

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

## صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| یادداشت                               | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱         | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰         |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | ریال               | ریال               |
| دارایی‌ها                             |                    |                    |
| ۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم      | ۲۰,۱۳۵,۰۷۹,۲۵۵,۸۲۵ | ۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸ |
| ۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴  | ۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱  |
| ۷ حساب‌های دریافتنی                   | ۸,۵۸۱,۱۸۲,۳۹۶      | ۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰      |
| ۸ سایر دارایی‌ها                      | ۱,۰۵۸,۹۹۳,۲۰۹      | ۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰        |
| ۹ موجودی نقد                          | ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴        | ۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸      |
| جمع دارایی‌ها                         | ۲۱,۷۲۵,۳۸۳,۸۶۳,۷۷۸ | ۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷ |
| بدهی‌ها                               |                    |                    |
| ۱۰ جاری کارگزاران                     | ۳۲,۷۴۲,۰۷۵,۴۵۳     | ۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹     |
| ۱۱ بدهی به ارکان صندوق                | ۵۰,۵۲۰,۳۵۹,۵۳۳     | ۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴     |
| ۱۲ بدهی به سرمایه‌گذاران              | ۵۲۵,۶۹۵            | ۱۲,۹۴۰,۱۵۹         |
| ۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر     | ۹,۷۰۵,۲۳۹,۷۸۰      | ۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱      |
| جمع بدهی‌ها                           | ۹۲,۹۶۸,۲۰۰,۴۶۱     | ۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳    |
| ۱۴ خالص دارایی‌ها                     | ۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷ | ۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴ |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری  | ۱۷,۹۷۸,۵۳۱         | ۷,۴۹۳,۵۳۱          |

کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



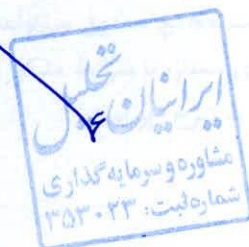
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت خالص دارایی‌ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| یادداشت                                      | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱        | ریال              |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| درآمدها:                                     |            |                   |                   |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۵         | ۸۸۲,۵۵۵,۵۵۷,۲۲۹   | ۱۴۰,۳۷۶,۲۷۷,۵۵۴   |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۶         | ۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱ | ۱,۳۶۳,۴۴۰,۰۰۳,۱۱۹ |
| سود سهام                                     | ۱۷         | ۸,۵۴۵,۱۰۰,۰۷۶     | ۷,۷۶۱,۷۵۱,۵۲۲     |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۸         | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳    | ۱۰,۷۵۵,۳۱۲,۲۲۶    |
| سایر درآمدها                                 | ۱۹         | .                 | ۴۷,۶۴۷,۹۵۹        |
| جمع درآمدها                                  |            | ۹,۵۶۵,۶۵۴,۸۵۴,۸۰۹ | ۱,۵۲۲,۳۸۰,۹۹۲,۳۸۰ |
| هزینه‌ها:                                    |            |                   |                   |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۲۰         | ۵۱,۷۴۸,۲۴۷,۲۷۳    | ۲۱,۹۳۲,۹۱۹,۰۸۴    |
| سایر هزینه‌ها                                | ۲۱         | ۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۵۶     | ۲۴۷,۰۱۹,۰۷۵       |
| جمع هزینه‌ها                                 |            | ۵۳,۶۷۹,۵۵۴,۸۲۹    | ۲۲,۱۷۹,۹۳۸,۱۵۹    |
| سود خالص                                     |            | ۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰ | ۱,۵۰۰,۲۰۱,۰۵۴,۲۲۱ |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)            |            | ۵۲.۳۶%            | ۲۰.۱۳%            |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)         |            | ۴۳.۹۷%            | ۱۸.۳۵%            |

| یادداشت                                        | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | تعداد     | ریال               |
|------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره |            |            | ۱,۶۷۳,۷۷۷ | ۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴ |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره          |            |            | ۱,۴۷۲     | ۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰      |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره         |            |            | (۴۷۲,۰۱۳) | (۴۷۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)  |
| سود (زیان) خالص                                |            |            | .         | ۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰  |
| تعدیلات                                        | ۲۲         |            | .         | ۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳     |
|                                                |            |            | ۱,۲۰۳,۲۳۶ | ۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷ |
|                                                |            |            | ۱,۲۲۴,۶۴۶ | ۸,۱۷۶,۲۵۳,۴۵۹,۶۳۰  |

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>تحت تملک |
|------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| ۱    | بانک دی                    | ۳۴.۳۰۰                          | ۹۸                       |
| ۲    | کارگزاری بانک دی           | ۷۰۰                             | ۲                        |

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

**متولی صندوق :** شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 اندازه گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات . لازم به ذکر است صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

#### 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 سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده های کوتاه مدت از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ متوقف شده و درآمد مربوط در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

#### ۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

| عنوان هزینه                                                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                                                  | سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) 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 یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.                                                                                                                                                                                                                                 |
| حق الزحمه حسابرس                                             | مبلغ ثابت ۴۰۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                              |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

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

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

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

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

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

#### **۴-۷- معافیت مالیات:**

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 سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

**۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:**

| ردیف | نام شرکت               | نماد   | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|------------------------|--------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | بانک دی                | دی     | ۲ درصد     | ۲,۷۰۰,۰۰۰           | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۲    | بیمه دی                | ودی    | ۲.۲۵ درصد  | ۹۰,۸۰۰              | ۱,۸۱۶,۰۰۰            |
| ۳    | سرمایه‌گذاری بوعلی     | وبوعلی | ۲.۵ درصد   | ۴۶,۲۵۰              | ۹۲۵,۰۰۰              |
| ۴    | تولید نیروی برق دماوند | دماوند | ۲ درصد     | ۱۸,۲۵۰              | ۳۶۵,۰۰۰              |

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                 |                    |                    | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱                 |                    |                    | صنعت                                          |
|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| درصد به<br>کل دارایی<br>ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      | درصد به<br>کل دارایی<br>ها | خالص ارزش فروش     | بهای تمام شده      |                                               |
| ۶۱.۸۳٪                     | ۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳  | ۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵ | ۷۰.۲۳٪                     | ۱۵,۲۵۷,۷۸۴,۱۳۹,۱۸۷ | ۱۱,۶۳۲,۹۷۳,۱۸۸,۰۲۲ | بانکها و موسسات اعتباری                       |
| ۶.۳۸٪                      | ۸۰۸,۲۸۳,۱۱۲,۲۹۶    | ۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰    | ۵.۶۵٪                      | ۱,۲۲۶,۵۶۵,۰۵۷,۰۸۲  | ۸۶۴,۴۸۳,۸۲۳,۱۶۹    | سرمایه گذاریها                                |
| ۳.۳۹٪                      | ۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲    | ۷۸۸,۷۷۰,۶۷۲,۰۸۶    | ۳.۲۷٪                      | ۷۳۱,۷۳۶,۷۶۷,۵۹۴    | ۶۸۴,۲۱۶,۵۹۹,۴۱۶    | بیمه و صندوق بازنشستگی<br>به جز تامین اجتماعی |
| ۱۵.۲۰٪                     | ۱,۹۲۶,۷۳۵,۱۴۲,۵۹۱  | ۲,۷۱۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹  | ۱۲.۰۱٪                     | ۲,۶۰۸,۳۰۰,۷۳۸,۲۳۹  | ۲,۵۴۹,۲۶۱,۷۰۹,۴۹۶  | عرضه برق، گاز، بخار و آب<br>گرم               |
| ۱.۹۰٪                      | ۲۴۰,۴۲۹,۲۹۴,۳۳۸    | ۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷    | ۰.۸۹٪                      | ۱۹۲,۵۵۴,۱۱۷,۹۷۷    | ۱۳۴,۰۲۶,۹۸۶,۸۵۳    | زراعت و خدمات وابسته                          |
| ۰.۵۶٪                      | ۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۸     | ۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۳۰۳     | ۰.۵۴٪                      | ۱۱۸,۱۳۸,۴۳۵,۷۵۰    | ۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۳۰۳     | محصولات غذایی و<br>آشامیدنی به جز قند و شکر   |
| ۰.۳۷٪                      | ۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴     | ۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴     | ۰.۰۰٪                      | ۰                  | ۰                  | ماشین آلات و تجهیزات                          |
| ۸۹.۶۳٪                     | ۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸ | ۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴ | ۹۲.۶۸٪                     | ۲۰,۱۳۵,۰۷۹,۲۵۵,۸۲۵ | ۱۵,۹۴۷,۰۷۴,۱۵۸,۱۵۹ |                                               |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                         | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱        | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰        |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | ریال              | ریال              |
| ۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴ | ۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱ |
|                                 | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴ | ۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱ |

