

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

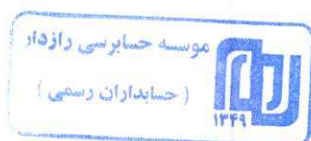
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهارنظر

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

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
  - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
  - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.



- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استاندارد حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۹-۲- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است (شش ماهه اول مورد رسیدگی).
- ۹-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام کشاورزی و دامپروری مگسال خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۲/۰۸/۰۸).
- ۹-۴- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر، رعایت نگردیده است:

## تاریخ های عدم رعایت

## اوراق بهادار

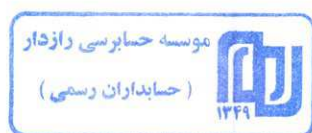
۱۴۰۲/۰۴/۳۱

بانک دی

۱۴۰۲/۰۳/۰۶ ، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸

بیمه دی

- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

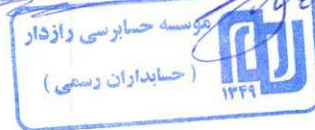
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۶

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 اختصاصی بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۱۳۰۳۲

مصطفی بختیاری

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل

متولی



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۳ / ۱ / ۲۸

۱



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	.	۷ حساب های دریافتنی
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۸ سایر دارایی ها
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ موجودی نقد
۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷	۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	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 پرداختنی و ذخایر
۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳	۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	جمع بدهی ها
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱۴ خالص دارایی ها
۷,۴۹۳,۵۳۱	۱۸,۶۹۸,۷۳۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

کارگزاران بانک (سپاسی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸



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	سال مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰		
۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	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	۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۰	۱۹	سایر درآمدها
۵۷۱,۸۴۵,۱۰۷,۸۰۶	۴,۵۱۶,۷۵۸,۹۰۶,۰۳۵		جمع درآمدها
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
۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵		سود خالص
۴.۹۳%	۲۰.۸۸%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۳.۷۱%	۱۵.۰۶%		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
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۳,۷۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۰۶,۲۰۹	۵۰۶,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۴۵۱	۵۷۸,۴۵۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۷,۰۳۰)	(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۳,۶۳۵)	(۷۳۳,۶۳۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۰	۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۴	۰	۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	سود (زیان) خالص
۰	۵,۰۵۴,۰۴۳,۱۹۳,۱۷۵	۲۲	۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	تعدیلات
۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	

کارگزاری بانک ملی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ایرانیان تجلیل  
شاخه و سرمایه گذاری  
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸

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

## 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 ۱۳۹۵/۰۵/۱۳ تحت شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۱۷۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۱۲۳۵۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده (بانک دی، سرمایه‌گذاری بوعلی، تولید نیروی برق دماوند، بیمه دی) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۲۲/۱۳۱۸۸۹ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۷/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.


### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

**مجمع صندوق؛** 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:

 **پیوست گزارش حسابرسی**  
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸  
رازدار

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

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

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

**متولی صندوق**؛ شرکت مشاور 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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

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

۴-۲ - در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۴-۲-۲ - سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود 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 امیدنامه کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۱ 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.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد



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

\* 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  $0.003$  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 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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۵ 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 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.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸  
رازدار

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

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٪	۷,۸۳۷,۵۳۲,۳۴۶,۱۳۳	۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵	۷۶.۱۶٪	۲۲,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۳۹	۲۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۳۸٪	۸۰۸,۳۸۳,۱۱۲,۳۹۶	۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰	۵.۳۱٪	۱,۵۳۴,۸۳۳,۳۲۴,۶۳۶	۱,۴۰۷,۳۳۲,۲۷۱,۳۶۱	سرمایه‌گذارینها
۳.۳۹٪	۴۳۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۳	۷۸۸,۷۷۰,۵۷۲,۰۸۶	۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۳۶,۱۰۵,۸۳۷	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	نیمه‌صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱.۵۳٪	۱,۹۳۶,۷۳۵,۱۳۲,۵۹۱	۲,۷۷۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹	۱۱.۷۲٪	۳,۴۳۵,۷۶۷,۳۸۵,۴۹۲	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹۰٪	۲۴۰,۴۳۹,۳۹۴,۳۳۸	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	۰.۰۰٪	۰	۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۵۶٪	۷۰,۹۱۷,۳۴۸,۴۸۸	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۳۰۳	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۳۷٪	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۳۱۴	۰.۰۰٪	۰	۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
۸۹.۶۳٪	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴	۹۹.۴۹٪	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۳۰,۳۰۵,۳۷۷,۷۲۱,۹۱۱	جمع

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

ف- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۶-۱		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳			سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها		
۰.۰۳٪	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪		
۷۳.۰٪	۰.۲۵٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪		
۰.۰۰۷٪	۰.۰۰۴٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۸۳٪	۰.۰۰۹٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۱.۴۱٪	۰.۰۱۳٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۱۹٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۱۱٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۱۵٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۰۵٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۱۸٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۰.۰۰۱٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪	۰.۰۰۰٪		
۱۰.۳۳٪	۰.۵۱٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪		

