

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معمد زمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

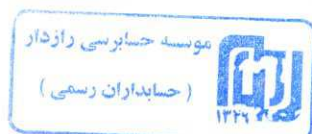
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی است و سایر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



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استاندارد حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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 ۲۵ 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 حاکمی 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 ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۲ 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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ، ۱۴۰۳/۰۴/۱۰

بانک دی

۱۴۰۳/۰۷/۱۶

تولید نیروی برق دماوند

۹-۲- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در تارنمای صندوق، رعایت نگردیده است (۳ روز کاری تاخیر).

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق، رعایت نشده است (برای نمونه نماد دی سهام در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۲۵ و ۱۴۰۳/۱۱/۱۵).

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

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 حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۶ فروردین ماه ۱۴۰۴

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	مهدی محمودیان	
متولی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	میثم کریمی	

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۵۸۲۷۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳
۸ سایر دارایی ها	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵
۹ موجودی نقد	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲	۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴
جمع بدهی ها	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸	۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹
خالص دارایی ها	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۱,۱۵۸,۷۵۵	۱۸,۶۹۸,۷۳۹

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

کارگزاران بانک (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۳۷۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۱۵,۱۵۳,۵۱۲,۶۵۶)	۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ (۱۰,۰۵۴,۰۲۰,۷۳۶,۰۷۳)	۲,۸۲۳,۷۶۱,۲۷۹,۴۸۳
سود سهام	۱۷ ۴۴۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲	۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	۴۹,۲۱۶,۰۱۱,۸۱۸
جمع درآمدها	(۹,۶۲۴,۱۳۸,۵۶۷,۲۸۹)	۴,۵۱۶,۷۵۸,۹۰۶,۰۳۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ ۲۸۸,۸۹۶,۲۳۶,۷۳۹	۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷
سایر هزینه ها	۲۰ ۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳
جمع هزینه ها	۳۰۰,۲۰۴,۹۴۵,۲۰۵	۲۵۷,۴۳۹,۷۱۸,۶۹۰
سود (زیان) خالص	(۹,۹۲۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)	۴,۲۵۹,۳۱۹,۱۸۷,۳۴۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) (درصد)	(۴۲.۹۲٪)	۲۰.۸۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲) (درصد)	(۴۶.۸۰٪)	۱۵.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۹۲,۱۲۵	۵۷۸,۴۵۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۱۳,۱۷۰)	(۷۳۳,۶۳۵)
سود (زیان) خالص	۰	(۹,۹۲۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)
تعدیلات	۲۱ ۰	۲,۲۲۳,۸۸۷,۵۲۵,۱۶۵
	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴
	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

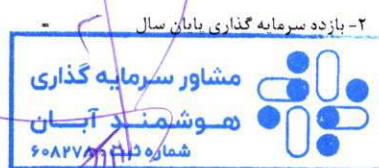
مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۶ بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



۳

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاترازبهشتی، نیش کوچه دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، ساختمان گروه مالی دی، طبقه ۱۱ الی ۴

تلفن: ۴۱۶۸۴۰۰۰ نمابر: ۴۱۶۸۴۸۰۰ کد پستی: ۱۵۱۱۷۳۴۸۱۳

www.daybroker.ir info@daybroker.ir

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 دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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 دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم

متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان آرژانتین ، ساعی، خیابان ولیعصر ، کوچه زرین ، پلاک ۸.

حسابرس صندوق : حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی 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 صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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 ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ 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 ۱۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد **
هزینه‌های ثابت دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	به ازای هرنماد ۱۹۰ میلیون ریال -مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۲۵ می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مبلغ خالص دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۱۵ می‌باشد.	
مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۵ می‌باشد.	
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	هزینه پذیرش و عضویت در کانون‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۴ درصد	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۳۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	۲ درصد	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