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

| سپرده‌های بانکی                       | تاریخ سپرده<br>گذاری | نرخ سود | مبلغ              | درصد از<br>کل<br>دارایی‌ها | مبلغ              | درصد از<br>کل<br>دارایی‌ها |
|---------------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
|                                       |                      | درصد    | ریال              | درصد                       | ریال              | درصد                       |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۹/۱۱/۱۱           | ۰.۰۰٪   | ۳,۸۲۸,۶۲۴,۱۴۸     | ۰.۰۲٪                      | ۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴     | ۰.۰۳٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی | ۱۳۹۹/۱۱/۱۱           | ۰.۰۰٪   | ۹۵۱,۶۷۹,۴۴۹,۴۹۹   | ۴.۳۸٪                      | ۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷   | ۷.۳۰٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۸/۱۱/۰۱           | ۰.۰۰٪   | ۲۳۲,۰۲۱,۹۲۰,۱۹۱   | ۱.۰۷٪                      | ۸,۵۵۶,۶۴۳,۶۶۸     | ۰.۰۷٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی | ۱۳۹۸/۱۱/۰۱           | ۰.۰۰٪   | ۱۹۳,۱۹۷,۰۲۷,۳۵۲   | ۰.۸۹٪                      | ۱۰۴,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۲   | ۰.۸۳٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی | ۱۳۹۸/۱۱/۰۱           | ۰.۰۰٪   | ۱۹۱,۴۲۳,۹۳۹,۷۲۹   | ۰.۸۸٪                      | ۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵   | ۱.۴۱٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی | ۱۳۸۷/۰۱/۲۹           | ۰.۰۰٪   | ۴,۶۷۱,۴۴۹,۰۳۵     | ۰.۰۲٪                      | ۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳    | ۰.۱۹٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی | ۱۳۸۷/۰۱/۲۹           | ۰.۰۰٪   | ۳,۴۱۳,۶۸۰,۵۹۹     | ۰.۰۲٪                      | ۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۲۵۷    | ۰.۱۱٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی | ۱۳۹۸/۱۱/۰۵           | ۰.۰۰٪   | ۱۴۰,۵۴۱,۲۲۴       | ۰.۰۰٪                      | ۸۴۱,۱۶۸           | ۰.۰۰٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸           | ۰.۰۰٪   | ۷۴۵,۸۵۳           | ۰.۰۰٪                      | ۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷    | ۰.۱۵٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸           | ۰.۰۰٪   | ۰                 | ۰.۰۰٪                      | ۶,۱۰۱,۲۸۰,۷۱۹     | ۰.۰۵٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸           | ۰.۰۰٪   | ۰                 | ۰.۰۰٪                      | ۲۲,۳۵۳,۲۰۱,۶۷۶    | ۰.۱۸٪                      |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸           | ۰.۰۰٪   | ۳۴                | ۰.۰۰٪                      | ۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵     | ۰.۰۱٪                      |
|                                       |                      |         | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴ | ۷.۲۷٪                      | ۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱ | ۱۰.۳۲٪                     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱    | تغییل نشده | نرخ تغیل      | تغیل شده | یادداشت           |
|---------------|---------------|------------|---------------|----------|-------------------|
| ریال          | ریال          | درصد       | ریال          | ریال     |                   |
| ۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰ | ۸,۵۸۱,۱۸۲,۳۹۶ | ۲۵         | ۹,۶۲۱,۹۱۹,۳۵۰ | ۷-۱      | سود سهام دریافتنی |
| ۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰ | ۸,۵۸۱,۱۸۲,۳۹۶ |            | ۹,۶۲۱,۹۱۹,۳۵۰ |          |                   |

۷-۱- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱    |           |               |
|---------------|---------------|-----------|---------------|
| تنزیل شده     | تنزیل شده     | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    |
| ریال          | ریال          | درصد      | ریال          |
| ۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰ | .             | ۲۵        | .             |
| .             | ۷,۲۱۲,۳۶۶,۵۲۲ | ۲۵        | ۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰ |
| .             | ۷۵۵,۸۱۴,۸۳۱   | ۲۵        | ۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰   |
| ۳۶,۰۸۲,۳۲۰    | ۶۱۳,۰۰۱,۰۴۳   | ۲۵        | ۶۸۱,۷۵۷,۱۱۰   |
| ۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰   | .             | ۲۵        | .             |
| ۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰ | ۸,۵۸۱,۱۸۲,۳۹۶ |           | ۹,۶۲۱,۹۱۹,۳۵۰ |

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی سال | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال           | ریال                |
| ۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰          | ۱,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰           | (۹۹۱,۳۶۷,۸۳۱)  | ۱,۰۵۸,۹۹۳,۲۰۹       |
| ۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰          | ۱,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰           | (۹۹۱,۳۶۷,۸۳۱)  | ۱,۰۵۸,۹۹۳,۲۰۹       |

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱  |
|---------------|-------------|
| ریال          | ریال        |
| ۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸ | ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴ |
| ۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸ | ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴ |

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۰- جاری کارگزاران

| مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|
| ریال                                | ریال              | ریال                | ریال                                |
| (۶۰,۳۰۲,۳۸۹,۹۵۹)                    | ۴,۲۶۲,۰۸۸,۵۰۶,۱۷۴ | (۴,۲۳۴,۶۲۸,۱۹۱,۶۶۸) | (۳۲,۷۴۲,۰۷۵,۴۵۳)                    |
| (۶۰,۳۰۲,۳۸۹,۹۵۹)                    | ۴,۲۶۲,۰۸۸,۵۰۶,۱۷۴ | (۴,۲۳۴,۶۲۸,۱۹۱,۶۶۸) | (۳۲,۷۴۲,۰۷۵,۴۵۳)                    |

کارگزاری دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴ | ۵۰,۲۵۵,۸۲۱,۱۳۷ |
| ۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲    | ۱۵۰,۰۵۲,۰۴۹    |
| ۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸    | ۱۱۴,۴۸۶,۳۴۷    |
| ۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴ | ۵۰,۵۲۰,۳۵۹,۵۳۳ |

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی  
متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی  
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۲,۹۴۰,۱۵۹ | ۵۲۵,۶۹۵    |
| ۱۲,۹۴۰,۱۵۹ | ۵۲۵,۶۹۵    |

حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰           | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱           | یادداشت |                                           |
|----------------------|----------------------|---------|-------------------------------------------|
| ۱,۵۳۳,۵۹۲,۱۲۶        | ۳,۷۴۷,۱۱۸,۷۴۱        |         | بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار |
| ۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰        | ۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰        |         | ذخیره کارمزد تصفیه                        |
| ۲۰,۰۷۹,۲۹۷           | ۰                    | ۱۳-۱    | بدهی بابت اختیار معامله                   |
| ۳۳,۸۷۵,۷۶۸           | ۳۱,۲۱۲,۵۶۹           |         | سایر پرداختنی برای واریز نامشخص           |
| <u>۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱</u> | <u>۹,۷۰۵,۲۳۹,۷۸۰</u> |         |                                           |

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | تعداد    | بهای فروش | ارزش بازار | نام                                 |
|-------------------|------------|----------|-----------|------------|-------------------------------------|
| ریال              | ریال       |          | ریال      | ریال       |                                     |
| ۲,۹۹۶,۹۱۰         | ۰          | ۰        | ۰         | ۰          | اختیارخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۰۹۱)  |
| ۱۰,۹۸۸,۶۷۰        | ۰          | ۰        | ۰         | ۰          | اختیارخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۰۱)  |
| ۶,۰۹۳,۷۱۷         | ۰          | ۰        | ۰         | ۰          | اختیارخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۱۱) |
| <u>۲۰,۰۷۹,۲۹۷</u> | <u>۰</u>   | <u>۰</u> | <u>۰</u>  | <u>۰</u>   |                                     |