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	سپرده‌های بانکی
۰.۰۳٪	۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴	۰.۰۰٪	۲,۹۷۲,۲۴۵,۰۵۹	۰.۰۰٪	۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۳۷۱,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۳ بانک دی
۷۳.۰٪	۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷	۰.۲۵٪	۷۳,۶۱۸,۲۴۰,۰۳۴	۰.۰۰٪	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۴۶۵,۰۹۲,۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰۷٪	۸,۵۵۶,۶۳۲,۶۶۸	۰.۰۰۴٪	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۱۳,۱۱۵,۰۰۳ بانک دی
۰.۸۳٪	۱۰,۴۹۷,۳۳۵,۶۵۲	۰.۰۰۹٪	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۴۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۱۳,۱۱۵,۰۰۳ بانک دی
۱.۴۱٪	۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵	۰.۰۱۳٪	۳۲,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۱۳,۱۱۷,۰۰۸ بانک دی
۰.۱۹٪	۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۸,۰۷۰,۰۰۵ بانک دی
۰.۱۱٪	۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۳۵۷	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۸,۰۷۶,۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰٪	۸۴۱,۱۶۸	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۳,۴۸۵,۰۰۹ بانک دی
۰.۱۵٪	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۷,۲۱۹,۰۰۳ بانک دی
۰.۰۵٪	۶,۱۰۱,۳۸۰,۷۱۹	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۷,۲۲۰,۴۰۰ بانک دی
۰.۱۸٪	۲۳,۳۵۳,۳۰۱,۶۷۶	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۳۷,۲۲۳,۹۰۰ بانک دی
۰.۰۰۱٪	۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵	۰.۰۰۰٪	۰	۰.۰۰۰٪	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰,۵۴۴,۲۸۷,۹۰۰ بانک دی
۱۰.۳۳٪	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۰.۵۱٪	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳				



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		یادداشت	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۰	۰	۷-۱	
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۰	۰	۰		

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	خوراک دام پارس
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده			
ریال	ریال	درصد	ریال			
۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۰	۰.۰۰٪	۰			
۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۰	۰.۰۰٪	۰			
۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰	۰.۰۰٪	۰			
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	مخارج عضویت در کانون	آبونمان نرم افزار صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۹۳,۵۹۹,۱۲۵	(۱,۰۲۳,۵۵۰,۰۸۹)	۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۰	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱,۸۹۷,۰۲۶,۸۹۷	(۱,۹۸۷,۹۲۲,۸۵۸)	۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹	۰	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۲,۹۹۰,۶۲۶,۰۲۲	(۳,۰۱۱,۴۷۲,۹۴۷)	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۰	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
ریال	ریال	
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۱۱/۳۰		کارگزاری دی
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)	
(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	
ریال	ریال	
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	
ریال	ریال	
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>	

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸ رازدار

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت	
۵,۹۳۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۳۶,۹۰۸,۴۷۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۰۷۹,۲۹۷	.	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۳۳,۸۷۵,۷۶۸	.		سایر پرداختی 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	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار	نام
ریال	ریال		ریال	ریال	
(۲,۹۹۶,۹۱۰)	.	.	.	.	اختیارخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۰۹۱)
(۱۰,۹۸۸,۶۷۰)	.	.	.	.	اختیارخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۰۱)
(۶,۰۹۳,۷۱۷)	.	.	.	.	اختیارخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۱۱)
<b>(۲۰,۰۷۹,۲۹۷)</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</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>	