۹-۴- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی

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

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

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

- **کارمزد تصفیه:** براساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های 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 سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می یابد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۳/۱۱/۳۰				صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۷۶.۱۶٪	۲۲,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰.۵۲۹	۲۲,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰.۰۲۶	۵۸.۹۷٪	۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۳۳۶,۷۴۸	۲۳,۳۸۲,۶۱۰,۳۷۷,۱۶۸	۷۶.۱۶٪	۲۲,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰.۵۲۹	بانک ها و موسسات اعتباری
۵.۳۱٪	۱,۵۲۴,۸۲۳,۳۲۴,۶۳۶	۱,۴۰۷,۳۳۲,۲۷۱,۳۶۱	۸.۱۱٪	۱,۷۲۹,۴۳۲,۰۲۰,۵۱۷	۱,۶۱۸,۰۷۰,۷۰۳,۱۰۱	۵.۳۱٪	۱,۵۲۴,۸۲۳,۳۲۴,۶۳۶	سرمایه گذاری ها
۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	۱۳.۰۳٪	۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۲,۷۱۸,۶۸۱,۰۴۰,۳۲۲	۶.۳۹٪	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷	بیمه و صندوق بازتأمین اجتماعی
۱۱.۷۳٪	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	۱۷.۳۲٪	۳,۶۹۶,۳۹۲,۳۰۲,۱۹۰	۴,۷۸۹,۵۳۱,۷۲۵,۴۲۸	۱۱.۷۳٪	۳,۴۲۵,۷۶۷,۲۸۵,۴۹۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۹.۴۹٪	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۳۰,۳۰۵,۳۷۷,۷۲۱,۹۱۱	۹۷.۴۳٪	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۳۲,۰۰۸,۸۹۳,۸۴۵,۹۱۹	۹۹.۴۹٪	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	جمع

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۳/۱۱/۳۰				صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۹٪	۱۹,۵۴۸,۷۲۳,۹۲۶	۱۷,۳۵۵,۹۸۴,۷۳۹	۰.۰۰٪	۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۴۸٪	۱۰۳,۰۳۹,۰۷۶,۵۵۰	۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۷۴	۰.۰۰٪	۰	صندوق س. کرا
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۵۱٪	۱۰۹,۴۱۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۲	۰.۰۰٪	۰	صندوق س. زمرد کوروش-ثابت
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۶۵٪	۱۳۹,۰۹۴,۶۲۴,۷۷۸	۱۴۴,۶۶۵,۰۸۷,۸۵۳	۰.۰۰٪	۰	صندوق س. دی سهام-سهام
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۷۴٪	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۳۶۵,۵۲۱,۰۲۱,۶۴۸	۰.۰۰٪	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

یادداشت

ریال

ریال

۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳

۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱

۷-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳

۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱

۱۴۰۲/۱۱/۳۰

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

درصد از کل
دارایی ها

درصد از کل
دارایی ها

مبلغ

سپرده های بانکی

درصد

ریال

درصد

ریال

۰.۰۱٪

۳,۹۷۴,۳۴۵,۰۵۹

۰.۰۰٪

۰

سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی

۰.۲۵٪

۷۳,۶۱۸,۴۶۰,۰۳۴

۰.۱۶٪

۳۳,۸۹۴,۳۶۷,۱۸۶

سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی

۰.۰۴٪

۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲

۰.۰۷٪

۱۵,۲۶۲,۴۹۷,۶۶۲

سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی

۰.۰۹٪

۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰

۰.۴۷٪

۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳

سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی

۰.۱۲٪

۳۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸

۰.۱۱٪

۲۲,۵۱۴,۹۵۵,۳۹۰

سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی

۰.۵۱٪

۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳

۰.۸۰٪

۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مهرخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۰۴۹,۰۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۵۵,۹۸۰,۲۷۶)	۱۱۴,۰۶۸,۷۶۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹	۹۱۴,۸۰۳,۲۷۸	(۹۷۵,۴۰۵,۵۲۳)	۱۰۰,۲۶۲,۸۳۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۱,۹۱۴,۸۰۳,۲۷۸	(۱,۹۳۱,۳۸۵,۷۹۹)	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰	۰	حساب جاری ۰۳۰۶۴۳۱۷۱۳۰۰۸ بانک دی
۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۳,۹۹۹,۵۹۱,۰۶۲,۴۷۲	۴,۵۳۴,۲۲۰,۰۶۳,۱۵۴	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	کارگزاری دی
(۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴)	۳,۹۹۹,۵۹۱,۰۶۲,۴۷۲	۴,۵۳۴,۲۲۰,۰۶۳,۱۵۴	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶
۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	۰
۰	۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷
۶۴۰,۳۷۳,۱۷۴	۹۰۶,۵۵۲,۷۲۳
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی

متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۴۴,۰۰۶,۷۹۴	۱,۸۰۶,۰۵۵,۴۸۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		
۲۷,۹۶۵,۵۰۱,۰۴۹,۰۹۳	۱,۴۸۳,۵۹۳	۲۰,۷۸۳,۷۱۷,۰۴۲,۳۵۵	۱,۸۶۲,۵۴۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۲۷۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۹۰,۵۵۶,۴۲۹,۴۰۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	(۳۶,۵۷۵,۳۳۲,۱۳۱)	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۲۱,۴۲۱,۸۱۹,۴۷۵	۱۵-۲ سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری
(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	۰	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۱,۴۸۳,۵۹۴,۸۸۷,۹۸۷	(۱۵,۱۵۳,۵۱۲,۶۵۶)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۷۹,۹۸۵,۶۳۵,۱۴۶	(۳۶,۱۶۲,۱۱۴,۰۷۱)	۰	(۹۴,۷۱۶,۹۴۰)	(۱۶۰,۶۹۷,۳۰۷,۳۱۱)	۱۲۴,۶۲۹,۹۱۰,۱۸۰	۱۴۳,۹۷۳,۳۹۰	بانک دی
۲۰۸,۰۷۶,۱۵۵,۴۲۱	۱۳,۷۳۹,۶۳۱,۱۶۲	۰	(۴۳,۴۱۸,۴۳۸)	(۴۳,۳۴۷,۱۲۴,۶۶۸)	۵۷,۱۳۰,۱۷۳,۲۶۸	۷,۳۲۷,۱۴۳	پیمه دی
۲۴,۷۴۵,۸۳۱,۹۸۸	(۱,۰۳۵,۱۸۰,۲۹۷)	۰	(۱۵,۵۲۹,۹۸۲)	(۲۱,۴۵۴,۴۷۵,۲۱۱)	۲۰,۴۳۴,۸۲۴,۸۹۶	۱۰,۰۰۸,۳۳۹	سرمایه گذاری بوعلی
۱۳۴,۲۱۷,۹۹۲,۷۷۷	(۱۳,۱۱۷,۶۶۸,۹۲۵)	۰	(۱۸۸,۴۵۴,۲۸۶)	(۲۶۰,۸۹۶,۷۸۲,۴۹۲)	۲۴۷,۹۶۷,۵۶۷,۸۵۳	۳۲,۴۳۶,۹۸۴	تولید نیروی برق دماوند
۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری آوا نوین
۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خوراک دام پارس
۲۳,۳۵۳,۱۲۲,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۲,۵۴۳,۶۴۰,۳۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۲,۲۸۳,۹۰۸,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۴۸۳,۷۸۰,۹۵۷,۷۹۱	(۳۶,۵۷۵,۳۳۲,۱۳۱)	۰	(۳۴۲,۱۱۹,۶۴۶)	(۴۸۶,۳۹۵,۶۸۸,۶۸۲)	۴۵۰,۱۶۲,۴۷۶,۱۹۷		جمع