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱       | تعداد                     | ریال             | تعداد                     | ریال             |
|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| ریال                      | تعداد            | ریال                      | تعداد            | ریال                      | تعداد            |
| ۱۲,۲۸۰,۲۲۶,۳۲۶,۴۰۶        | ۱,۶۳۸,۷۷۷        | ۲۱,۰۰۳,۱۶۷,۰۸۰,۱۵۰        | ۱,۱۶۸,۲۳۶        | ۲۱,۰۰۳,۱۶۷,۰۸۰,۱۵۰        | ۱,۱۶۸,۲۳۶        |
| ۲۶۲,۲۷۳,۵۸۶,۵۹۸           | ۳۵,۰۰۰           | ۶۲۹,۲۴۸,۵۸۳,۱۶۷           | ۳۵,۰۰۰           | ۶۲۹,۲۴۸,۵۸۳,۱۶۷           | ۳۵,۰۰۰           |
| <u>۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴</u> | <u>۱,۶۷۳,۷۷۷</u> | <u>۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷</u> | <u>۱,۲۰۳,۲۳۶</u> | <u>۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷</u> | <u>۱,۲۰۳,۲۳۶</u> |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                             | ۱۴۰۲/۰۲/۲۱             | ۱۴۰۱/۰۲/۲۱             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                     | ریال                   | ریال                   |
| ۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۸۸۲,۷۴۱,۶۱۷,۴۵۴        | ۱۴۰,۳۷۶,۲۷۷,۵۵۴        |
| ۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام                                    | (۱۸۶,۰۶۰,۴۲۵)          | ۰                      |
|                                                                                     | <b>۸۸۲,۵۵۵,۵۵۷,۲۲۹</b> | <b>۱۴۰,۳۷۶,۲۷۷,۵۵۴</b> |

۱۵-۱ 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   | از ۱۴۰۲/۰۲/۲۱          |                        |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|
|                             |               |                          |                            |                        |          | سود (زیان) فروش        | سود (زیان) فروش        |
|                             |               | ریال                     | ریال                       | ریال                   | ریال     | ریال                   | ریال                   |
| نیروگاه زاگرس کوثر          | ۱۴,۵۷۱,۴۰۸    | ۱۰۶,۲۲۵,۵۶۴,۳۲۰          | (۵۵,۶۳۲,۹۰۴,۲۷۲)           | ۰                      | ۰        | ۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸         | ۱۴,۱۴۴,۲۲۹,۹۴۵         |
| سرمایه‌گذاری آوا نوین       | ۲۷,۹۷۴,۷۲۷    | ۱۱۳,۰۱۷,۸۹۷,۰۸۰          | (۲۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۲۴)           | ۰                      | ۰        | ۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶         | ۱۲,۴۲۸,۰۶۴,۹۱۸         |
| سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر   | ۷,۶۱۴,۴۳۳     | ۱۷۸,۷۸۶,۸۸۶,۸۴۰          | (۱۰۶,۹۰۱,۳۵۲,۹۰۳)          | ۰                      | ۰        | ۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷         | ۱۷,۳۰۵,۱۰۹,۳۵۱         |
| گسترش صنایع و خدمات کشاورزی | ۱,۷۳۶,۳۲۰     | ۶۹,۰۹۴,۱۴۰,۸۰۰           | (۴۶,۴۹۷,۹۸۹,۱۶۸)           | (۵۲,۵۱۱,۳۰۹)           | ۰        | ۲۲,۵۴۳,۶۴۰,۳۲۳         | (۲۴۰,۶۷۳,۹۵۵)          |
| تولید نیروی برق دماوند      | ۱۵,۸۹۷,۵۷۲    | ۳۹۹,۸۷۳,۷۳۵,۷۰۰          | (۲۷۶,۳۴۴,۷۶۹,۱۵۷)          | (۳۰۳,۹۰۲,۷۳۲)          | ۰        | ۱۲۳,۲۲۵,۰۶۳,۸۱۱        | ۱۵,۱۲۵,۶۰۲,۶۶۶         |
| سرمایه‌گذاری بوعلی          | ۱۵,۲۱۵,۰۴۵    | ۵۶,۷۳۰,۶۴۷,۵۸۲           | (۳۶,۳۸۲,۹۶۶,۶۰۰)           | (۴۳,۱۱۴,۵۷۹)           | ۰        | ۲۰,۳۰۴,۵۶۶,۴۰۳         | ۶,۰۵۳,۷۷۴,۱۶۹          |
| بانک دی                     | ۱,۴۲۶,۱۸۴,۴۹۷ | ۱,۶۲۳,۷۳۶,۳۷۰,۱۹۰        | (۱,۰۹۸,۷۷۳,۱۱۹,۷۳۴)        | (۹۲۷,۸۹۱,۳۴۶)          | ۰        | ۵۲۴,۰۳۵,۶۲۶,۱۱۰        | (۹۳۵)                  |
| بیمه دی                     | ۱۴,۹۸۰,۰۰۰    | ۹۲,۷۶۳,۶۸۶,۸۰۰           | (۵۶,۹۲۵,۶۴۳,۸۶۳)           | (۷۰,۴۹۹,۵۷۲)           | ۰        | ۳۵,۷۶۷,۵۴۳,۳۶۶         | ۴۱,۷۵۰,۶۲۷,۲۵۹         |
| کشت و صنعت شریف آباد        | ۰             | ۰                        | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                      | ۲۰,۱۹۱,۷۷۵,۵۹۱         |
| مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان  | ۰             | ۰                        | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                      | ۱۰,۰۶۵,۱۵۴,۸۹۳         |
| خوراک دام پارس              | ۰             | ۰                        | ۰                          | ۰                      | ۰        | ۰                      | ۳,۵۵۲,۶۱۳,۷۵۲          |
|                             |               | <b>۲,۶۴۰,۲۲۹,۱۹۶,۳۱۲</b> | <b>(۱,۷۵۶,۰۸۹,۶۵۹,۲۲۰)</b> | <b>(۱,۳۹۷,۹۱۹,۵۳۸)</b> | <b>۰</b> | <b>۸۸۲,۷۴۱,۶۱۷,۴۵۴</b> | <b>۱۴۰,۳۷۶,۲۷۷,۵۵۴</b> |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |            | از ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |            |             |                   |                   |              |              |                    |                  |
|------------|------------|---------------|------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|------------------|
| نام سهم    | نام اختیار | تعداد         | قیمت اعمال | ارزش اعمال  | ارزش دفتری اختیار | بهای تمام شده سهم | کارمزد اعمال | مالیات اعمال | کارمزد فروش اختیار | سود (زیان) اعمال |
| ریال       | ریال       | ریال          | ریال       | ریال        | ریال              | ریال              | ریال         | ریال         | ریال               | ریال             |
| ضدی ۲۰۹۱   | ضدی ۲۰۹۱   | ۸۱,۰۰۰        | ۸۷۰        | ۷۰,۴۷۰,۰۰۰  | (۱۲,۱۵۳,۱۵۶)      | ۰                 | (۷۱,۸۷۷)     | ۰            | ۰                  | (۵۸,۲۴۴,۹۶۷)     |
| ضدی ۲۱۰۱   | ضدی ۲۱۰۱   | ۱۱۰,۰۰۰       | ۹۳۰        | ۱۰۲,۳۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۷۷۹,۹۷۸)      | ۰                 | (۱۰۴,۳۴۶)    | ۰            | ۰                  | (۹۱,۴۱۵,۶۷۶)     |
| ضدی ۲۱۱۱   | ضدی ۲۱۱۱   | ۵۰,۰۰۰        | ۸۴۹        | ۴۲,۴۵۰,۰۰۰  | (۶,۰۰۷,۳۱۹)       | ۰                 | (۴۳,۴۹۹)     | ۰            | ۰                  | (۳۶,۳۹۹,۵۸۳)     |
|            |            |               |            | ۲۱۵,۲۲۰,۰۰۰ | (۲۸,۹۴۰,۴۵۳)      | ۰                 | (۲۱۹,۵۲۳)    | ۰            | ۰                  | (۱۸۶,۰۶۰,۲۲۵)    |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

| یادداشت                                                                     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱             | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                                             | ریال                   | ریال              |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱ ۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱ | ۱,۳۶۳,۴۳۰,۳۲۰,۱۴۴ |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب    | ۱۶-۲ -                 | ۹,۶۸۲,۹۷۵         |
|                                                                             | ۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱      | ۱,۳۶۳,۴۴۰,۰۰۳,۱۱۹ |