پیوست گزارش حسابرسی  
راژدار  
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
 تاداشت های بودجه‌ریزی صورت های 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	تاداشت
سود (زیان) حاصل از فروش سهام با فرابورس	۱۵۱	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۵۰۲	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:	۱۵۰۳	
۲۶۶,۳۷۸,۵۶۷,۸۰۶	۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	
۷۸,۳۳۳,۳۴۱		
۲۶۶,۳۷۸,۵۶۷,۸۰۶	۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	نام شرکت	مقدار	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربره فروش	مبالغ	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۱۰,۳۹۹,۳۲۵,۵۴۹	۱۳۳,۳۱۷,۶۹۱,۳۷۷	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱,۳۳۸,۳۲۰	۶۹,۰۹۴,۱۴۰,۸۰۰	(۴۲,۶۴۷,۸۸۱,۵۸۸)	(۵۳,۵۱۱,۳۰۹)	(۳۳,۳۶۵,۸۰۰)	۲۲,۵۳۲,۶۴۰,۳۳۳	۲۲,۵۳۲,۶۴۰,۳۳۳
۱۳,۵۱۶,۹۷۹,۳۱۸	۲۲,۷۲۶,۵۸۳,۹۸۸	گولپه سوزی بقی سمانید	۱۹,۱۵۶,۹۲۴	۷۷۸,۰۰۰,۱۷۲,۵۷۰	(۳۳,۴۰۳,۳۸۶,۶۶۳)	(۵۳,۹۴۵,۳۱۵,۵۳۹)	(۳۳,۴۰۳,۳۸۶,۶۶۳)	۲۲,۷۲۶,۵۸۳,۹۸۸	۲۲,۷۲۶,۵۸۳,۹۸۸
(۶۷,۱۵۷,۵۴۵,۸۹۸)	۸۸,۰۰۰,۱۶۲,۳۴۵,۷۷۸	بانک دی	۱۵,۵۶۶,۶۴۶,۹۲۹	۹۸۳,۹۱۱,۱۸۶,۸۵۱	(۱۷,۶۲۷,۰۰۰,۳۲۸,۷۷۰)	(۱,۸۸۵,۴۱۵,۴۰۲)	(۱,۸۸۵,۴۱۵,۴۰۲)	۸۸,۰۰۰,۱۶۲,۳۴۵,۷۷۸	۸۸,۰۰۰,۱۶۲,۳۴۵,۷۷۸
۵۵,۳۳۳,۸۹۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۷۶۱,۵۵۵,۳۲۹	بنیمه دی	۵۹,۶۴۴,۳۳۸	۴۹۹,۶۴۰,۰۰۰,۵۳۰	(۳۸۱,۱۷۳,۰۳۸,۰۳۱)	(۳۷۳,۱۰۷,۰۸۵)	(۳۷۳,۱۰۷,۰۸۵)	۲۰,۸۰۰,۷۶۱,۵۵۵,۳۲۹	۲۰,۸۰۰,۷۶۱,۵۵۵,۳۲۹
۲۱,۵۸۵,۵۳۰,۶۳۱	۳۳,۵۵۳,۱۳۳,۰۹۳	گشت و صنعت شیراز لاد	۳۳,۳۹۹,۰۶۶	۱۳,۷۵۶,۲۰۰,۲,۶۹۰	(۱۰۰,۳۰۹,۵۲۲,۷۰۷)	(۴,۸۵۷,۰۳,۸۶۸)	(۴,۸۵۷,۰۳,۸۶۸)	۳۳,۵۵۳,۱۳۳,۰۹۳	۳۳,۵۵۳,۱۳۳,۰۹۳
۹,۵۲۸,۴۲۹,۷۳۱	۲,۳۸۳,۹۰۸,۸۰۹	مجتمع تولید گوشت مرغ سلطان	۲,۳۲۴,۳۹۹	۱۱,۶۸۱,۶۷۰	(۳,۰۳۷,۶۳۲,۷۶۶)	(۱۳,۵۲۴,۶۹۷)	(۳,۰۳۷,۶۳۲,۷۶۶)	۲,۳۸۳,۹۰۸,۸۰۹	۲,۳۸۳,۹۰۸,۸۰۹
۲۲,۳۲۴,۶۱۵,۸۷۸	۵,۰۵۸۲,۶۶۰,۰۰۸	سوداگد زاکری کوفه	۱۲,۵۷۱,۰۰۸	۱۰,۶۲۵,۵۶۴,۳۳۰	(۵۵,۶۳۲,۹۰,۴۳۳)	(۵۵,۶۳۲,۹۰,۴۳۳)	(۵۵,۶۳۲,۹۰,۴۳۳)	۵,۰۵۸۲,۶۶۰,۰۰۸	۵,۰۵۸۲,۶۶۰,۰۰۸
۱۱,۸۹۸,۴۸۵,۵۵۵	۲۴,۳۸۶,۸۸۳,۶۵۶	سرمایه گذاری آبانین	۲۷,۸۷۴,۳۷۷	۱۱۳,۰۱۷,۸۷۸,۰۸۰	(۷۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۳۶)	(۷۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۳۶)	(۷۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۳۶)	۲۴,۳۸۶,۸۸۳,۶۵۶	۲۴,۳۸۶,۸۸۳,۶۵۶
۱۷,۵۷۷,۳۲۵,۸۳۳	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۱۷	سرمایه گذاری کشاورزی کوفه	۷,۶۱۴,۶۳۳	۱۷,۸۷۴,۸۸۶,۸۴۰	(۱۰,۶۶۹,۱۰,۳۵۹,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۹,۱۰,۳۵۹,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۹,۱۰,۳۵۹,۰۰۰)	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۱۷	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۱۷
۹,۸۵۶,۳۳۷,۷۸۰	۲۱,۷۰۰,۹۴۹,۳۷۴	جوزاگ دام پارس	۱,۳۷۵,۰۶۷	۱۰۰,۶۲۸,۳۲۴,۳۸۰	(۳۰,۵۷۰,۳۲۸,۴۸۷)	(۳۰,۵۷۰,۳۲۸,۴۸۷)	(۳۰,۵۷۰,۳۲۸,۴۸۷)	۲۱,۷۰۰,۹۴۹,۳۷۴	۲۱,۷۰۰,۹۴۹,۳۷۴
۰	۰	کشاورزی و دامپروری مگال	۶۷,۸۱۳	۲۲,۰۴۶,۲۸,۹۸۰	(۳۳,۰۷۶,۳۰۰)	(۱۸,۵۶۳,۶۸۳)	(۱۸,۵۶۳,۶۸۳)	۰	۰
۲۶۶,۳۷۸,۵۶۷,۸۰۶	۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱		۳۰۰,۸۳۰,۴۱۵,۴۵۵,۰۱۱		(۱۸,۵۶۳,۶۸۳)	(۱۸,۵۶۳,۶۸۳)			

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۷۸,۳۳۳,۳۴۱



صندوق سرمایه گذاری 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	ریال	سود (زیان) اعمال	ریال
کارمزد فروش	ریال	کارمزد اعمال	ریال
اختیار	ریال	اختیار	ریال
مالیات اعمال	ریال	بهای تمام شده سهم	ریال
ریال	(۵۸,۳۵۴,۵۴۶)	ارزش دفتری اختیار	ریال
ریال	(۹۱,۴۱۵,۶۷۶)	ریال	(۷۰,۵۴۱,۸۷۷)
ریال	(۳۶,۳۹۹,۵۸۳)	ریال	(۱۰,۲۴۰,۴۳۶)
ریال	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	ریال	(۴۲,۴۹۳,۳۹۹)
ریال	(۹,۵۷۹)	ریال	۲۹,۳۷۹,۳۹۷
جمع		جمع	

