



تاریخ:

شماره:

پیوست:

کارگزاری بانک دی  
BANK DAY BROKERAGE

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲



تاریخ: \_\_\_\_\_  
شماره: \_\_\_\_\_  
پیوست: \_\_\_\_\_

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	با سیاست
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	مصطفی بختیاری	
متولی	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۷ حساب های دریافتی
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۸ سایر دارایی ها
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ موجودی نقد
<u>۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷</u>	<u>۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹	۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	۱۰ جاری کارگزاران
۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳</u>	<u>۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹</u>	جمع بدهی ها
<u>۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴</u>	<u>۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳</u>	خالص دارایی ها
۷,۴۹۳,۵۳۱	۱۸,۶۹۸,۷۳۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

کارگزاری بانک دی (سپاسی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
درآمدها:		
۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۷	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷	۱۷ سود سهام
۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	.	۱۹ سایر درآمدها
<u>۵۷۱,۸۴۵,۱۰۷,۸۰۵</u>	<u>۴,۵۱۶,۷۵۸,۹۰۶,۰۳۵</u>	جمع درآمدها
هزینه ها:		
۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶	۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳	۲۱ سایر هزینه ها
۱۱۰,۲۵۵,۳۵۹,۷۹۲	۲۵۷,۴۳۹,۷۱۸,۶۹۰	جمع هزینه ها
<u>۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۳</u>	<u>۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵</u>	سود خالص
۴.۹۳٪	۱۷.۹۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۳.۷۱٪	۱۵.۰۴٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۶۸۷	۱,۲۲۴,۵۹۸	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۳,۷۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۰۶,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۲۰۹	۵۷۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۵۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۳۰)	(۷۳۳,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۳,۶۳۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۳	.	۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	.	سود (زیان) خالص
۵,۰۵۴,۰۴۳,۱۹۴,۱۷۵	.	۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	.	۲۲ تعدیلات
<u>۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۸۷۵</u>	<u>۱,۶۷۳,۷۷۷</u>	<u>۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳</u>	<u>۱,۵۱۸,۵۹۳</u>	

کارگزاران بانک دکا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۳۹۱۷۴



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

### 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 ۱۲۳۵۷/۰۶۰۱۴۰ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده (بانک دی، سرمایه‌گذاری بوعلی، تولید نیروی برق دماوند، بیمه دی) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۵ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۲۲/۱۳۱۸۸۹ به تاریخ ۲۷/۰۴/۱۴۰۲ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۲۸/۰۴/۱۴۰۷ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دل‌بسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.

#### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۹۸	۳۴.۳۰۰	بانک دی	۱
۲	۷۰۰	کارگزاری بانک دی	۲

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

**متولی صندوق**؛ شرکت مشاور 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

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

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 سرمایه-گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده‌های کوتاه مدت از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ متوقف شده و درآمد مربوط در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های 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 ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل

\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.03}{n}$  ضرب در  $n \times 365$

خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.  $n$ ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

### 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  
صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
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 هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها که به صورت روزانه محاسبه می‌شود.

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

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

-کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هر یک 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 هر یک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تخصیص می‌یابد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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		۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۶۱.۸۳٪	۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳	۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵	۷۶.۱۶٪	۲۲,۲۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹	۲۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۳۸٪	۸۰۸,۲۸۳,۱۱۲,۲۹۶	۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰	۵.۲۱٪	۱,۵۲۴,۸۲۳,۲۲۴,۶۳۶	۱,۴۰۷,۳۳۲,۲۷۱,۲۶۱	سرمایه گذاریها
۳.۳۹٪	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲	۷۸۸,۷۷۰,۶۷۲,۰۸۶	۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۵.۲۰٪	۱,۹۲۶,۷۳۵,۱۴۲,۵۹۱	۲,۷۱۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹	۱۱.۷۲٪	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹۰٪	۲۴۰,۴۲۹,۲۹۴,۳۳۸	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	۰.۰۰٪	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۰.۵۶٪	۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۸	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۳	۰.۰۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۳۷٪	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
<b>۸۹.۶۳٪</b>	<b>۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸</b>	<b>۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴</b>	<b>۹۹.۴۹٪</b>	<b>۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴</b>	<b>۳۰,۳۰۵,۲۷۷,۷۲۱,۹۱۱</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱
	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰					
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۰.۰٪	۳,۹۷۴,۲۴۵,۰۵۹	۰.۰۱٪	۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴	۰.۰۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۰.۰٪	۷۳,۶۱۸,۴۶۰,۰۳۴	۰.۲۵٪	۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷	۷.۳۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۰.۰٪	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۰.۰۴٪	۸,۵۵۶,۶۴۳,۶۶۸	۰.۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۰.۰٪	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰	۰.۰۹٪	۱۰۴,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۲	۰.۸۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۰.۰٪	۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۰.۱۲٪	۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵	۱.۴۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳	۰.۱۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۲۵۷	۰.۱۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۸۴۱,۱۶۸	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۰.۱۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۶,۱۰۱,۲۸۰,۷۱۹	۰.۰۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۲۲,۳۵۳,۲۰۱,۶۷۶	۰.۱۸٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵	۰.۰۱٪
				۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۰.۵۱٪	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۰.۳۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۰	۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۰	۰	