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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                   |
| کشت و صنعت شریف آباد        | ۲۳,۷۹۹,۰۶۶     | ۱۴۶,۸۴۰,۲۳۷,۲۲۰         | (۱۰۳,۰۹۰,۵۴۲,۷۰۸)    | (۱۱۱,۵۹۸,۵۸۰)    | -      | ۴۳,۶۳۸,۰۹۵,۹۳۲         | ۲۶,۰۷۵,۸۹۶,۰۵۱         |
| بانک دی                     | ۱۰,۱۶۶,۰۳۷,۸۶۶ | ۱۵,۲۶۹,۳۸۸,۸۷۴,۷۲۲      | (۸,۲۹۶,۵۶۷,۳۱۱,۳۵۷)  | (۱۱,۶۰۴,۷۳۵,۵۴۵) | -      | ۶,۹۶۱,۲۱۶,۹۲۷,۹۳۰      | -                      |
| خوراک دام پارس              | ۱,۷۴۵,۰۶۷      | ۱۱۸,۲۲۸,۲۸۹,۲۵۰         | (۷۰,۹۷۰,۳۴۸,۴۸۷)     | (۸۹,۸۵۳,۵۰۰)     | -      | ۴۷,۱۶۸,۱۸۷,۲۶۳         | ۳۹,۳۰۹,۸۴۱,۷۸۶         |
| بیمه دی                     | ۹۸,۰۳۱,۲۳۳     | ۷۳۲,۲۹۳,۳۱۰,۵۱۰         | (۳۷۲,۵۲۹,۴۴۱,۱۳۰)    | (۵۵۶,۵۲۳,۹۱۶)    | -      | ۳۵۹,۲۰۷,۳۲۶,۴۶۴        | ۲۳۹,۹۲۲,۰۴۵,۰۸۴        |
| مجمع تولید گوشت مرغ ماهان   | ۴,۲۴۲,۳۹۹      | ۴۵,۸۶۰,۳۳۳,۱۹۰          | (۳۰,۲۳۷,۲۷۴,۸۹۸)     | (۴۴,۸۵۳,۵۵۳)     | -      | ۱۵,۳۸۸,۲۰۴,۴۳۹         | ۵۶۰,۹۰۵,۰۳۸۲۵          |
| تولید نیروی برق دماوند      | ۱۰۴,۸۳۰,۷۰۵    | ۲,۶۱۰,۲۸۴,۵۵۴,۵۰۰       | (۱,۸۸۲,۰۷۸,۲۱۲,۸۶۲)  | (۱,۹۸۳,۸۱۶,۲۶۱)  | -      | ۷۲۴,۲۲۲,۵۲۵,۳۷۷        | ۷۶۴,۹۰۳,۹۳۷,۷۸۷        |
| سرمایه‌گذاری بوعلی          | ۳۰۲,۶۳۷,۵۶۳    | ۱,۲۲۷,۴۹۷,۹۵۵,۵۲۸       | (۷۲۴,۰۵۶,۷۲۷,۵۵۶)    | (۹۳۲,۸۹۸,۴۴۶)    | -      | ۴۹۲,۵۰۸,۳۱۹,۵۲۶        | ۲۴۴,۹۴۰,۸۴۶,۱۰۴        |
| سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر   | -              | -                       | -                    | -                | -      | -                      | ۲۵,۶۵۸,۹۴۱,۱۰۸         |
| نیروگاه زاگرس کوثر          | -              | -                       | -                    | -                | -      | -                      | ۱۰,۶۳۴,۰۵۸,۱۹۹         |
| گسترش صنایع و خدمات کشاورزی | -              | -                       | -                    | -                | -      | -                      | ۱,۴۵۲,۵۳۸,۰۵۹          |
| سرمایه‌گذاری آوا نوین       | -              | -                       | -                    | -                | -      | -                      | ۴,۹۲۲,۷۱۲,۱۴۱          |
|                             |                | ۲۰,۱۵۰,۳۹۳,۵۵۴,۹۳۰      | (۱۱,۴۹۱,۷۲۹,۶۶۸,۸۹۸) | (۱۵,۳۱۴,۳۹۹,۱۰۱) | -      | ۸,۶۴۳,۳۴۹,۵۸۶,۹۳۱      | ۱,۳۶۳,۴۳۰,۳۲۰,۱۴۴      |

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های 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                   |
| اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲ | -     | -                       | -          | -      | -      | -                      | ۹,۶۸۲,۹۷۵              |
|                                 |       | -                       | -          | -      | -      | -                      | ۹,۶۸۲,۹۷۵              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شاعل اقلام زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱          |                     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱      |                    |                     |                                |                  | نام شرکت                   |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع |                            |
| ریال                | ریال                | ریال            | ریال               | ریال                |                                |                  |                            |
| ۱,۷۱۱,۳۵۰           | ۵۷۶,۹۱۸,۷۲۳         | (۶۸,۷۵۶,۰۶۷)    | ۶۴۵,۶۷۴,۷۹۰        | ۳۷۰                 | ۱,۷۴۵,۰۶۷                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۰       | خوراک دام پارس             |
| ۲,۰۰۴,۶۰۴,۰۵۶       | ۷۵۵,۸۱۴,۸۳۱         | (۹۲,۶۶۴,۹۶۹)    | ۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰        | ۲۰۰                 | ۴,۲۴۲,۳۹۹                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۵       | مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان |
| ۵,۷۵۵,۴۳۶,۱۱۶       | ۷,۲۱۲,۳۶۶,۵۲۲       | (۸۷۹,۳۱۵,۹۱۸)   | ۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰      | ۳۴۰                 | ۲۳,۷۹۹,۰۶۶                     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۴       | کشت و صنعت شریف آباد       |
| ۷,۷۶۱,۷۵۱,۵۲۲       | ۸,۵۴۵,۱۰۰,۰۷۶       | (۱,۰۴۰,۷۳۶,۹۵۴) | ۹,۵۸۵,۸۳۷,۰۳۰      |                     |                                |                  |                            |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

| یادداشت | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱     | ۱۴۰۱/۰۲/۳۱     |
|---------|----------------|----------------|
|         | ریال           | ریال           |
| ۱۸-۱    | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳ | ۱۰,۷۵۵,۳۱۲,۲۲۶ |
|         | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳ | ۱۰,۷۵۵,۳۱۲,۲۲۶ |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