**پوست گزارش حسابرسی**  
**مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸**  
**راژدار**

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	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۶۳,۰۱۶,۴۷۰,۷۴۵	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰,۹۲۰,۷۰۳	۰		
۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۸	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳		

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	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷۸,۷۴۴,۶۵۰	۲۵۷,۱۱۳,۵۰۰,۰۷۳	۰	(۱,۴۲۱,۸۴۴,۴۴۲)	(۱,۶۱۲,۳۱۲,۶۰۵,۷۷۵)	۱,۸۷۰,۸۴۷,۹۵۰,۲۹۰	۳۲۰,۹۰۰,۱۶۳	بیمه دی
(۳,۱۷۹,۱۷۵,۵۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری 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)	(۱,۲۷۹,۵۲۲,۳۲۰,۹۳۵)	۱,۵۳۵,۹۸۲,۹۷۱,۶۹۵	۷۰۲,۸۹۴,۰۴۵	سرمایه‌گذاری بوعلی
(۳۸۲,۵۶۶,۶۴۷,۸۸۶)	۳,۴۵۱,۲۰۸,۱۰۶,۵۰۷	۰	(۱۶,۹۳۸,۱۴۰,۵۰۱)	(۱۹,۸۱۸,۸۸۰,۷۲۸,۰۳۶)	۲۲,۳۸۷,۰۲۶,۹۷۵,۰۴۴	۱۹,۹۳۴,۷۲۸,۹۵۸	بانک دی
۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
(۸۳۶,۲۲۴,۴۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۲۴۰,۲۵۷,۷۲۱,۱۹۰	(۱۲۹,۸۶۱,۳۳۰,۸۰۹)	۰	(۲,۶۰۵,۵۶۲,۳۶۵)	(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
(۳,۶۹۶,۵۳۳,۸۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۶۳,۰۱۶,۴۷۰,۷۴۵	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳	۰	(۲۲,۱۲۵,۲۹۵,۳۶۶)	(۲۶,۲۶۶,۳۴۴,۱۷۱,۰۳۸)	۲۹,۱۱۲,۲۳۰,۷۴۵,۸۸۷		

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	تعداد	نام سهام
۷,۰۰۳,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی ۱۴۰۲-۲۱۷-۹۰۰۰ (صدی ۲۰۹)
۳,۰۱۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی ۱۴۰۲-۲۱۷-۹۵۰۰ (صدی ۲۱۰)
۹۰۶,۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار دی ۱۴۰۲-۲۱۷-۱۰۰۰۰ (صدی ۲۱۱)
۱۰,۹۲۰,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸

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

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هر یقه تریل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۹,۳۹۸	۵۵۵,۱۵۵,۳۰۳	(۶۰,۵۱۹,۴۸۷)	۶۴۵,۶۲۴,۷۹۰	۳۷۰	۱,۷۴۵,۰۶۷	۱۴۰۱/۱/۲۳۰	خوراک دام پارس
۲,۳۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۸۳۰,۳۸۷,۷۰۴	(۱۷,۶۴۱,۰۴۶)	۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰	۲۰۰	۴,۳۴۳,۲۹۹	۱۴۰۱/۱/۲۲۵	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۸۰,۹۱۶,۸۲۴,۴۴۰	۰	۸۰,۹۱۶,۸۲۴,۴۴۰	۳۴۰	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۱۴۰۱/۱/۲۲۴	کشت و صنعت شریف آباد
۱۳۸,۹۰۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۳۹,۱۶۵,۸۳۹,۸۰۰	۹۱,۳۱۱,۳۶۸,۹۰۰	۰	۹۱,۳۱۱,۳۶۸,۹۰۰	۳۰۰	۳۰,۴۰۳,۷۵۶۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	سرمایه‌گذاری بوعلی
۴۱,۸۳۴,۰۴۳,۸۸۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۳۰۰	۸۴,۴۴۵,۳۳۳	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	بیمه دی
۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۳۴,۱۳۴,۳۱۱,۵۰۰	۰	۳۴,۱۳۴,۳۱۱,۵۰۰	۳۰۰	۱۱۳,۷۸۰,۷۰۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	تولید نیروی برق ده‌موند
۱,۰۱۷,۳۵۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	نیروگاه زاگرس کوثر
۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۲۷	(۷۸,۱۶۰,۵۸۳)	۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰	۰	۰	-	

صندوق 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 سپرده های بانکی

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۱۸-۱	ریال ۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	ریال ۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۸	۱۹۲,۶۵۰,۳۵۵	-	۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۸	۴۰,۴۰۴,۵۸۳,۷۵۸	-	۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۳۸۸
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۴۷,۸۷۶,۷۰۱	-	۱۵,۴۳۰,۷۹۲
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۲,۴۳۵,۹۷۴,۶۴۹	-	۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۵,۶۲۵,۸۳۲,۰۳۸	-	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸	۳۱۵,۶۶۸,۷۱۳	-	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸	۱۷۵,۳۱۶,۸۳۴	-	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۸	۴,۸۶۳,۳۹۵	-	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱
		سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۲۸۷۹۰۰۰۳ بانک دی	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۸	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	-	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹
						۴۹,۳۱۶,۰۱۱,۸۱۸	-	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	.	۱۹-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
<b>۴۷,۶۴۷,۹۵۹</b>	<b>.</b>		

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

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 هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
.	۷۴۳,۹۶۰,۴۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۲۰۳۷,۱۸۳,۸۶۳,۵۰۶	۵۷۰۳۳,۵۹۷,۲۷۰,۹۰۵
(۳۸۸,۰۴۴,۵۰۴,۱۶۳)	(۶۴۹,۵۵۳,۰۷۷,۷۳۰)
۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	۵۰,۵۴۰,۴۳۰,۱۹۳,۱۷۵

۲۳- تعهدات، بدهی مالی احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۳-۱- تعهدات احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موسوم بازارگردانی را با انجام تسلیح در این بند انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ابطال تعهدات است.