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۰	۰.۰۰٪	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰	۰.۰۰٪	۰	خوراک دام پارس
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۰.۰۰٪	۰	

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.

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۰۹۳,۵۹۹,۱۲۵	(۱,۰۲۳,۵۵۰,۰۸۹)	۷۰,۰۴۹,۰۳۶	مخارج عضویت در کانون
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱,۸۹۷,۰۲۶,۸۹۷	(۱,۹۸۷,۹۲۲,۸۵۸)	۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۲,۹۹۰,۶۲۶,۰۲۲	(۳,۰۱۱,۴۷۲,۹۴۷)	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	(۲۱,۷۵۰,۳۰۰,۱۵۸,۹۰۹)	۲۱,۲۱۵,۴۲۵,۹۸۱,۷۶۲	(۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	کارگزاری دی
(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	(۲۱,۷۵۰,۳۰۰,۱۵۸,۹۰۹)	۲۱,۲۱۵,۴۲۵,۹۸۱,۷۶۲	(۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴	۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲	۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸	۶۴۰,۳۷۳,۱۷۴	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
<b>۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴</b>	<b>۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹</b>	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۱۲,۹۴۰,۱۵۹</b>	<b>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۰۷۹,۲۹۷	۰	۱۳-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۳۳,۸۷۵,۷۶۸	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۵۳۳,۵۹۲,۱۲۶	۱,۷۴۴,۰۰۶,۷۹۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱</b>	<b>۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴</b>	

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۲۸۰,۲۲۶,۳۲۸,۰۰۴	۱,۶۳۸,۷۷۷	۲۷,۹۶۵,۵۰۱,۰۴۹,۰۹۳	۱,۴۸۳,۵۹۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶۲,۲۷۳,۵۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۳۰,۲۷۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴</b>	<b>۱,۶۷۳,۷۷۷</b>	<b>۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳</b>	<b>۱,۵۱۸,۵۹۳</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶	۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار خرید سهم
۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷		