| نام                                   | تاریخ سرمایه گذاری | مبلغ اسمی | نرخ سود | مبلغ سود       | هزینه تنزیل | خالص سود       | خالص سود       |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|---------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                       |                    | ریال      | درصد    | ریال           | ریال        | ریال           | ریال           |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۵/۰۸/۲۵         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۴۶۶,۰۷۸,۴۴۴    | ۰           | ۴۶۶,۰۷۸,۴۴۴    | ۶۸,۹۹۱,۳۵۸     |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی  | ۱۳۹۷/۰۳/۰۹         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۲۷,۰۵۳,۵۹۸,۸۵۸ | ۰           | ۲۷,۰۵۳,۵۹۸,۸۵۸ | ۸,۲۰۴,۹۵۴,۷۹۲  |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۹/۰۳/۲۱         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۲۵,۸۸۵,۴۳۹     | ۰           | ۲۵,۸۸۵,۴۳۹     | ۲,۴۳۰,۵۵۵      |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۹/۰۳/۲۱         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۱,۵۰۲,۵۶۸,۴۶۵  | ۰           | ۱,۵۰۲,۵۶۸,۴۶۵  | ۱,۷۶۷,۲۲۰,۷۰۴  |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی  | ۱۳۹۹/۰۳/۲۱         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۲,۲۲۴,۳۴۱,۶۱۱  | ۰           | ۲,۲۲۴,۳۴۱,۶۱۱  | ۱۲۷,۱۰۴,۸۲۰    |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی  | ۱۳۹۹/۰۹/۱۷         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۲۱۰,۸۹۹,۵۱۹    | ۰           | ۲۱۰,۸۹۹,۵۱۹    | ۸۸,۱۹۱,۷۹۴     |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی | ۱۳۹۹/۰۹/۱۷         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۱۲۳,۰۵۸,۲۱۰    | ۰           | ۱۲۳,۰۵۸,۲۱۰    | ۱۲۲,۶۷۵,۸۵۶    |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی  | ۱۳۹۹/۰۹/۲۵         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۴,۴۰۵,۲۵۲      | ۰           | ۴,۴۰۵,۲۵۲      | ۳۶۳,۱۳۱,۶۷۲    |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی  | ۱۳۹۹/۱۱/۳۰         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۰              | ۰           | ۰              | ۰              |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی  | ۱۴۰۰/۰۳/۲۲         | ۰         | ۰.۰۰٪   | ۱۳,۲۴۵,۳۷۵     | ۰           | ۱۳,۲۴۵,۳۷۵     | ۱۰,۶۲۰,۶۷۵     |
|                                       |                    |           |         | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳ | ۰           | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳ | ۱۰,۷۵۵,۳۱۲,۲۲۶ |

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | یادداشت |                                         |
|------------|------------|---------|-----------------------------------------|
| ریال       | ریال       |         |                                         |
| ۴۷,۶۴۷,۹۵۹ | ۰          | ۱۹-۱    | سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام |
| ۴۷,۶۴۷,۹۵۹ | ۰          |         |                                         |

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱     |        |
|----------------|----------------|--------|
| ریال           | ریال           |        |
| ۲۱,۵۹۹,۸۳۶,۳۳۴ | ۵۱,۳۵۲,۶۶۰,۹۰۸ | مدیر   |
| ۲۲۴,۳۸۳,۱۵۹    | ۲۲۴,۳۸۳,۱۷۷    | متولی  |
| ۱۰۸,۶۹۹,۵۹۱    | ۱۷۱,۲۰۳,۱۸۸    | حسابرس |
| ۲۱,۹۳۲,۹۱۹,۰۸۴ | ۵۱,۷۴۸,۲۴۷,۲۷۳ |        |

۲۱- سایر هزینه ها

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱    |                         |
|-------------|---------------|-------------------------|
| ریال        | ریال          |                         |
| ۲۴۶,۴۷۹,۴۱۵ | ۴۳۲,۲۳۱,۷۴۷   | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۰           | ۱,۴۹۲,۸۶۲,۹۱۱ | هزینه نرم افزار         |
| ۵۳۹,۶۶۰     | ۶,۲۱۲,۸۹۸     | هزینه کارمزد بانکی      |
| ۲۴۷,۰۱۹,۰۷۵ | ۱,۹۳۱,۳۰۷,۵۵۶ |                         |

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

| ۱۴۰۱/۰۲/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱       |                                            |
|----------------|------------------|--------------------------------------------|
| ریال           | ریال             |                                            |
| ۹۸,۳۱۶,۳۳۳,۴۶۶ | ۱۲۲,۷۲۷,۳۸۵,۸۶۷  | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| .              | (۷۴,۲۴۵,۹۳۵,۵۳۴) | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۹۸,۳۱۶,۳۳۳,۴۶۶ | ۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳   |                                            |

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۳-۱- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

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

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

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

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

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 میباشد:

| ردیف | نام شرکت               | نماد   | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------|------------------------|--------|------------|---------------------|----------------------|
| ۱    | بانک دی                | دی     | درصد ۲     | ۲,۷۰۰,۰۰۰           | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۲    | بیمه دی                | ودی    | درصد ۲.۲۵  | ۹۰,۸۰۰              | ۱,۸۱۶,۰۰۰            |
| ۳    | سرمایه گذاری بوعلی     | وبوعلی | درصد ۲.۵   | ۴۶,۲۵۰              | ۹۲۵,۰۰۰              |
| ۴    | تولید نیروی برق دماوند | دماوند | درصد ۲     | ۱۸,۲۵۰              | ۳۶۵,۰۰۰              |

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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

| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |                            | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                            | نوع وابستگی | نام                                       | اشخاص وابسته                 |
|------------|----------------------------|------------|----------------------------|-------------|-------------------------------------------|------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |             |                                           |                              |
| ۰.۰۴       | ۷۰۰                        | ۰.۰۶       | ۷۰۰                        | مستاز       | مدیر صندوق                                | مدیر صندوق و اشخاص وابسته    |
| ۲۰.۵       | ۳۴,۳۰۰                     | ۲.۸۵       | ۳۴,۳۰۰                     | مستاز       | موسس و دارنده واحد سرمایه گذاری (بانک دی) | ضامن نقدشوندگی ضمانت سودآوری |
| ۰.۸۳       | ۱۳,۹۷۵                     | ۱.۱۶       | ۱۳,۹۷۵                     | عادی        | مدیر صندوق                                | مدیر صندوق و اشخاص وابسته    |
| ۴۰۰.۴      | ۶۷۰,۱۳۹                    | ۵۵.۷۰      | ۶۷۰,۲۰۶                    | عادی        | موسس                                      | ضامن نقدشوندگی ضمانت سودآوری |
| ۱۳.۳۰      | ۲۲۰,۹۰۴                    | ۱۸.۳۶      | ۲۲۰,۹۰۴                    | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۰.۱۰       | ۱,۷۵۳                      | ۰.۱۵       | ۱,۷۵۳                      | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۷.۶۱       | ۱۲۷,۳۱۰                    | ۹.۴۹       | ۱۱۴,۱۷۵                    | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۲۰.۲       | ۳۳,۸۹۶                     | ۲.۳۲       | ۳۷,۹۴۶                     | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۷.۰۳       | ۱۱۷,۶۸۳                    | ۹.۹۰       | ۱۱۹,۰۸۸                    | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۸.۶۱       | ۱۴۴,۱۰۷                    | ۰.۰۰       | ۰                          | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۹.۳۳       | ۱۵۶,۱۸۶                    | ۰.۰۰       | ۰                          | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۵.۵۳       | ۹۲,۶۴۷                     | ۰.۰۰       | ۰                          | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۳.۵۸       | ۵۹,۹۹۸                     | ۰.۰۰       | ۰                          | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۰.۰۱       | ۱۸۹                        | ۰.۰۲       | ۱۸۹                        | عادی        | سرمایه گذار                               | اشخاص وابسته به مدیر         |
| ۱۰۰        | ۱,۶۷۳,۷۷۷                  | ۱۰۰        | ۱,۳۰۳,۳۴۶                  |             |                                           |                              |