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					نام شرکت	تعداد
سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۳,۰۱۸,۶۹۹,۲۱۱	(۱۹,۸۳۳,۳۲۰)	(۱۰۳,۷۳۹,۴۴۷,۴۶۹)	۱۰۵,۷۷۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س زمرد کوروش- ثابت	
+	+	۴,۳۶۱,۸۷۹,۳۸۹	(۲۸,۷۶۲,۲۸۵)	(۱۴۹,۰۰۸,۷۹۸,۳۲۶)	۱۵۳,۳۹۹,۴۴۰,۰۰۰	۸,۹۹۱,۰۰۰	صندوق س. گنجینه آینده روشن- د	
+	+	۴۶۷,۱۶۱,۰۸۱	(۳,۸۳۸,۹۵۹)	(۳۰,۰۰۳,۴۹۹,۹۶۰)	۳۰,۴۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان- د	
+	+	۱۰,۷۶۹,۳۴۰,۶۳۰	(۳۲,۴۸۳,۴۲۳)	(۱۶۲,۴۴۳,۴۱۰,۹۴۷)	۱۷۳,۲۴۵,۲۳۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت	
+	+	۱,۰۱۶,۵۹۹,۲۲۳	(۱۸,۸۹۹,۲۲۰)	(۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۵۷)	۱۰۰,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س. کارا- د	
+	+	۲,۳۸۸,۹۸۸,۰۱۵	(۱۰,۴۹۴,۵۵۶)	(۶۴,۵۷۸,۱۳۲,۰۱۹)	۶۶,۹۷۷,۶۱۴,۵۹۰	۱,۰۰۸,۶۹۸	صندوق س. دی سهام- سهام	
+	+	۳۹۹,۱۵۱,۹۲۶	(۹,۲۴۶,۹۴۶)	(۴۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۲۸)	۴۹,۳۱۷,۱۱۰,۰۰۰	۴,۹۱۵,۰۰۰	ص سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	
+	+	۳۱,۴۲۱,۸۱۹,۴۷۵	(۱۲۳,۵۵۸,۷۰۹)	(۶۴۸,۴۴۳,۵۰۱,۴۰۶)	۶۶۹,۹۸۷,۸۷۹,۵۹۰		جمع	



پایست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰									
	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام اختیار
(۵۸,۳۵۴,۵۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹۱
(۹۱,۴۱۵,۶۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۰۱
(۳۶,۳۹۹,۵۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۱۱
(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

دی ۱

دی ۱

دی ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۸۳۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۹,۶۱۹,۶۷۹)	۱۶-۱
۰	۵,۵۸۰,۸۸۳,۶۰۶	۱۶-۲
۲,۸۳۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۰۵۴,۰۳۰,۷۳۶,۰۷۳)	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فائورس		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال		
۲,۳۵۱,۳۰۸,۱۰۶,۵۰۷	(۱۰,۱۹۲,۸۰۶,۹۶۱,۳۳۹)	(۹,۵۷۰,۷۰۱,۹۹۳)	۱۲,۵۹۲,۰۲۸,۹۲۸,۲۴۳	۳۰,۶۷۸,۲۰۸,۴۳۸ بانک دی
۲۵۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۷۲	۵۰,۲۷۵,۹۰۵,۰۰۷	(۲,۱۱۳,۳۳۰,۹۹۱)	۲,۷۸۰,۶۹۸,۶۷۲,۵۰۰	۳۷۸,۳۲۶,۳۵۰ بیمه دی
۲۴۵,۳۰۱,۰۰۰,۳۷۱۲	(۴,۶۲۱,۰۲۱,۳۰۲)	(۱,۳۱۵,۳۶۸,۰۱۵)	۱,۷۳۰,۷۳۷,۲۸۸,۵۳۳	۸۰,۸۳۸,۷۱۳ سرمایه‌گذاری‌های
(۱۲۹,۸۵۱,۳۳۰,۸۰۹)	(۳,۶۴۰,۹۳۹,۵۴۲,۱۳۳)	(۲,۸۱۱,۳۲۹,۸۱۰)	۲,۶۹۹,۲۰۳,۶۹۷,۰۰۰	۵۰,۳۰۲,۹۳۰,۲۰۰ تولید نیروی برق دماوند
۲,۸۳۳,۷۶۱,۳۷۹,۴۸۳	(۱۰,۲۰۵,۹۶۱,۶۱۹,۶۷۹)	(۱۵,۸۱۰,۷۹۵,۸۰۹)	۲۰,۸۰۲,۶۷۸,۶۹۶,۷۷۵	جمع