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۴۰,۶۷۳,۹۵۵)	۲۲,۵۴۳,۶۴۰,۳۳۳	۰	(۵۲,۵۱۱,۳۰۹)	(۴۶,۴۹۷,۹۸۹,۱۶۸)	۶۹,۰۹۴,۱۴۰,۸۰۰	۱,۷۳۶,۳۲۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۷۰,۱۳۹,۴۲۵,۹۴۹	۱۳۴,۲۱۷,۹۹۲,۷۷۷	(۳۷,۳۶۵,۸۹۰)	(۳۸۳,۰۲۸,۹۹۹)	(۳۳۹,۴۵۷,۶۳۳,۷۳۴)	۴۷۴,۰۹۶,۰۲۱,۴۰۰	۱۹,۱۵۶,۴۲۴	تولید نیروی برق دماوند
۱۳,۵۱۶,۹۷۶,۱۳۸	۲۴,۷۴۵,۸۳۱,۹۸۸	۰	(۵۹,۱۲۷,۰۲۳)	(۵۲,۹۹۵,۲۱۵,۵۴۹)	۷۷,۸۰۰,۱۷۴,۵۷۰	۲۲,۳۵۳,۰۹۳	سرمایه‌گذاری بوعلی
(۶۷,۱۵۷,۵۴۵,۸۹۸)	۸۷۹,۹۸۵,۶۳۵,۱۴۶	۰	(۱,۸۹۹,۹۷۸,۵۵۵)	(۱۷,۴۲۹,۶۳۰,۲۲۵,۱۰۰)	۱۸,۳۱۱,۵۱۵,۸۳۸,۸۳۱	۱۵,۶۶۶,۷۱۴,۷۴۲	بانک دی
۵۵,۳۲۲,۸۹۰,۰۹۵	۲۰۸,۰۷۶,۱۵۵,۴۲۱	۰	(۳۷۲,۱۰۷,۰۸۸)	(۲۸۱,۱۷۲,۰۳۸,۰۲۱)	۴۸۹,۶۲۰,۳۰۰,۵۳۰	۵۹,۶۲۴,۳۳۸	بیمه دی
۲۱,۸۸۵,۵۳۰,۶۳۱	۲۳,۳۵۳,۱۲۲,۰۹۳	(۶۳۷,۸۳۶,۰۲۲)	(۴۸۵,۷۰۲,۸۶۸)	(۱۰۳,۰۹۰,۵۴۲,۷۰۷)	۱۲۷,۵۶۷,۲۰۳,۶۹۰	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	کشت و صنعت شریف آباد
۹,۵۴۸,۴۴۹,۷۳۱	۲,۲۸۳,۹۰۸,۸۰۹	(۱۶۵,۰۵۸,۴۲۸)	(۱۲۵,۴۴۳,۶۴۷)	(۳۰,۴۳۷,۲۷۳,۷۸۶)	۳۳,۰۱۱,۶۸۴,۶۷۰	۴,۲۴۲,۳۹۹	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۴,۲۴۲,۶۱۵,۸۳۸	۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۰	۰	(۵۵,۶۳۲,۹۰۴,۳۷۲)	۱۰۶,۲۲۵,۵۶۴,۳۲۰	۱۴,۵۷۱,۴۰۸	نیروگاه زاگرس کوثر
۱۱,۸۹۸,۲۸۵,۵۸۵	۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	۰	(۷۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۲۴)	۱۱۳,۰۱۷,۸۹۷,۰۸۰	۲۷,۹۷۴,۷۲۷	سرمایه‌گذاری آوا نوین
۱۷,۵۷۷,۲۴۵,۸۲۲	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	۰	(۱۰۶,۹۰۱,۲۵۲,۹۰۳)	۱۷۸,۷۸۶,۸۸۶,۸۴۰	۷,۶۱۴,۴۳۳	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۹,۸۵۶,۳۴۷,۸۷۰	۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۰	۰	(۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۷)	۱۰۲,۶۷۹,۷۴۲,۲۸۰	۱,۷۴۵,۰۶۷	خوراک دام پارس
۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶	۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	(۸۴۰,۲۶۰,۳۴۰)	(۳,۳۷۷,۸۹۹,۵۲۹)	(۱۸,۵۹۵,۴۱۶,۳۳۷,۳۵۱)	۲۰,۰۸۳,۴۱۵,۴۵۵,۰۱۱		

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه - ۱۹م بهدجه - ۹۸-۲۰۳۲۲
۷۸,۲۳۳,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار خرید سهم شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰									
سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
•	(۵۸,۲۵۴,۵۴۶)	•	•	(۹,۵۷۹)	۸۷۰	(۷۰,۵۴۱,۸۷۷)	۱۲,۲۹۶,۹۱۰	•	۸۱,۰۰۰	ضدی ۲۰۹۱	ضدی ۲۰۹۱
•	(۹۱,۴۱۵,۶۷۶)	•	•	•	۹۳۰	(۱۰۲,۴۰۴,۳۴۶)	۱۰,۹۸۸,۶۷۰	•	۱۱۰,۰۰۰	ضدی ۲۱۰۱	ضدی ۲۱۰۱
•	(۳۶,۳۹۹,۵۸۲)	•	•	•	۸۴۹	(۴۲,۴۹۳,۲۹۹)	۶,۰۹۳,۷۱۷	•	۵۰,۰۰۰	ضدی ۲۱۱۱	ضدی ۲۱۱۱
•	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	•	•	(۹,۵۷۹)	•	(۲۱۵,۴۳۹,۵۲۲)	۲۹,۳۷۹,۲۹۷			جمع	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۰۱۶,۴۷۰,۷۴۴	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۱۰,۹۲۰,۷۰۳	۰	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
<u>۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۷</u>	<u>۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳</u>	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۷۸,۷۴۲,۶۵۰	۲۵۷,۱۱۳,۵۰۰,۰۷۳	۰	(۱,۴۲۱,۸۴۴,۴۴۲)	(۱,۶۱۲,۳۱۲,۶۰۵,۷۷۵)	۱,۸۷۰,۸۴۷,۹۵۰,۲۹۰	۳۲۰,۹۰۰,۱۶۳	بیمه دی
(۲,۱۷۹,۱۷۵,۵۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آوا نوین
۹,۸۹۹,۳۷۵,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خوراک دام پارس
۲۰۷,۹۶۴,۵۰۷,۸۸۰	۲۴۵,۳۰۱,۰۰۳,۷۱۲	۰	(۱,۱۵۹,۷۴۷,۰۵۸)	(۱,۲۷۹,۵۲۲,۲۲۰,۹۲۵)	۱,۵۲۵,۹۸۲,۹۷۱,۶۹۵	۷۰۲,۸۹۴,۰۴۵	سرمایه‌گذاری یوبلی
(۳۸۲,۵۶۶,۴۷۷,۸۸۶)	۲,۴۵۱,۲۰۸,۱۰۶,۵۰۷	۰	(۱۶,۹۳۸,۱۴۰,۵۰۱)	(۱۹,۸۱۸,۸۸۰,۷۲۸,۰۳۶)	۲۲,۲۸۷,۰۲۶,۹۷۵,۰۴۴	۱۹,۹۳۴,۷۲۸,۹۵۸	بانک دی
۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
(۸۲۶,۲۴۴,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۴۰,۴۵۷,۷۲۱,۱۹۰	(۱۲۹,۸۶۱,۳۳۰,۸۰۹)	۰	(۳,۶۰۵,۵۶۳,۳۶۵)	(۳,۵۵۵,۶۲۸,۶۱۶,۳۰۲)	۳,۴۲۸,۳۷۲,۸۴۸,۸۵۸	۴۱۸,۵۵۳,۶۳۸	تولید نیروی برق دماوند
(۱۸,۸۱۲,۲۶۶,۵۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
(۱۱,۹۳۳,۳۶۴,۸۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر
(۳,۶۹۶,۵۳۲,۸۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
<u>۶۳,۰۱۶,۴۷۰,۷۴۴</u>	<u>۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳</u>	<u>۰</u>	<u>(۲۲,۱۲۵,۳۹۵,۳۶۶)</u>	<u>(۲۶,۲۶۶,۳۴۴,۱۷۱,۰۳۸)</u>	<u>۲۹,۱۱۲,۲۳۰,۷۴۵,۸۸۷</u>		