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

| طرف معامله                          | نوع وابستگی | شرح معامله               |                     | مابده پدیدکار (بستانکار)      |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------|
|                                     |             | ارزش معامله              | تاریخ معامله        |                               |
| کارگزاری بانک دی                    | مدیر        | کارمزد ارکان             | ۵۱,۳۵۷,۰۶۹,۹۰۸ ریال | ریال                          |
| موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی | متولی       | کارمزد ارکان             | ۲۲۴,۳۸۳,۱۷۷         | طی دوره مالی (۵۰,۲۵۴,۱۸۱,۱۳۷) |
| مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس   | حسابرس      | کارمزد ارکان             | ۲۸۰,۵۹,۸۷۴          | طی دوره مالی (۱۵۰,۰۵۲,۰۴۹)    |
| عوارض برای حسابرس                   | حسابرس      | کارمزد ارکان             | ۴,۷۱۱,۷۵۵           | طی دوره مالی ۸۲۴,۸۴۵          |
| موسسه حسابرسی رازدار                | حسابرس      | کارمزد ارکان             | ۱۵۷,۰۶۷,۹۲۳         | طی دوره مالی (۱۱۶,۹۶۰,۰۶۶)    |
| کارمزد کارگزاری بانک دی             | مدیر ثبت    | کارمزد ارکان             | ۰                   | طی دوره مالی (۲۰۰,۰۰۰)        |
| کارمزد مدیر                         | مدیر ثبت    | کارمزد ارکان             | ۲۲۰,۰۰۰             | طی دوره مالی (۱,۶۳۰,۰۰۰)      |
| کارگزاری دی                         | کارگزاری    | خرید و فروش اوراق بهادار | ۴,۵۲۷,۰۳۵,۲۶۲,۰۳۴   | طی دوره مالی ۰                |
| آبان                                | کارگزاری    | خرید و فروش اوراق بهادار | ۰                   | طی دوره مالی ۰                |
|                                     |             |                          | ۴,۵۷۸,۸۱۶,۷۷۴,۶۷۱   | (۵۰,۵۲۰,۳۵۹,۵۲۳)              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۲۶- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