الف) به‌گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداقل برابر دامنه مطبوع باشد.

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش از حد قابل سفارش امانت‌شده در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش امانت‌شده باشد، قیمت تسلیح در صندوق، حداقل برابر دامنه مطبوع باشد.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستقیم است از یکسانیت معاملاتی، تا اتم سفارش انجام پذیرد. در صورت عدم وجود اوراق در یک صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه توسل روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده است. سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید. در صورت تقاضای صندوق مستقیم بر توقف نقد معاملاتی و وقفه بهادار، بورس مربوطه می‌باید تلاش کند تا در صورت توافق و مطابق با مقررات مربوطه، نقد معاملاتی و وقفه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه مسئول در راستای کمک متداول عرضه و تقاضای بازار جهت درخواست صندوق در زمان بازگشایی، تر خورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه توسل قیمت موجودیت دامنه توسل قیمت سفار معاملاتی و وقفه بهادار متذکر را تا ۲۰٪ برابر دامنه توسل مالی اوراق است.

در شرایطی متعلق با هر یک از موارد زیر، صندوق ملزم به انجام بازارگردانی را ندارد.  
هر گاه، حجم معاملات صندوق بر روی هر وقفه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن وقفه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص وقفه بهادار متذکر، در آن روز معاملاتی، امانت‌شده تلقی می‌شود.  
در صورتی که نقد معاملاتی و وقفه بهادار مورد نظر بسته نباشد.

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه توسل قیمت موجودیت دامنه توسل قیمت موجودیت در صورتی که قیمت وقفه بهادار در ۳ برابر دامنه معیار توسل، در یک جهت تغییر کند و در همین حال عرضه و تقاضای وقفه بهادار به معنای ترسیده باشد، که سقف زمان معالیه صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل میباشند:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مطبوع	حداقل سفارش امانت‌شده	حداقل معاملات روزانه
۱	تالک دی	دی	درصد ۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	سرمایه‌گذاری بوعلی	ودی	درصد ۲۵	۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۰۰۰
۳	تولید نیروی برق دماوند	ووعلی	درصد ۲۵	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴		دماوند	درصد ۲	۱۸,۳۵۰	۳۶۵,۰۰۰

۲۳-۲- بدهی مالی احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی مالی احتمالی می‌باشد.

صندوق 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 ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انضباط وابسته
۰۰۰۴٪	۷۰۰	۰۰۰۵٪	۷۰۰	۰۰۰۴٪	۷۰۰	مستاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۰۰۵٪	۳۴۳۰۰	۲۲۶٪	۳۴۳۰۰	۲۲۶٪	۳۴۳۰۰	مستاز	ضامن نقدشوندگی	موسس و دارنده واحد سرمایه گذاری (بانک دی)	ضامن نقدشوندگی اشخاص سودآوری
۰۰۸۳٪	۱۳۹۷۵	۰۰۹۳٪	۱۳۹۷۵	۰۰۹۳٪	۱۳۹۷۵	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴۰۰۴٪	۶۷۰۰۳۹	۷۸۶۶٪	۱۰۱۹۴۰۵۸۸	۷۸۶۶٪	۱۰۱۹۴۰۵۸۸	عادی	ضامن نقدشوندگی	موسس و دارنده واحد سرمایه گذاری (بانک دی)	ضامن نقدشوندگی اشخاص سودآوری
۰۰۰۰٪	۰	۰۰۹۲٪	۱۴۰۳۵	۰۰۹۲٪	۱۴۰۳۵	عادی	سرمایه گذار	گروه مالی و اقتصادی دی	اشخاص وابسته به مدیر
۱۳۳۰۰٪	۳۲۰۹۰۴	۱۷۰۰۵٪	۲۵۸۰۹۲۶	۱۷۰۰۵٪	۲۵۸۰۹۲۶	عادی	سرمایه گذار	بوعلی - بوعلی	اشخاص وابسته به مدیر
۰۰۰۱٪	۱۷۵۳	۰۰۱۲٪	۱۸۷۱	۰۰۱۲٪	۱۸۷۱	عادی	سرمایه گذار	بیمه دی بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر
۷۶۱٪	۱۳۷۳۱۰	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زشریف - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۲۰۰۳٪	۳۳۸۹۶	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زماهان - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۷۰۰۳٪	۱۱۷۶۸۳	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	غلام - سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۸۶۱٪	۱۴۴۱۰۷	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	وا - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۹۳۳٪	۱۵۶۱۸۶	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	زکوثر - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۵۵۳٪	۹۲۶۳۷	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	براکریس - سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۳۵۸٪	۵۹۰۹۹۸	۰۰۰۰٪	۰	۰۰۰۰٪	۰	عادی	سرمایه گذار	تکشا - گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر
۰۰۰۱٪	۱۸۹	۰۰۰۱٪	۱۹۸	۰۰۰۱٪	۱۹۸	عادی	سرمایه گذار	دهاوند - شرکت تولید نیروی برق دهاوند	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰٪	۱۶۲۳۰۷۷۷	۱۰۰٪	۱۵۱۸۰۵۹۳	۱۰۰٪	۱۵۱۸۰۵۹۳				