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۷,۰۰۳,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی-۱۴۰۲۰۲۱۷-۹۰۰ (ضدی ۲۰۹۱)
۳,۰۱۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی-۱۴۰۲۰۲۱۷-۹۵۰ (ضدی ۲۱۰۱)
۹۰۶,۲۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی-۱۴۰۲۰۲۱۷-۱۰۰۰۰ (ضدی ۲۱۱۱)
<u>۱۰,۹۲۰,۷۰۳</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						
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	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۹۴۹,۲۹۸	۵۸۵,۱۵۵,۳۰۳	(۶۰,۵۱۹,۴۸۷)	۶۴۵,۶۷۴,۷۹۰	۳۷۰	۱,۷۴۵,۰۶۷	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	خوراک دام پارس
۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۸۳۰,۸۳۸,۷۰۴	(۱۷,۶۴۱,۰۹۶)	۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰	۲۰۰	۴,۲۴۲,۳۹۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰	.	۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰	۳۴۰	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	کشت و صنعت شریف آباد
۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	۹۱,۲۱۱,۲۶۸,۹۰۰	.	۹۱,۲۱۱,۲۶۸,۹۰۰	۳۰۰	۳۰۴,۰۳۷,۵۶۳	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	سرمایه‌گذاری بوعلی
۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	.	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۳۰۰	۸۴,۴۴۵,۲۳۳	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	بیمه دی
۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۳۴,۱۳۴,۲۱۱,۵۰۰	.	۳۴,۱۳۴,۲۱۱,۵۰۰	۳۰۰	۱۱۳,۷۸۰,۷۰۵	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	تولید نیروی برق دماوند
۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	نیروگاه زاگرس کوثر
۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
<b>۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸</b>	<b>۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷</b>	<b>(۷۸,۱۶۰,۵۸۳)</b>	<b>۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰</b>	<b>.</b>			

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ریال	سال مالی منتهی به ریال
۱۸-۱	۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷	۰	۰	۰	۸	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۲۸۸	۴۰,۵۹۷,۲۳۴,۱۱۳	۰	۴۰,۵۹۷,۲۳۴,۱۱۳	۸	بدون سررسید	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۴۷,۸۷۶,۷۰۱	۰	۴۷,۸۷۶,۷۰۱	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹	۲,۴۳۵,۹۷۴,۶۴۹	۰	۲,۴۳۵,۹۷۴,۶۴۹	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۵,۶۲۵,۸۳۲,۰۳۸	۰	۵,۶۲۵,۸۳۲,۰۳۸	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۳۱۵,۶۶۸,۷۱۳	۰	۳۱۵,۶۶۸,۷۱۳	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۱۷۵,۳۱۶,۸۳۴	۰	۱۷۵,۳۱۶,۸۳۴	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۴,۸۶۳,۳۹۵	۰	۴,۸۶۳,۳۹۵	۸	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	۰	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی
<b>۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴</b>	<b>۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸</b>	<b>۰</b>	<b>۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸</b>				

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۰	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
<b>۴۷,۶۴۷,۹۵۹</b>	<b>۰</b>		