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۶۸۰,۰۳۳,۵۱۸	(۲۰,۵۲۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن زبرد کوروش-تایت
۰	۲,۱۹۲,۷۳۹,۱۸۷	(۳,۶۶۶,۰۷۳)	۱۹,۵۵۲,۳۹۰,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-تایت
۰	۳,۲۷۸,۵۷۴,۱۹۶	(۹۹,۷۶۰,۵۰۱,۵۷۴)	۱۰,۳۰۰,۵۸۴,۰۰۰	صندوق سن-کرا د
۰	(۵,۵۷۰,۴۶۳,۰۷۵)	(۳۳۰,۴۲۳,۸۲۱)	۱۳۹,۱۱۷,۶۶۷,۶۰۰	صندوق سن-دی سهام-سهام
۰	۵,۵۸۰,۸۸۳,۶۰۶	(۷۶,۵۵۲,۳۴۴)	۳۷۱,۱۷۸,۴۵۷,۶۰۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰					تاریخ تشکیل	نام شرکت
	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود	تعداد سهام	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۱,۲۱۱,۲۶۸,۹۰۰	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۸,۶۸۶	۰	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۸,۶۸۶	۲۳۰	۷۲۱,۹۵۸,۰۶۶	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	سرمایه‌گذاری پوعلی
۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۱۸۳,۸۰۳,۹۰۱,۷۴۶	۰	۱۸۳,۸۰۳,۹۰۱,۷۴۶	۵۴۰	۳۴۰,۳۷۷,۵۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بیمه دی
۳۴,۱۳۴,۲۱۱,۵۰۰	۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۴۸۰	۰	۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۴۸۰	۲۱۰	۴۲۸,۹۴۱,۷۸۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تولید نیروی برق دماوند
۵۸۵,۱۵۵,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	خوراک دام پارس
۸۳۰,۸۳۸,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۸۰,۹۱,۶۸۲,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	کشت و صنعت شریف آباد
۱۶۰,۱۸۶,۷۲۶,۷۴۷	۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲	۰	۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲				

پروست گزارش حسابرسی
راژدار
دوره ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۵,۷۰۳,۸۰۷,۹۹۹	۲۴۶,۲۲۴,۱۱۹,۷۰۹	مدیر
۱,۵۵۷,۴۳۱,۲۵۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۶۳۴,۹۹۷,۴۸۴	۱,۰۶۰,۵۳۴,۹۶۸	حسابرس
۲۸۸,۸۹۶,۲۳۶,۷۳۹	۲۴۸,۷۸۴,۶۵۴,۶۷۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۵۵,۹۸۰,۲۷۶	۷۴۳,۹۶۰,۴۴۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۰,۳۴۹,۱۱۱,۹۳۰	۷,۸۹۸,۰۸۴,۰۵۷	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۶۱۶,۲۶۰	۱۳,۰۱۹,۵۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	۸,۶۵۵,۰۶۴,۰۱۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۶۰,۵۴۲,۹۲۰,۱۷۵	۱۲,۰۳۷,۱۸۳,۸۶۳,۵۰۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۶۳۶,۶۵۵,۳۹۵,۰۱۰)	(۲۸۸,۰۴۴,۵۰۴,۷۶۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۳۲۳,۸۸۷,۵۲۵,۱۶۵	۱۱,۷۴۹,۱۳۹,۳۵۸,۷۴۴	

۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۲۲-۱- تعهدات احتمالی

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

(الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

(ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های 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 آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

(ج) به گونه‌ای 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 می‌تواند 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 می‌شود.

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 می‌شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۴ درصد	۲,۱۱۸,۶۶۵	۴۲,۳۷۳,۲۹۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۵,۳۳۰	۱,۱۰۶,۵۳۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۵	صندوق دی سهام	دی سهام	۲ درصد	۴۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

۲۲-۲- بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی
تملک	سرمایه‌گذاری	تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	نام
۰۰.۵٪	۷۰۰	۰۰.۴٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۹۲٪	۱۳,۹۷۵	۳.۷۷٪	۷۱,۴۷۷	عادی	مدیر صندوق
۲.۲۶٪	۳۴,۳۰۰	۱.۸۱٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	سرمایه‌گذار
۷۸.۶۶٪	۱,۱۹۴,۵۸۸	۷۹.۰۴٪	۱,۴۹۹,۸۰۳	عادی	سرمایه‌گذار
۰.۹۲٪	۱۴,۰۳۵	۱۱.۵۶٪	۲۱۹,۳۵۳	عادی	سرمایه‌گذار
۱۷.۰۵٪	۲۵۸,۹۲۶	۳.۶۵٪	۶۹,۳۷۱	عادی	سرمایه‌گذار
۰.۱۲٪	۱,۸۷۱	۰.۱۲٪	۲,۳۲۵	عادی	سرمایه‌گذار
۰.۰۱٪	۱۹۸	۰.۰۲٪	۳۱۹	عادی	سرمایه‌گذار
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۱۰۰.۰۰٪	۱,۵۱۸,۵۹۳	۱۰۰.۰۰٪	۱,۸۹۷,۵۴۸		