پویست گزارش حسابرسی  
۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۸  
مورخ

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

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

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش 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
۶۳۱.۵۵۳.۴۲۶	طی دوره مالی	۹۹۹.۳۰۱.۷۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۹۵.۰۷۶.۵۶۷.۱۰۶)	طی دوره مالی	۵۳.۷۴۱.۶۰۷.۳۷۷.۹۲۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی
(۵۰۳.۶۵۳.۰۴۲.۵۶۷)		۵۳.۹۹۰.۳۹۲.۰۳۲.۵۹۸			



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	
۲۱,۳۸۴,۵۰۰,۴۳۵,۱۹۹	۹,۷۴۸,۴۵۸,۲۴۰,۵۹۷	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
.	.	.	حساب‌های دریافتی
۱۱۵,۴۵۷,۰۵۸	۶۹,۲۷۴,۲۳۵	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۲۱,۵۳۴,۲۲۴,۹۵۷,۶۴۰	۹,۸۹۸,۱۳۶,۵۸۰,۲۱۵	۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	جمع دارایی‌ها
۴۱۶,۵۵۳,۵۹۶,۹۷۴	۴۷۶,۰۶۱,۲۵۳,۶۸۵	۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	جاری کارگزاری
۷۸۳,۴۵۵,۵۶۸	۷۳,۳۶۲,۶۶۴,۰۷۹	۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۷۵,۰۰۷,۹۶۷,۸۰۶	۷۰۷,۰۹۴,۸۳۳,۰۲۸	۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	جمع بدهی‌ها
۴۰۵,۰۶۷,۳۹۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۷۳۹,۰۰۰	۸۱,۰۱۳,۴۷۸,۰۰۰	تعهدات
۹۸۰,۰۷۵,۳۵۷,۸۰۶	۷۴۷,۶۰۱,۵۷۲,۰۲۸	۹۲۵,۱۸۴,۴۸۴,۹۰۹	جمع بدهیها و تعهدات
	۱۳,۲۴	۳۱۶۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۴۶		۰.۰۳۱۶	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

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

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۹,۶۰۹,۰۶۵,۳۸۳	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۲۶,۸۱۳,۹۰۵,۲۶۰	۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۷۷,۶۰۳,۷۰۵,۰۹۳		نقد و بانک
.	.	.	.	.		حسابهای دریافتی
.	.	.	.	.		حسابهای فی‌مابین با کارگزاران
۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۳,۴۳۵,۷۶۷,۳۸۵,۴۹۲	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۵۳۴,۸۳۳,۳۴۶,۶۳۶	۲۲,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹		سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳,۰۹۱۴,۱۱۵	۶۳,۵۶۱,۵۸۵	۶۳,۵۹۳,۰۴۶	۶۴,۱۳۶,۳۴۹	۳۹,۶۲۳,۳۳۵		مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۲۹,۳۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	۳,۴۳۶,۸۴۹,۳۵۷,۰۶۹	۱,۸۹۶,۳۰۲,۶۰۴,۱۵۳	۱,۵۵۹,۰۶۲,۳۰۵,۹۲۳	۲۲,۳۴۷,۷۳۱,۱۹۸,۸۵۷		جمع دارایی‌ها
						<u>بدهی‌ها:</u>
۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	۲,۹۵۵,۶۴۳,۷۰۹	۱,۵۷۹,۴۸۸,۸۹۷	۳۴۱,۷۴۳,۳۳۱	۵۹۰,۳۹۹,۶۹۱,۱۶۹		حسابهای فی‌مابین با کارگزاران
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۱۴,۱۴۳,۲۷۲,۳۶۸	۶,۴۹۳,۴۴۲,۳۶۰	۵,۵۸۹,۸۹۱,۳۹۶	۶۵,۱۹۸,۰۱۸,۴۱۵		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۳۶۱,۰۰۷,۲۶۳	۲۵۸,۳۸۵,۵۷۵	۲۸۰,۳۸۴,۸۳۲	۶,۶۷۱,۱۳۷,۵۹۴		حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	۱۷,۴۵۸,۹۳۳,۴۴۰	۸,۳۳۱,۲۱۶,۸۳۲	۶,۳۱۲,۰۱۹,۴۵۹	۸۱۲,۱۶۸,۸۴۷,۱۷۸		جمع بدهی‌ها
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۳,۴۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۳۶۴	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹		خالص دارایی‌ها
۱۸,۶۹۸,۷۳۹	۱,۹۳۷,۳۳۱,۶۳۰	۵۳۹,۱۱۲,۳۳۲	۳,۹۵۱,۵۹۵	۱۹,۳۳۲,۰۳۶		خالص دارایی هر واحد