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.  
۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۵,۲۷۳,۰۴۷,۹۶۰	۲۴۶,۲۲۴,۱۱۹,۷۰۹	مدیر
۸۹۹,۹۹۸,۳۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۸۶,۶۹۵,۹۱۱	۱,۰۶۰,۵۳۴,۹۶۸	حسابرس
<b>۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶</b>	<b>۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷۴۳,۹۶۰,۴۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۳۹۴,۰۸۶,۸۶۵	۷,۸۹۸,۰۸۴,۰۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۵۳۰,۶۷۱	۱۳,۰۱۹,۵۰۸	هزینه کارمزد بانکی
<b>۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶</b>	<b>۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳</b>	

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	
۵,۷۰۳,۵۹۷,۲۷۰,۹۰۵	۱۲,۰۳۷,۱۸۳,۸۶۳,۵۰۶	
(۶۴۹,۵۵۴,۰۷۷,۷۳۰)	(۲۸۸,۰۴۴,۵۰۴,۷۶۲)	
۵,۰۵۴,۰۴۳,۱۹۳,۱۷۵	۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۱-۲۳- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

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

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

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

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

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

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	و بوعلی	درصد ۲.۵	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۲	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰

۲-۲۳- بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰					
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۴٪	۷۰۰	۰.۰۵٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۰۵٪	۳۴,۳۰۰	۲.۲۶٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	موسس و دارنده واحد سرمایه گذاری (بانک دی)	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۸۳٪	۱۳,۹۷۵	۰.۹۲٪	۱۳,۹۷۵	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۰.۰۴٪	۶۷۰,۱۳۹	۷۸.۶۶٪	۱,۱۹۴,۵۸۸	عادی	ضامن نقدشوندگی	موسس و دارنده واحد سرمایه گذاری (بانک دی)	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۰۰٪	۰	۰.۹۲٪	۱۴,۰۳۵	عادی	سرمایه گذار	گروه مالی و اقتصادی دی	اشخاص وابسته به مدیر
۱۳.۲۰٪	۲۲۰,۹۰۴	۱۷.۰۵٪	۲۵۸,۹۲۶	عادی	سرمایه گذار	بوعلی - بوعلی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۰٪	۱,۷۵۳	۰.۱۲٪	۱,۸۷۱	عادی	سرمایه گذار	بیمه دی بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۶۱٪	۱۲۷,۳۱۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زشریف - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۰۳٪	۳۳,۸۹۶	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زماهان - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۰۳٪	۱۱۷,۶۸۳	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	غدام - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۸.۶۱٪	۱۴۴,۱۰۷	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	وآوا - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۳۳٪	۱۵۶,۱۸۶	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زکوثر - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۵.۵۳٪	۹۲,۶۳۷	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	بزاگرس - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۵۸٪	۵۹,۹۹۸	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	تکشا - گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۸۹	۰.۰۱٪	۱۹۸	عادی	سرمایه گذار	دماوند - شرکت تولید نیروی برق دماوند	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰٪	۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۰۰٪	۱,۵۱۸,۵۹۳				

