,۵۴۵,۰۱۹,۰۲۰	۳۸۸,۶۰۲,۵۲۰	۵۹۲,۴۲۴,۴۲۴	۵۰۶,۵۴۵,۳۱۸	۷۸۹,۶۰۹,۰۵۶	۸۵۳,۹۷۴,۶۴۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	.	.	.	.	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۷۷۴,۵۱۵,۷۵۵	۳۹,۹۰۷,۲۷۵	۴۳,۱۴۳,۶۶۰	۴۰,۵۱۶,۷۰۳	۴۳,۱۲۳,۶۶۰	۴۸,۵۲۴,۳۰۱	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۱۳۲,۵۸۴,۸۱۶,۳۴۶	۴۲۸,۵۰۹,۷۹۵	۶۳۵,۵۶۸,۰۸۴	۵۴۷,۰۶۲,۰۲۱	۸۳۲,۷۳۲,۷۱۶	۹۰۲,۴۹۸,۹۴۷	جمع بدهی ها
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۴۷,۹۰۱,۱۰۰,۳۰۹	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۶۱,۳۰۴,۳۴۶,۸۷۵	۱۳۰,۵۰۴,۷۴۷,۰۳۱	۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۰۹۳	خالص دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ماهان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۹,۵۹۸,۷۹۸,۷۷۶	۲۱,۶۳۶,۷۶۵,۰۶۲	۱۷۰,۵۲۳,۴۲۸,۰۴۵	۵۵,۴۳۵,۹۹۳,۶۴۲	۱۳,۵۵۰,۷۷۴,۶۶۴	(۶۶,۷۵۸,۶۵۷,۹۲۴)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	*	درآمد سود سهام
۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۶,۰۸۴,۱۰۳,۲۴۰	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۸۲,۹۵۶,۶۶۳,۱۸۴	سود سپرده و گواهی بانکی
				*	*	سایر درآمدها
(۳,۶۹۶,۵۳۴,۸۱۰)	۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳	۲۴۰,۴۵۷,۷۲۱,۱۸۹	۹۷۸,۷۴۲,۶۵۰	۲۰۷,۹۶۴,۵۰۷,۸۸۰	(۳۸۳,۵۵۵,۷۲۷,۱۸۳)	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
۹,۰۰۸,۶۸۷,۵۱۰	۵۳,۳۳۷,۱۴۲,۳۶۵	۴۶۰,۴۰۴,۷۳۸,۰۲۶	۱۰۴,۳۳۴,۸۸۳,۶۱۲	۲۶۲,۳۸۱,۰۹۵,۸۷۸	(۳۶۶,۳۵۷,۷۲۴,۳۲۳)	جمع درآمدها
						هزینه‌ها:
۵۲۰,۲۸۱,۱۲۲	۱,۲۳۷,۱۳۷,۵۳۷	۲۴,۴۳۰,۳۹۴,۷۵۸	۵,۹۵۹,۱۰۷,۵۶۵	۷,۹۸۱,۱۰۸,۲۱۱	۶۱,۹۹۴,۴۲۴,۷۰۷	هزینه‌های کارمزد ارکان
۲۱۵,۳۵۹,۳۸۰	۲۴۱,۲۰۵,۷۶۲	۳۷۰,۳۲۲,۵۲۵	۲۵۵,۶۷۷,۸۹۳	۲۶۸,۸۲۴,۴۹۸	۹۷۲,۵۵۱,۴۹۵	سایر هزینه‌ها
۵۰,۳۴۹,۰۴۵	۵۱,۲۳۴,۴۳۱	۳۸۳,۹۷۰,۱۶۶	۱۱۳,۱۰۳,۵۴۷	۳۳,۷۹۸,۵۲۶	۳۹۸,۹۱۹,۹۰۴	هزینه کارمزد معاملات
*	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	*	*	۱۰۰۷۰,۵۷۱	هزینه‌های مالی
۷۸۵,۹۸۹,۵۴۷	۱,۵۲۹,۵۷۷,۸۳۰	۲۵,۱۸۴,۷۲۷,۴۴۹	۶,۳۲۷,۸۸۹,۰۰۵	۸,۲۸۳,۷۳۱,۲۳۵	۶۳,۳۶۶,۹۶۶,۶۷۷	جمع هزینه‌ها
۸,۲۲۲,۶۹۷,۹۶۳	۵۱,۸۰۷,۵۶۴,۵۳۵	۴۳۵,۲۲۰,۱۰۰,۵۷۷	۹۸,۰۰۶,۹۹۴,۴۰۷	۲۵۳,۹۹۷,۳۶۴,۶۴۳	(۴۳۹,۷۲۴,۶۸۹,۶۰۰)	سود (زیان)
جمع	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	تکشا	زکوتیر	بزاگرس	وآوا	غدام	درآمدها:
۲۶۷,۶۳۴,۷۳۷,۰۶۹	(۳۳۷,۹۹۳,۰۳۱)	۱۷,۶۴۶,۶۷۷,۶۹۶	۲۴,۳۲۲,۵۷۳,۶۳۷	۱۱,۹۵۱,۹۸۴,۹۰۹	۹,۹۶۴,۳۹۱,۵۹۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	*	۱,۹۴۹,۲۹۸	درآمد سود سهام
۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	*	*	*	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۱۶,۶۵۴,۳۱۸	۳۰,۹۹۳,۶۴۱	*	*	*	سایر درآمدها
۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	(۱۸,۸۱۴,۴۶۶,۵۷۶)	(۸۳۶,۲۲۲,۴۸۱)	(۱۱,۹۳۴,۴۶۴,۸۸۴)	(۲,۱۷۹,۱۷۵,۵۴۱)	۹,۸۹۹,۳۷۵,۵۹۹	درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها
۵۷۳,۱۱۲,۰۶۳,۸۲۸	(۱۸,۷۶۹,۱۷۱,۷۰۰)	۲۵,۲۱۷,۳۲۲,۱۵۶	۱۳,۴۹۶,۴۶۷,۵۵۵	۹,۷۷۲,۸۰۹,۳۶۸	۲۰,۳۸۵,۸۱۱,۱۸۱	جمع درآمدها
						هزینه‌ها:
۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	۷۴۷,۸۰۰,۷۳۷	۱,۴۰۳,۸۲۰,۷۰۷	۷۹۴,۹۹۶,۹۱۵	۸۵۵,۵۳۴,۳۶۷	۹۳۵,۱۳۵,۶۳۰	هزینه‌های کارمزد ارکان
۳,۳۹۴,۰۸۶,۸۶۵	۲۱۳,۰۵۴,۴۶۷	۲۱۴,۰۳۱,۲۲۳	۲۱۳,۹۱۴,۲۴۵	۲۱۳,۹۷۴,۶۳۳	۲۱۵,۱۷۰,۹۴۴	سایر هزینه‌ها
۱,۲۶۶,۹۵۶,۰۲۲	۲,۶۸۰,۹۲۴	۶۹,۴۳۱,۸۷۴	۷۹,۹۵۷,۷۹۹	۵۳,۶۹۹,۳۲۴	۲۹,۸۱۰,۴۸۲	هزینه کارمزد معاملات
۱,۵۳۰,۶۷۱	۴۲۰,۰۰۰	*	*	*	*	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۱,۵۲۲,۳۱۵,۸۱۴	۹۶۳,۹۵۵,۹۲۸	۱,۶۸۷,۲۸۳,۸۰۴	۱,۰۸۸,۸۶۸,۹۵۹	۱,۱۲۳,۲۰۸,۳۲۴	۱,۱۸۰,۱۱۷,۰۵۶	جمع هزینه‌ها
۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	(۱۹,۷۲۳,۱۲۷,۶۲۸)	۲۳,۵۳۰,۰۲۹,۳۵۲	۱۲,۴۰۷,۵۹۸,۵۹۶	۸,۶۴۹,۶۰۱,۰۴۴	۱۹,۲۰۵,۶۹۴,۱۲۵	سود (زیان)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

(ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
زمان	نقد	زیرین	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد
۳۵,۳۱۱,۰۱۳,۸۶۳	۳۳,۸۹۶	۷۴,۱۹۲,۹۳۹,۸۱۶	۱۲۷,۳۱۰	۸۰۴,۷۹۷,۸۴۵,۳۹۹	۷۴۸	۴۳۲,۷۶۷,۳۲۶,۰۱۶	۲,۰۳۳	۳۶۴,۰۱۸,۸۹۵,۷۹۹	۲۲۰,۹۴۲	۴,۵۰۰,۵۳۳,۷۱۰,۴۱۷	۲۶۹,۰۵۸
۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸	۰	۰	۹۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۱۶	۴۰۹,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۳۰)
۸,۳۳۲,۶۹۷,۹۶۳	۰	۵۱,۸۰۷,۵۶۴,۵۳۵	۰	۴۳۵,۳۲۰,۰۱۰,۵۷۷	۰	۹۸,۰۰۶,۹۹۴,۴۰۷	۰	۳۵۳,۹۹۷,۳۶۴,۶۶۳	۰	(۴۲۹,۷۲۴,۶۸۹,۶۰۰)	۰
۴,۶۷۹,۶۸۳	۰	۶,۸۳۹,۱۹۲	۰	۶۳۰,۶۶۴,۰۷۹,۸۶۲	۰	۱۳۱,۸۱۰,۳۰۰	۰	۱۸۶,۹۹۰,۱۰۹,۴۹۷	۰	۴,۳۴۶,۳۲۵,۸۸۷,۵۰۰	۰
۴۳,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۸	۳۳,۸۹۶	۱۳۶,۰۰۷,۳۴۴,۵۴۳	۱۲۷,۳۱۰	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۳۵,۷۳۸	۱,۰۷۶	۵۳۰,۹۰۶,۱۳۰,۷۲۳	۲,۰۳۳	۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹	۳۱۷,۷۵۸	۸,۶۶۹,۰۶۹,۹۰۸,۳۱۷	۶۲۱,۰۹۳