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
 ندادانتهای توضیحی صورت های 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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
برای س	واوا	دماوند	ریمه دی	سرمایه گذاری پوعلی	بانک دی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰.۵۹۲.۶۶۰.۰۴۸	۳۴.۳۸۶.۸۸۳.۴۵۶	۱۳۴.۲۱۷.۹۹۲.۷۷۷	۲۰۸.۷۶۰.۱۵۵.۴۲۱	۲۲.۷۲۵.۸۱۲.۹۸۸	۸۷۹.۷۹۹.۵۶۵.۳۴۲	۸۷۹.۷۹۹.۵۶۵.۳۴۲
۰	۰	۳۴.۱۳۴.۳۱۱.۵۰۰	۲۵.۳۳۳.۵۶۹.۹۰۰	۹۱.۲۱۱.۲۶۸.۹۰۰	۰	۰
۰	۰	۲۷.۸۷۶.۷۰۱	۲.۳۳۵.۹۷۲.۶۹۹	۵.۶۴۵.۸۳۲.۳۸۸	۴۰.۵۹۷.۳۳۴.۱۱۳	۴۰.۵۹۷.۳۳۴.۱۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۲۹.۸۶۱.۳۳۰.۸۰۹)	۲۵۷.۱۱۳.۵۰۰.۷۳۴	۲۴۵.۲۱۰.۰۳۰.۷۱۲	۲.۴۵۱.۳۰۸.۱۰۶.۵۰۷	۲.۴۵۱.۳۰۸.۱۰۶.۵۰۷
۵۰.۵۹۲.۶۶۰.۰۴۸	۳۴.۳۸۶.۸۸۳.۴۵۶	۳۸.۵۳۸.۷۵۰.۱۶۹	۴۹۲.۹۵۹.۲۰۰.۰۴۳	۳۶۶.۸۸۳.۹۴۶.۶۳۸	۳.۳۷۱.۶۰۴.۹۰۵.۹۶۲	۳.۳۷۱.۶۰۴.۹۰۵.۹۶۲
جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها
۲۹۴.۴۰۳.۳۰۵	۳۳۷.۲۷۶.۴۹۴	۳۷.۷۰۱.۷۸۶.۱۳۰	۱۳.۶۰۴.۲۷۱.۸۱۴	۱۵۰.۷۴۵.۲۳۲.۹۵۳	۱۷۹.۱۳۴.۴۱۵.۴۴۳	۱۷۹.۱۳۴.۴۱۵.۴۴۳
۸۱.۳۵۳.۷۳۰	۸۱.۳۵۳.۷۳۰	۱.۳۴۸.۶۶۹.۱۰۴	۸۲۱.۹۲۸.۶۰۶	۸۶۸.۵۰۷.۹۲۱	۴.۴۶۲.۸۸۵.۴۴۴	۴.۴۶۲.۸۸۵.۴۴۴
۳۷۵.۷۵۶.۹۳۵	۲۵۵.۹۲۲.۰۲۳	۳۹.۰۵۰.۴۵۵.۲۲۴	۱۴.۴۳۱.۳۰۰.۴۲۰	۱۵.۹۴۴.۰۴۰.۸۷۴	۱۸۳.۵۸۷.۳۰۰.۷۷۷	۱۸۳.۵۸۷.۳۰۰.۷۷۷
۵۰.۲۱۶.۹۰۳.۱۱۳	۳۳.۶۶۸.۲۵۳.۴۳۳	(۵۱۱.۷۰۵.۰۵۵)	۶۷۸.۵۲۷.۹۹۹.۶۲۳	۳۵۰.۹۴۰.۸۵۵.۷۶۴	۳.۱۸۸.۰۱۷.۷۰۵.۱۸۵	۳.۱۸۸.۰۱۷.۷۰۵.۱۸۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۴۸۳.۵۳۴.۸۸۷.۹۸۷	۲۲.۵۴۴.۶۴۰.۳۳۳	۷۱.۸۸۵.۶۳۳.۹۲۷	۳۱۷.۹۰۴.۴۹۲.۷۹۴	۲.۳۸۳.۹۰۸.۸۰۹	۲۳.۳۵۳.۱۳۲.۰۹۳	۲۳.۳۵۳.۱۳۲.۰۹۳
۱۶۰.۱۸۶.۷۳۶.۷۴۷	۰	۰	۵۵۵.۱۵۵.۴۰۴	۸۳۰.۸۳۸.۷۰۴	۸۰.۹۱۶.۸۲۰.۴۲۰	۸۰.۹۱۶.۸۲۰.۴۲۰
۴۹.۲۱۶.۰۱۱.۸۱۸	۱۳.۳۴۵.۳۷۵	۰	۴.۸۶۳.۳۹۵	۱۷۵.۳۱۶.۸۳۴	۳۱۵.۶۶۸.۷۱۳	۳۱۵.۶۶۸.۷۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲.۸۳۲.۷۶۱.۳۷۹.۴۸۳	۲۲.۵۵۶.۸۸۵.۶۹۸	۷۱.۸۸۵.۶۳۳.۹۲۷	۳۲.۲۹۹.۵۱۲.۴۹۱	۳.۲۹۰.۰۶۴.۳۲۷	۳۱.۷۶۰.۴۷۳.۳۴۶	۳۱.۷۶۰.۴۷۳.۳۴۶
۴.۵۱۶.۷۵۸.۹۰۶.۲۵۵	۲۲.۵۵۶.۸۸۵.۶۹۸	۷۱.۸۸۵.۶۳۳.۹۲۷	۳۲.۲۹۹.۵۱۲.۴۹۱	۳.۲۹۰.۰۶۴.۳۲۷	۳۱.۷۶۰.۴۷۳.۳۴۶	۳۱.۷۶۰.۴۷۳.۳۴۶
جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها	جمع در آمدنها
۲۴۸.۷۸۴.۶۵۴.۶۷۷	۱۴۰.۵۶۰.۷۱۶	۴۶۰.۹۸۶.۴۹	۴۵۰.۷۵۴.۴۵۹	۳۹۲.۵۳۴.۱۵۷	۱,۱۹۸,۱۳۳.۵۷۰	۱,۱۹۸,۱۳۳.۵۷۰
۸,۶۵۵.۰۶۴.۰۱۳	۶۷.۳۲۶.۹۴۱	۷۹.۴۹۹.۷۱۱	۱۱۵.۳۰۲.۵۶۶	۳۶۱.۳۳۰.۹۶۰	۳۶۶.۹۰۵.۳۱۰	۳۶۶.۹۰۵.۳۱۰
۲۵۷.۴۲۹.۷۱۸.۶۹۰	۲۰۷.۸۸۷.۶۵۵	۵۴۰.۴۸۵.۷۶۰	۵۶۰.۰۵۷.۰۳۵	۷۵۳.۸۵۵.۱۱۷	۱,۵۶۵,۱۳۸.۸۸۰	۱,۵۶۵,۱۳۸.۸۸۰
۴,۳۵۴,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵	۲۳,۳۳۸,۹۹۸,۰۴۳	۷۱,۳۴۵,۱۴۸,۱۷۷	۳۱,۷۳۳,۴۵۵,۴۶۶	۲,۵۴۳,۲۰۹,۳۳۰	۳۰,۱۹۵,۳۳۴,۳۶۶	۳۰,۱۹۵,۳۳۴,۳۶۶

در آمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها

هزینه ها:

هزینه های کاربرد ارکان  
 سایر هزینه ها  
 جمع هزینه ها  
 سود (زیان)

در آمد(هزینه):

سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 درآمد سود سهام  
 سود سیرده و گواهی بانکی  
 سایر در آمد(ها)



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

ج: خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
برگوشی	واریا	دفاتر	بیمه دی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی	سرمایه گذاری بودلی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱۳,۴۳۶,۸۷۵	۹۲,۶۳۷	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۱۴۲,۱۰۷	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۲۵,۷۳۸	۱,۰۷۶	۵۳,۰۹۶,۱۳۰,۷۲۳	۲,۰۳۳	۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹	۳۱۷,۷۵۸	۸,۶۶۹,۰۶۹,۰۸۳,۲۱۷	۶۲۱,۰۹۳
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	۰
(۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۳۷)	(۱۴۲,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۱۰۷)	۰	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۷۷۸۴,۳۳۹,۹۸۸)	۰	۹,۷۷۳,۹۱۸,۵۳۹	۰	۱,۵۵۸,۳۰۳,۳۰۲,۹۴۶	۰	۸۷۷,۶۸۱,۳۵۶,۹۷۵	۰	۳۳۴,۸۷۷,۰۳۰,۷۶۱	۰	۹,۱۷۹,۳۰۹,۷۳۸,۱۱۷	۰
۵۰,۳۱۶,۹۰۳,۱۱۳	۰	۳۳,۹۶۸,۲۵۳,۴۳۳	۰	(۵۱۱,۷۰۵,۰۵۵)	۰	۴۷۸,۵۳۷,۹۹۹,۶۳۳	۰	۳۵۰,۹۴۰,۸۹۵,۷۶۴	۰	۲,۱۸۸,۰۱۷,۷۰۵,۱۸۵	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۹,۳۹۰,۳۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۲	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۴۶۴	۳۹۲,۹۶۸	۲۱,۵۳۵,۵۶۳,۵۱۶,۷۹۹	۱۳,۰۲۵۸
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۶۱۳,۴۳۶,۸۷۵	۹۲,۶۳۷	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۱۴۲,۱۰۷	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۲۵,۷۳۸	۱,۰۷۶	۵۳,۰۹۶,۱۳۰,۷۲۳	۲,۰۳۳	۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹	۳۱۷,۷۵۸	۸,۶۶۹,۰۶۹,۰۸۳,۲۱۷	۶۲۱,۰۹۳
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	۰
(۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۳۷)	(۱۴۲,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۱۰۷)	۰	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰
(۸,۷۷۸۴,۳۳۹,۹۸۸)	۰	۹,۷۷۳,۹۱۸,۵۳۹	۰	۱,۵۵۸,۳۰۳,۳۰۲,۹۴۶	۰	۸۷۷,۶۸۱,۳۵۶,۹۷۵	۰	۳۳۴,۸۷۷,۰۳۰,۷۶۱	۰	۹,۱۷۹,۳۰۹,۷۳۸,۱۱۷	۰
۵۰,۳۱۶,۹۰۳,۱۱۳	۰	۳۳,۹۶۸,۲۵۳,۴۳۳	۰	(۵۱۱,۷۰۵,۰۵۵)	۰	۴۷۸,۵۳۷,۹۹۹,۶۳۳	۰	۳۵۰,۹۴۰,۸۹۵,۷۶۴	۰	۲,۱۸۸,۰۱۷,۷۰۵,۱۸۵	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۹,۳۹۰,۳۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۲	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۴۶۴	۳۹۲,۹۶۸	۲۱,۵۳۵,۵۶۳,۵۱۶,۷۹۹	۱۳,۰۲۵۸
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع



گروه دی  
 مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