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	طی دوره مالی	۲۴۶,۲۲۴,۱۱۹,۷۰۹	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری بانک دی
۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	طی دوره مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۳,۲۷۶,۹۶۴	طی دوره مالی	۳۱,۳۵۷,۴۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۱۵,۵۴۲,۷۸۴	طی دوره مالی	۲۹,۹۷۵,۸۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس
۶۲۱,۵۵۳,۴۲۶	طی دوره مالی	۹۹۹,۲۰۱,۷۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	طی دوره مالی	۲,۱۵۲,۹۴۱,۸۲۵,۶۱۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی
(۵۰۳,۶۵۳,۰۴۲,۵۶۷)		۲,۴۰۱,۷۲۶,۴۸۰,۲۸۷			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۶,۱۸۱,۰۹۴,۹۳۷,۸۵۴	۱۴,۵۴۵,۰۵۲,۷۴۳,۲۵۲	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	سرمایه گذاری در سهام
۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	.	.	حساب های دریافتی
۱۱۵,۴۵۷,۰۵۸	۶۹,۲۷۴,۲۳۵	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۲۶,۳۳۰,۸۱۹,۴۶۰,۲۹۴	۱۴,۶۹۴,۷۳۱,۰۸۲,۸۷۰	۲۹,۳۲۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	جمع دارایی ها
۴۱۶,۵۵۳,۵۹۶,۹۷۴	۴۷۶,۰۶۱,۲۵۳,۶۸۵	۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	جاری کارگزاری
۶۳,۹۹۶,۴۶۷,۱۷۷	۷۳,۱۳۸,۸۱۹,۶۳۱	۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶۳۸,۲۲۰,۹۷۹,۴۱۶	۷۰۶,۸۷۰,۹۸۸,۵۸۰	۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	جمع بدهی ها
۴۰۵,۰۶۷,۳۹۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۷۳۹,۰۰۰	۸۱,۰۱۳,۴۷۸,۰۰۰	تعهدات
۱,۰۴۳,۲۸۸,۳۶۹,۴۱۶	۷۴۷,۳۷۷,۷۲۷,۵۸۰	۹۲۵,۱۸۴,۴۸۴,۹۰۹	جمع بدهیها و تعهدات
	۱۹.۶۶	۳۱.۶۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۴۰		۰.۰۳۱۶	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	<b>دارایی ها:</b>
۱۴۹,۶۰۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰	۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۷۷,۶۰۲,۷۰۵,۰۹۳	نقد و بانک
۰	۰	۰	۰	۰	حسابهای دریافتی
۰	۰	۰	۰	۰	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۵۲۴,۸۲۳,۲۲۴,۶۳۶	۲۲,۲۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹	سرمایه گذاری ها
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۶۳,۵۶۱,۵۸۵	۶۳,۵۹۳,۰۴۶	۶۴,۱۳۶,۲۴۹	۳۹,۶۲۳,۲۳۵	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	۳,۴۳۶,۸۴۹,۳۵۷,۰۶۹	۱,۸۹۶,۳۰۲,۶۰۴,۱۵۳	۱,۵۵۹,۰۶۲,۳۰۵,۹۲۳	۲۲,۳۴۷,۷۳۱,۱۹۸,۸۵۷	جمع دارایی ها
					<b>بدهی ها:</b>
۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	۲,۹۵۵,۶۴۳,۷۰۹	۱,۵۷۹,۴۸۸,۸۹۷	۲۴۱,۷۴۳,۳۳۱	۵۹۰,۲۹۹,۶۹۱,۱۶۹	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۹۸,۸۹۳,۲۳۸,۴۹۸	۱۴,۴۵۶,۹۰۳,۷۵۲	۶,۷۰۱,۴۹۶,۷۳۵	۵,۹۲۳,۶۸۵,۴۹۱	۷۱,۸۱۱,۱۵۲,۵۲۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۲۰۱,۲۰۱,۳۰۵	۴۶,۳۷۵,۹۷۹	۵۰,۲۳۱,۲۰۰	۴۶,۵۹۰,۶۳۷	۵۸,۰۰۳,۴۸۹	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	۱۷,۴۵۸,۹۲۳,۴۴۰	۸,۳۳۱,۲۱۶,۸۳۲	۶,۲۱۲,۰۱۹,۴۵۹	۸۱۲,۱۶۸,۸۴۷,۱۷۸	جمع بدهی ها
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۳,۴۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۴۶۴	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۸,۶۹۸,۷۳۹	۱,۹۳۷,۳۳۱,۶۹۰	۵۳۹,۱۱۲,۳۳۲	۳,۹۵۱,۵۹۵	۱۹,۲۲۲,۰۳۶	خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
بزاگرس	وآوا	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۱۳۴,۶۳۸,۲۸۷,۶۶۶	۲۰۸,۴۴۸,۲۶۲,۵۰۹	۲۴,۸۰۴,۹۵۹,۰۲۱	۸۸۱,۶۹۹,۵۵۳,۵۰۶
.	.	۳۴,۱۳۴,۲۱۱,۵۰۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۹۱,۳۱۱,۲۶۸,۹۰۰	.
.	.	۴۷,۸۷۶,۷۰۱	۲,۴۳۵,۹۷۴,۶۴۹	۵,۶۲۵,۸۳۲,۰۳۸	۴۰,۵۹۷,۲۳۴,۱۱۳
.	.	.	.	.	.
.	.	(۱۲۹,۸۶۱,۳۳۰,۸۰۹)	۲۵۷,۱۱۳,۵۰۰,۰۷۳	۲۴۵,۳۰۱,۰۰۳,۷۱۲	۲,۴۵۱,۲۰۸,۱۰۶,۵۰۷
۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۳۸,۹۵۹,۱۴۵,۰۵۸	۴۹۳,۳۳۱,۳۰۷,۱۳۱	۳۶۶,۹۴۳,۰۶۳,۶۷۱	۳,۳۷۳,۵۰۴,۸۹۴,۱۲۶
<b>جمع درآمدها:</b>					