| نسبت بدهی و تعهدات | نسبت جاری         | ارقام بدون تعدیل   |                                           |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| ۱۶,۳۳۴,۹۶۲,۸۴۲,۵۰۰ | ۸,۲۸۰,۹۳۱,۱۴۰,۱۷۰ | ۲۰,۱۳۵,۰۷۹,۲۵۵,۸۲۵ | سرمایه گذاری در سهام                      |
| ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴  | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴ | ۱,۵۸۰,۳۷۷,۳۷۷,۶۶۴  | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۶,۸۶۴,۹۴۵,۹۱۷      | ۶,۰۰۶,۸۲۷,۶۷۷     | ۸,۵۸۱,۱۸۲,۳۹۶      | حساب های دریافتنی                         |
| ۵۲۹,۴۹۶,۶۰۵        | ۳۱۷,۶۹۷,۹۶۳       | ۱,۰۵۸,۹۹۳,۲۰۹      | سایر دارایی ها                            |
| ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴        | ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴       | ۲۸۷,۰۵۴,۶۸۴        | موجودی نقد                                |
| ۱۷,۹۲۲,۷۳۴,۶۶۲,۶۸۵ | ۹,۸۶۷,۶۳۳,۰۴۳,۴۷۴ | ۲۱,۷۲۵,۳۸۳,۸۶۳,۷۷۸ | جمع دارایی ها                             |
| ۲۶,۱۹۳,۶۶۰,۳۶۲     | ۲۲,۹۱۹,۴۵۲,۸۱۷    | ۳۲,۷۴۲,۰۷۵,۴۵۳     | جاری کارگزاری                             |
| ۳۵,۴۴۳,۶۱۳,۱۹۲     | ۴۰,۴۶۹,۱۹۵,۳۰۶    | ۵۰,۵۲۰,۳۵۹,۵۳۳     | بدهی به ارکان صندوق                       |
| ۵۲۵,۶۹۵            | ۵۲۵,۶۹۵           | ۵۲۵,۶۹۵            | بدهی به سرمایه گذاران                     |
| ۹,۷۰۵,۲۳۹,۷۸۰      | ۹,۷۰۵,۲۳۹,۷۸۰     | ۹,۷۰۵,۲۳۹,۷۸۰      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر            |
| ۷۱,۳۴۳,۰۳۹,۰۲۹     | ۷۳,۰۹۴,۴۱۳,۵۹۸    | ۹۲,۹۶۸,۲۰۰,۴۶۱     | جمع بدهی ها                               |
| ۳۴۸,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۴,۸۶۱,۶۰۰,۰۰۰    | ۶۹,۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰     | تعهدات                                    |
| ۴۱۹,۹۵۹,۰۳۹,۰۲۹    | ۱۰۷,۹۵۶,۰۱۳,۵۹۸   | ۱۶۲,۶۹۱,۴۰۰,۴۶۱    | جمع بدهیها و تعهدات                       |
|                    | ۹۱.۴۰             | ۱۳۳.۵۴             | نسبت جاری (مرتبه)                         |
| ۰.۰۲۳۴             |                   | ۰.۰۰۷۵             | نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)                |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۲/۲۱ |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| بانک دی                                  | سرمایه‌گذاری بوعلی                       | بیمه دی                                  | دماوند                                   | زشریف                                    | زماهان                                   |
| دارایی‌ها:                               |                                          |                                          |                                          |                                          |                                          |
| نقد و بانک                               | ۹۵۵,۷۸۵,۶۱۶,۴۷۳                          | ۱۹۱,۴۲۶,۱۰۳,۹۶۷                          | ۱۹۳,۱۹۹,۱۹۱,۵۹۰                          | ۴,۶۷۳,۶۱۳,۲۷۳                            | ۳,۴۱۴,۱۸۰,۵۹۹                            |
| حسابهای دریافتی                          | .                                        | .                                        | -                                        | ۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰                            | ۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰                              |
| حسابهای فی مابین با کارگزاران            | .                                        | .                                        | -                                        | -                                        | -                                        |
| سرمایه‌گذاری‌ها                          | ۱۵,۲۵۷,۷۸۴,۱۳۹,۱۸۷                       | ۱,۲۲۶,۵۶۵,۰۵۷,۰۸۱                        | ۷۳۱,۷۳۶,۷۶۷,۵۹۴                          | ۱۴۶,۷۲۸,۶۳۸,۶۳۹                          | ۴۵,۸۲۵,۴۷۹,۳۳۶                           |
| مخارج انتقالی به دوره‌های آتی            | ۱۴۴,۸۴۷,۳۵۸                              | ۱۶۹,۳۶۰,۳۷۲                              | ۱۶۸,۸۱۷,۱۶۹                              | ۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴                              | ۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴                              |
| جمع دارایی‌ها                            | ۱۶,۳۱۳,۴۱۴,۶۰۳,۰۱۸                       | ۱,۴۱۸,۱۶۰,۵۳۱,۴۴۰                        | ۹۷۷,۷۵۸,۲۹۶,۴۶۱                          | ۱۵۹,۶۲۹,۶۶۱,۸۸۶                          | ۵۰,۲۳۳,۸۶۷,۳۶۹                           |
| بدهی‌ها:                                 |                                          |                                          |                                          |                                          |                                          |
| حسابهای فی مابین با کارگزاران            | ۲۶,۳۰۴,۸۴۴,۳۱۹                           | ۸۰۷,۷۷۴,۵۴۳                              | -                                        | .                                        | -                                        |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر             | ۷۰,۷۵۰,۸۵۵,۲۲۹                           | ۶۲۳,۵۱۷,۸۸۱                              | ۴۶۹,۴۲۶,۶۷۳                              | ۱,۱۴۵,۴۷۰,۸۳۴                            | ۳۷۵,۴۵۲,۱۶۳                              |
| حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران         | -                                        | .                                        | .                                        | .                                        | .                                        |
| حسابهای پرداختی به ارکان صندوق           | ۳۶,۴۴۹,۷۲۹,۱۷۴                           | ۳,۳۶۳,۰۵۱,۰۶۸                            | ۱,۸۶۳,۱۰۰,۶۰۹                            | ۴۸۴,۷۷۷,۷۷۹                              | ۱۵۶,۷۸۰,۴۸۲                              |
| جمع بدهی‌ها                              | ۶۹,۸۳۰,۴۲۸,۷۲۲                           | ۴,۷۹۴,۳۴۳,۴۹۳                            | ۲,۳۳۲,۵۲۷,۲۸۲                            | ۱,۶۳۰,۲۴۸,۶۱۳                            | ۵۳۲,۳۳۲,۶۴۵                              |
| خالص دارایی‌ها                           | ۱۶,۱۴۳,۸۸۴,۱۷۴,۲۹۶                       | ۱,۴۱۳,۳۶۶,۱۷۷,۹۴۸                        | ۹۷۵,۴۲۵,۷۶۹,۱۷۹                          | ۱۵۷,۹۹۹,۴۱۳,۲۷۳                          | ۴۹,۶۹۱,۵۳۴,۷۲۴                           |
| خالص دارایی هر واحد                      | ۱۳,۹۵۷,۷۶۵                               | ۲,۸۳۸,۰۷۹                                | ۲۶۱,۱۶۶,۱۸۶                              | ۹۸۹,۷۶۸                                  | ۱,۲۸۴,۴۷۰                                |
| دارایی‌ها:                               |                                          |                                          |                                          |                                          |                                          |
| نقد و بانک                               | ۱۴۲,۷۳۸,۱۳۰                              | ۷۴۵,۸۵۳                                  | .                                        | .                                        | ۱,۵۸۰,۶۶۴,۴۳۲,۴۴۸                        |
| حسابهای دریافتی                          | ۶۸۱,۷۵۷,۱۱۰                              | .                                        | .                                        | .                                        | ۹,۶۲۱,۹۱۹,۳۵۰                            |
| حسابهای فی مابین با کارگزاران            | .                                        | .                                        | .                                        | .                                        | ۲,۶۵۳,۵۲۰,۱۰۸                            |
| سرمایه‌گذاری‌ها                          | ۱۱۸,۱۳۸,۴۳۵,۷۵۰                          | .                                        | .                                        | .                                        | ۲۰,۱۳۵,۰۷۹,۲۵۵,۸۲۵                       |
| مخارج انتقالی به دوره‌های آتی            | ۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴                              | .                                        | .                                        | .                                        | ۱,۰۵۸,۹۹۳,۳۰۹                            |
| جمع دارایی‌ها                            | ۱۱۹,۰۹۸,۶۵۸,۵۲۴                          | ۷۴۵,۸۵۳                                  | -                                        | -                                        | ۳۱,۷۳۹,۰۷۸,۱۲۰,۸۴۰                       |
| بدهی‌ها:                                 |                                          |                                          |                                          |                                          |                                          |
| حسابهای فی مابین با کارگزاران            | .                                        | .                                        | .                                        | .                                        | ۳۵,۳۹۵,۵۹۵,۵۶۱                           |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر             | ۳۶۵,۷۴۴,۰۷۵                              | ۷۴۵,۸۵۳                                  | .                                        | .                                        | ۱۰,۷۱۰,۶۷۵,۶۹۱                           |
| حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران         | ۵۲۵,۶۹۵                                  | -                                        | .                                        | .                                        | ۵۲۵,۶۹۵                                  |
| حسابهای پرداختی به ارکان صندوق           | ۳۴۴,۹۴۳,۰۰۰                              | -                                        | .                                        | .                                        | ۵۰,۵۵۵,۶۶۰,۵۷۶                           |
| جمع بدهی‌ها                              | ۷۱۱,۳۱۲,۷۷۰                              | ۷۴۵,۸۵۳                                  | -                                        | -                                        | ۹۶,۶۶۲,۴۵۷,۵۲۳                           |
| خالص دارایی‌ها                           | ۱۱۸,۳۸۷,۴۴۵,۷۵۴                          | -                                        | -                                        | -                                        | ۲۱,۶۳۲,۴۱۵,۶۶۳,۳۱۷                       |
| خالص دارایی هر واحد                      | ۵۹۶,۲۶۱                                  | ۸۳۵,۵۷۳                                  | ۶۶۰,۶۹۰                                  | ۶۹۶,۴۶۷                                  | ۷۹۸,۳۷۸                                  |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                                           |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| بانک دی                               | سرمایه گذاری بوعلی                    | بیمه دی                               | دماوند                                | زشریف                                 | ماهان                                 |                                           |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  |                                           |
| ۵۲۴,۷۷۷,۴۵۷,۲۳۱                       | ۲۰,۳۴۷,۶۸۰,۹۸۲                        | ۳۵,۸۳۸,۰۴۲,۹۳۸                        | ۱۲۳,۵۲۸,۹۶۶,۵۴۳                       | .                                     | .                                     | <b>درآمدها:</b>                           |
| .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | ۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰                         | ۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰                           | سود (زیان) فروش اوراق بهادار              |
| ۲۷,۱۰۰,۲۰۶,۷۰۲                        | ۲,۲۲۴,۳۴۱,۶۱۱                         | ۱,۵۰۲,۵۶۸,۴۶۵                         | ۲۵,۸۸۵,۴۳۹                            | ۲۱۰,۸۹۹,۵۱۹                           | ۱۲۳,۰۵۸,۲۱۰                           | درآمد سود سهام                            |
| .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | سود سپرده و گواهی بانکی                   |
| ۶,۹۶۱,۲۱۶,۹۲۷,۹۳۰                     | ۴۹۲,۵۰۸,۳۱۹,۵۲۶                       | ۳۵۹,۲۰۷,۳۲۶,۴۶۴                       | ۷۲۴,۲۲۲,۵۲۵,۳۷۷                       | ۴۳,۶۳۸,۰۹۵,۹۳۲                        | ۱۵,۳۸۸,۲۰۴,۴۳۹                        | سایر درآمدها                              |
| ۷,۵۱۳,۰۹۴,۵۹۱,۸۶۳                     | ۵۱۵,۰۸۰,۳۴۲,۱۱۹                       | ۳۹۶,۵۴۷,۹۳۷,۸۶۷                       | ۸۴۷,۷۷۷,۳۷۷,۳۵۹                       | ۵۱,۹۴۰,۶۷۷,۸۹۱                        | ۱۶,۳۵۹,۷۴۲,۴۴۹                        | درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها |
|                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       | <b>جمع درآمدها</b>                        |
| ۳۶,۴۴۵,۵۶۸,۴۵۸                        | ۳,۳۶۲,۸۳۱,۴۴۰                         | ۱,۸۶۲,۹۶۰,۹۸۱                         | ۷,۸۹۲,۷۷۸,۸۳۶                         | ۴۴۹,۳۹۷,۱۰۷                           | ۱۵۶,۶۴۰,۸۵۳                           | <b>هزینه ها:</b>                          |
| ۱,۸۳۴,۷۵۷,۴۲۶                         | ۱۷۳,۷۰۲,۶۹۰                           | ۱۶۵,۳۳۸,۴۳۰                           | ۵۳۳,۴۱۷,۵۹۴                           | ۹۶۶,۰۵۴,۴۲۹                           | ۱۷۹,۴۰۳,۴۸۰                           | هزینه های کارمزد ارکان                    |
| ۳۸,۲۸۰,۳۲۵,۸۸۴                        | ۳,۵۳۶,۵۳۴,۱۳۰                         | ۲,۰۲۸,۲۹۹,۴۱۱                         | ۸,۴۲۶,۱۹۶,۴۳۰                         | ۱,۴۱۵,۴۵۱,۵۳۶                         | ۳۲۶,۰۴۴,۳۳۳                           | سایر هزینه ها                             |
| ۷,۴۷۴,۸۱۴,۲۶۵,۹۷۹                     | ۵۱۱,۵۴۳,۸۰۷,۹۸۹                       | ۳۹۴,۵۱۹,۶۳۸,۴۵۶                       | ۸۳۹,۳۵۱,۱۸۰,۹۲۹                       | ۵۰,۵۲۵,۲۲۶,۳۵۵                        | ۱۶,۰۲۳,۶۹۸,۱۱۶                        | <b>جمع هزینه ها</b>                       |
|                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       | سود (زیان)                                |
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                                           |
| غذام                                  | و آوا                                 | بزاگرس                                | زکوثر                                 | تکشا                                  | جمع                                   |                                           |
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  | ریال                                  |                                           |
| .                                     | ۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶                        | ۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸                        | ۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷                        | ۲۲,۵۹۶,۱۵۱,۶۳۲                        | ۸۸۳,۹۵۳,۴۷۶,۷۶۷                       | <b>درآمدها:</b>                           |
| ۶۴۵,۶۷۴,۷۹۰                           | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | سود (زیان) فروش اوراق بهادار              |
| ۴,۴۰۵,۲۵۲                             | .                                     | .                                     | .                                     | ۱۳,۲۴۵,۳۷۵                            | ۳۱,۲۰۴,۶۱۰,۵۷۳                        | درآمد سود سهام                            |
| .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | سود سپرده و گواهی بانکی                   |
| ۴۷,۱۶۸,۱۸۷,۲۶۳                        | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | .                                     | سایر درآمدها                              |
| ۴۷,۸۱۸,۲۶۷,۳۰۵                        | ۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶                        | ۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸                        | ۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷                        | ۲۲,۶۰۹,۳۹۷,۰۰۷                        | ۹,۵۶۸,۰۹۳,۵۱۱,۳۰۱                     | درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها |
|                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       | <b>جمع درآمدها</b>                        |
| ۲۴۴,۸۴۳,۳۷۱                           | ۳۳۷,۲۷۶,۲۹۳                           | ۲۹۴,۴۰۳,۲۰۵                           | ۴۶۰,۹۸۶,۰۴۹                           | ۱۴۰,۵۶۰,۶۸۰                           | ۵۱,۷۴۸,۲۴۷,۲۷۳                        | <b>هزینه ها:</b>                          |
| ۱۵۵,۲۴۴,۵۷۸                           | ۸۱,۳۵۳,۷۳۰                            | ۸۱,۳۵۳,۷۳۰                            | ۷۹,۴۹۹,۷۱۱                            | ۱۱۹,۸۳۸,۲۵۰                           | ۴,۳۶۹,۹۶۴,۰۴۸                         | هزینه های کارمزد ارکان                    |
| ۵۰۰,۰۸۷,۹۴۹                           | ۴۱۸,۶۳۰,۰۲۳                           | ۳۷۵,۷۵۶,۹۳۵                           | ۵۴۰,۴۸۵,۷۶۰                           | ۲۶۰,۳۹۸,۹۳۰                           | ۵۶,۱۱۸,۲۱۱,۳۲۱                        | سایر هزینه ها                             |
| ۴۷,۳۱۸,۱۷۹,۳۵۶                        | ۳۳,۹۶۸,۲۵۳,۴۳۳                        | ۵۰,۳۱۶,۹۰۳,۱۱۳                        | ۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷                        | ۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۷۷                        | ۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰                     | <b>جمع هزینه ها</b>                       |
|                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       | سود (زیان)                                |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

(ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                    | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                   | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                   | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                  | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------|
| بانک دی                               |                    | سرمایه‌گذاری پوعلی                    |                   | بیمه دی                               |                 | دماوند                                |                   | زشریف                                 |                  | زماهان                                |                 |
| تعداد                                 | ریال               | تعداد                                 | ریال              | تعداد                                 | ریال            | تعداد                                 | ریال              | تعداد                                 | ریال             | تعداد                                 | ریال            |
| ۶۲۱,۰۹۳                               | ۸,۶۶۹,۰۶۹,۹۰۸,۳۱۷  | ۳۱۷,۷۵۸                               | ۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹   | ۲,۰۳۳                                 | ۵۳۰,۹۰۶,۱۳۰,۷۲۳ | ۱۰,۷۶                                 | ۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۲۵,۷۳۸ | ۱۲۷,۳۱۰                               | ۱۲۶,۰۰۷,۳۴۳,۵۴۳  | ۳۳,۸۹۶                                | ۴۳,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۸  |
| ۰                                     | ۰                  | ۰                                     | ۰                 | ۰                                     | ۰               | ۶۷                                    | ۶۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۰                                     | ۰                | ۰                                     | ۰               |
| ۰                                     | ۰                  | ۰                                     | ۰                 | ۰                                     | ۰               | ۰                                     | ۰                 | (۱۳,۱۳۵)                              | (۱۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۵,۹۵۰)                               | (۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۰                                     | ۷,۴۷۴,۸۱۴,۲۶۵,۹۷۹  | ۰                                     | ۵۱۱,۵۴۳,۸۰۷,۹۸۹   | ۰                                     | ۳۹۴,۵۱۹,۶۳۸,۴۵۶ | ۰                                     | ۸۳۹,۳۵۱,۱۸۰,۹۲۹   | ۰                                     | ۵۰,۵۲۵,۲۲۶,۳۵۵   | ۰                                     | ۱۶,۰۲۳,۶۹۸,۱۱۶  |
| ۰                                     | ۰                  | ۰                                     | ۰                 | ۰                                     | ۰               | ۰                                     | ۱۳۲,۲۳۲,۹۳۱,۵۶۲   | ۰                                     | (۵,۳۹۸,۱۵۶,۶۲۵)  | ۰                                     | (۳,۹۳۰,۴۵۵,۰۰۰) |
| ۶۲۱,۰۹۳                               | ۱۶,۱۴۳,۸۸۴,۱۷۴,۲۹۶ | ۳۱۷,۷۵۸                               | ۱,۴۱۳,۳۶۶,۱۷۷,۹۲۸ | ۲,۰۳۳                                 | ۹۲۵,۴۲۵,۷۶۹,۱۷۹ | ۱,۱۴۳                                 | ۲,۸۲۳,۶۶۱,۰۴۸,۲۲۹ | ۱۱۴,۱۷۵                               | ۱۵۷,۹۹۹,۴۱۳,۲۷۳  | ۲۷,۹۴۶                                | ۴۹,۶۹۱,۶۳۴,۶۲۴  |

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

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                 | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                   | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                  | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                   | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                  | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ |                    |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------|
| غدام                                  |                 | زکوئر                                 |                   | بیزاگرس                               |                  | وآوا                                  |                   | تکشا                                  |                  | جمع                                   |                    |
| تعداد                                 | ریال            | تعداد                                 | ریال              | تعداد                                 | ریال             | تعداد                                 | ریال              | تعداد                                 | ریال             | تعداد                                 | ریال               |
| ۱۱۷,۶۸۳                               | ۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۰۹۳  | ۱۵۶,۱۸۶                               | ۱۳۰,۵۰۴,۷۴۷,۰۳۱   | ۹۲,۶۳۷                                | ۶۱,۲۰۴,۳۴۶,۸۷۵   | ۱۴۴,۱۰۷                               | ۱۰۰,۳۶۵,۷۲۸,۰۲۸   | ۵۹,۹۹۸                                | ۴۷,۹۰۱,۱۰۰,۲۰۹   | ۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴                    | ۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴ |
| ۱,۴۰۵                                 | ۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                                     | ۰                 | ۰                                     | ۰                | ۰                                     | ۰                 | ۰                                     | ۰                | ۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰      |
| ۰                                     | ۰               | (۱۴۲,۳۳۶)                             | (۱۵۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۸۹,۲۳۷)                              | (۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۳۴,۱۰۷)                             | (۱۴۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۹,۹۹۸)                              | (۵۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۷۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)                     | (۴۷۲,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)  |
| ۰                                     | ۴۷,۳۱۸,۱۷۹,۳۵۶  | ۰                                     | ۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷    | ۰                                     | ۵۰,۲۱۶,۹۰۳,۱۱۳   | ۰                                     | ۳۳,۹۶۸,۲۵۳,۴۳۳    | ۰                                     | ۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۷۷   | ۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰                     | ۹,۵۱۱,۹۷۵,۲۹۹,۹۸۰  |
| ۰                                     | (۵۰۵,۵۴۵,۶۹۵)   | ۰                                     | (۴۵,۶۶۳,۸۹۵,۲۰۸)  | ۰                                     | (۱۸,۷۸۴,۲۴۹,۹۸۸) | ۰                                     | ۹,۷۷۲,۹۱۹,۵۳۹     | ۰                                     | (۱۰,۲۵۲,۰۹۸,۲۵۲) | ۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳                        | ۴۸,۴۸۱,۴۵۰,۳۳۳     |
| ۱۱۹,۰۸۸                               | ۱۱۸,۳۸۷,۴۴۵,۷۵۴ | ۱۳,۸۵۰                                | ۰                 | ۳,۴۰۰                                 | ۰                | ۱۰,۰۰۰                                | (۹۹,۰۰۰)          | ۳۴                                    | ۰                | ۲۱,۶۲۲,۴۱۵,۶۶۳,۲۱۷                    | ۲۱,۶۲۲,۴۱۵,۶۶۳,۲۱۷ |

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