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

صورت سود و زیان

تعدیلات

جمع

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد	نقد
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۶۷,۶۳۴,۳۲۷,۸۳۷	۵۹,۹۹۸	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۴	۱۴۴,۱۰۷	۴۸,۷۹۶,۷۴۸,۳۷۹	۹۲,۶۳۷	۱۰۶,۹۷۴,۷۰۷,۶۷۹	۱۵۶,۱۸۶	۵۰,۹۴۴,۳۳۰,۸۳۶	۱۱۷,۶۸۳	۱۱۷,۶۸۳
۵۰۶,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	(۱۹,۷۳۳,۱۲۷,۶۳۸)	۰	۸,۶۴۹,۶۰۱,۰۴۴	۰	۱۲,۴۰۷,۵۹۸,۵۹۶	۰	۲۳,۵۳۰,۰۳۹,۳۵۲	۰	۱۹,۳۰۵,۶۹۴,۱۲۵	۰	۰
۵۰,۵۴۰,۴۳,۱۹۳,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۷۸۷,۱۴۲	۰	۰
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۴۷,۹۰۱,۱۰۰,۲۰۹	۵۹,۹۹۸	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۱۴۴,۱۰۷	۶۱,۳۰۴,۳۴۶,۸۷۵	۹۲,۶۳۷	۱۳۰,۵۰۴,۷۴۷,۰۳۱	۱۵۶,۱۸۶	۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۰۹۳	۱۱۷,۶۸۳	۱۱۷,۶۸۳

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

صورت سود و زیان

تعدیلات

جمع