۲۹۴,۴۰۳,۲۰۵	۳۳۷,۲۷۶,۲۹۳	۳۷,۷۰۱,۷۸۶,۱۲۰	۱۳,۶۰۹,۲۷۱,۸۱۴	۱۵,۰۷۴,۵۳۲,۹۵۳	۱۷۹,۱۲۴,۳۱۵,۳۴۳
۸۱,۳۵۳,۷۳۰	۸۱,۳۵۳,۷۳۰	۱,۷۶۹,۰۶۳,۹۹۳	۱,۱۹۴,۰۳۵,۶۹۴	۹۲۷,۶۳۴,۹۵۴	۶,۳۶۲,۸۷۳,۵۹۸
۳۷۵,۷۵۶,۹۳۵	۴۱۸,۶۳۰,۰۲۳	۳۹,۴۷۰,۸۵۰,۱۱۳	۱۴,۸۰۳,۲۰۷,۵۰۸	۱۶,۰۰۲,۱۶۷,۹۰۷	۱۸۵,۴۸۷,۱۸۸,۹۴۱
۵۰,۲۱۶,۹۰۲,۱۱۳	۳۳,۹۶۸,۲۵۲,۴۳۳	(۵۱۱,۷۰۵,۰۵۵)	۴۷۸,۵۲۷,۹۹۹,۶۲۳	۳۵۰,۹۴۰,۸۹۵,۷۶۴	۳,۱۸۸,۰۱۷,۷۰۵,۱۸۵
<b>هزینه ها:</b>					
۲۹۴,۴۰۳,۲۰۵	۳۳۷,۲۷۶,۲۹۳	۳۷,۷۰۱,۷۸۶,۱۲۰	۱۳,۶۰۹,۲۷۱,۸۱۴	۱۵,۰۷۴,۵۳۲,۹۵۳	۱۷۹,۱۲۴,۳۱۵,۳۴۳
۸۱,۳۵۳,۷۳۰	۸۱,۳۵۳,۷۳۰	۱,۷۶۹,۰۶۳,۹۹۳	۱,۱۹۴,۰۳۵,۶۹۴	۹۲۷,۶۳۴,۹۵۴	۶,۳۶۲,۸۷۳,۵۹۸
۳۷۵,۷۵۶,۹۳۵	۴۱۸,۶۳۰,۰۲۳	۳۹,۴۷۰,۸۵۰,۱۱۳	۱۴,۸۰۳,۲۰۷,۵۰۸	۱۶,۰۰۲,۱۶۷,۹۰۷	۱۸۵,۴۸۷,۱۸۸,۹۴۱
۵۰,۲۱۶,۹۰۲,۱۱۳	۳۳,۹۶۸,۲۵۲,۴۳۳	(۵۱۱,۷۰۵,۰۵۵)	۴۷۸,۵۲۷,۹۹۹,۶۲۳	۳۵۰,۹۴۰,۸۹۵,۷۶۴	۳,۱۸۸,۰۱۷,۷۰۵,۱۸۵
<b>سود (زیان)</b>					
جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
جمع	تکشا	زکوثر	غدام	زماهان	زشریف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۸۷,۸۱۳,۰۵۷,۴۳۵	۲۲,۵۹۶,۱۵۱,۶۳۲	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۲,۵۷۴,۴۱۰,۸۸۴	۲۴,۴۷۶,۶۶۰,۹۸۳
۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰	.	.	۶۴۵,۶۷۴,۷۹۰	۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰	۸۰,۹۱۶,۸۲۲,۴۴۰
۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	.	۴,۸۶۳,۳۹۵	۱۷۵,۳۱۶,۸۳۴	۳۱۵,۶۶۸,۷۱۳
.	.	.	.	.	.
۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	.	.	.	.	.
۴,۵۲۱,۰۵۵,۲۳۶,۰۶۶	۲۲,۶۰۹,۳۹۷,۰۰۷	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۳۲,۳۶۰,۰۳۱,۹۷۸	۳,۵۹۸,۲۰۷,۵۱۸	۲۲,۸۸۴,۰۱۲,۱۳۶
<b>جمع درآمدها:</b>					
۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	۱۴۰,۵۶۰,۷۱۴	۴۶۰,۹۸۶,۰۴۹	۴۵۰,۷۵۴,۴۵۹	۳۹۲,۵۲۴,۱۵۷	۱,۱۹۸,۲۴۳,۵۷۰
۱۲,۹۵۱,۳۹۴,۰۴۴	۱۱۹,۸۳۸,۲۵۰	۷۹,۴۹۹,۷۱۱	۱۷۵,۸۲۲,۰۵۳	۶۶۹,۴۷۴,۱۳۱	۱,۴۹۰,۴۴۴,۲۰۰
۲۶۱,۷۳۶,۰۴۸,۷۲۱	۲۶۰,۳۹۸,۹۶۴	۵۴۰,۴۸۵,۷۶۰	۶۲۶,۵۷۶,۵۱۲	۱,۰۶۱,۹۹۸,۲۸۸	۲,۶۸۸,۶۸۷,۷۷۰
۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۴۳	۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷	۳۱,۷۳۳,۴۵۵,۴۶۶	۲,۵۳۶,۲۰۹,۲۳۰	۳۰,۱۹۵,۳۲۴,۲۶۶
<b>هزینه ها:</b>					
۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	۱۴۰,۵۶۰,۷۱۴	۴۶۰,۹۸۶,۰۴۹	۴۵۰,۷۵۴,۴۵۹	۳۹۲,۵۲۴,۱۵۷	۱,۱۹۸,۲۴۳,۵۷۰
۱۲,۹۵۱,۳۹۴,۰۴۴	۱۱۹,۸۳۸,۲۵۰	۷۹,۴۹۹,۷۱۱	۱۷۵,۸۲۲,۰۵۳	۶۶۹,۴۷۴,۱۳۱	۱,۴۹۰,۴۴۴,۲۰۰
۲۶۱,۷۳۶,۰۴۸,۷۲۱	۲۶۰,۳۹۸,۹۶۴	۵۴۰,۴۸۵,۷۶۰	۶۲۶,۵۷۶,۵۱۲	۱,۰۶۱,۹۹۸,۲۸۸	۲,۶۸۸,۶۸۷,۷۷۰
۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۴۳	۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷	۳۱,۷۳۳,۴۵۵,۴۶۶	۲,۵۳۶,۲۰۹,۲۳۰	۳۰,۱۹۵,۳۲۴,۲۶۶
<b>سود (زیان)</b>					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
بزاگرس		وآوا		دماوند		بیمه دی		سرمایه گذاری بوعلی		بانک دی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۱,۲۰۴,۳۴۶,۸۷۵	۹۲,۶۳۷	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۱۴۴,۱۰۷	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
۰	۰	۰	۰	۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۹	۱,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۲	۷۵,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۲۱۰	۴۹۹,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۲۶۵
(۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۳۷)	(۱۴۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۱۰۷)	۰	۰	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳)	۰	۰	۰	۰
(۱۸,۷۸۴,۲۴۹,۹۸۸)	۰	۹,۷۷۲,۹۱۹,۵۳۹	۰	۱,۵۵۸,۲۰۳,۲۰۲,۹۴۶	۰	۸۷۷,۰۶۸,۲۵۶,۹۷۵	۰	۲۲۴,۸۷۷,۰۲۰,۷۶۱	۰	۹,۱۷۹,۲۰۹,۷۳۸,۱۷۷	۰
۵۰,۲۱۶,۹۰۳,۱۱۳	۰	۳۳,۹۶۸,۲۵۳,۴۳۳	۰	(۵۱۱,۷۰۵,۰۵۵)	۰	۴۷۸,۵۲۷,۹۹۹,۶۲۳	۰	۳۵۰,۹۴۰,۸۹۵,۷۶۴	۰	۳,۱۸۸,۰۱۷,۷۰۵,۱۸۵	۰
۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۲۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۲	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۴۶۴	۳۹۲,۹۶۸	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹	۱,۱۲۰,۳۵۸

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

صورت سود و زیان

جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
جمع		تکشا		زکوثر		غدام		زماهان		زشریف	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۲,۷۷۷	۴۷,۹۰۱,۱۰۰,۲۰۹	۵۹,۹۹۸	۱۳۰,۵۰۴,۷۴۷,۰۳۱	۱۵۶,۱۸۶	۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۰۹۳	۱۱۷,۶۸۳	۴۳,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۸	۳۳,۸۹۶	۱۲۶,۰۰۷,۳۴۳,۵۴۳	۱۲۷,۲۱۰
۵۷۸,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۵۱	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵	۰	۰	۰	۰
(۷۳۳,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۳,۶۳۵)	(۵۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۹۹۸)	(۱۵۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۱۸۶)	(۱۱۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۸۸)	(۳۳,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۸۹۶)	(۱۲۷,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۳۱۰)
۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	۰	(۱۰,۲۵۲,۰۹۸,۲۵۳)	۰	(۴۵,۶۶۳,۸۹۵,۲۰۸)	۰	۱۵,۷۷۹,۷۳۲,۴۴۱	۰	(۱۲,۱۷۸,۶۰۰,۷۳۸)	۰	(۲۸,۸۹۲,۶۶۷,۹۰۹)	۰
۴,۳۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	۰	۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۴۲	۰	۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷	۰	۳۱,۷۳۳,۴۵۵,۴۶۶	۰	۲,۵۳۶,۲۰۹,۲۳۰	۰	۳۰,۱۹۵,۳۲۴,۳۶۶	۰
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

صورت سود و زیان

جمع