دی سهام-صندوق سرمایه‌گذاری دی سهام

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر

اشخاص وابسته به مدیر



گروه دی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۴۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

شرح معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مابده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۵,۲۱۳,۲۶۹,۱۸۶	طی سال مالی	۲۸۵,۷۰۳,۸۰۷,۹۹۹	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری بانک دی		
۰	طی سال مالی	۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	کارمزد ارکان	متولی سابق	موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی		
۴۶۱,۳۴۷,۷۲۷	طی سال مالی	۱,۱۹۵,۹۴۴,۷۰۴	کارمزد ارکان	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان		
۵۵,۳۶۶,۲۳۶	طی سال مالی	۸۹,۹۹۹,۰۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس		
۳۷,۶۸۲,۹۷۳	طی سال مالی	۴۴,۹۹۹,۰۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس		
۸۲۳,۵۰۳,۵۱۵	طی سال مالی	۱,۴۹۹,۹۹۹,۴۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار		
۳,۰۲۰,۰۰۰	طی سال مالی	۷۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد مدیر		
۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	طی سال مالی	۴,۸۱۸,۴۴۵,۸۱۴,۲۵۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۵- 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 ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد :

نسبت جاری	نسبت بدهی و تعهدات	ارقام بدون تعدیل	
۱۰,۶۲۵,۷۸۳,۲۵۸,۰۵۷	۱۵,۸۲۲,۷۵۰,۲۳۳,۲۹۸	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	سرمایه گذاری در سهام
۳۳۶,۳۲۸,۲۴۹,۰۶۰	۳۵۷,۱۹۲,۴۴۲,۷۷۶	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	سرمایه گذاری درصندوق
۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	۱۷۱,۰۳۴,۹۹۹,۴۹۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴,۲۹۹,۴۷۸	۱۰۷,۱۶۵,۷۹۷	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	سایر دارایی ها
۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	۸,۸۱۹,۰۵۴,۴۸۰	موجودی نقد
۱۱,۱۴۲,۰۲۹,۸۶۰,۵۶۶	۱۶,۳۵۹,۹۰۳,۸۹۵,۸۴۲	۲۱,۳۳۹,۰۳۸,۱۹۱,۷۸۲	جمع دارایی ها
۴۸,۳۵۸,۰۵۳,۱۳۹	۴۲,۳۱۳,۲۹۶,۴۹۷	۶۰,۴۴۷,۵۶۶,۴۲۴	جاری کارگزاری
۷۶,۱۷۳,۰۳۱,۳۴۹	۶۶,۶۵۱,۴۰۲,۴۳۰	۹۵,۲۱۶,۲۸۹,۱۸۶	بدهی به مدیر صندوق
۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	۱,۳۶۷,۹۰۰,۴۵۰	بدهی به سایر ارکان صندوق
۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۳۳,۶۳۱,۹۴۸,۸۹۶	۱۱۸,۰۶۵,۵۶۳,۳۳۵	۱۶۴,۷۶۴,۷۲۰,۰۱۸	جمع بدهی ها
۴۷,۱۲۷,۱۸۵,۳۶۰	۴۷۱,۲۷۱,۸۵۳,۶۰۰	۷۳,۹۴۵,۰۳۷,۱۱۰	تعهدات
۱۸۰,۷۵۹,۱۳۴,۲۵۶	۵۸۹,۳۳۷,۴۱۶,۹۳۵	۲۳۸,۷۰۹,۷۵۷,۱۲۸	جمع بدهیها و تعهدات
۶۱۶۴	-	۸۹.۳۹	نسبت جاری (مرتبه)
-	۰.۰۳۶	۰.۰۱۱۲	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۲۶- تکنیک عملیات بازارگردانی
الف) خلاصه عملکرد به تکنیک عملیات بازارگردانی

تاریخ ها:	ریال	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقدیر بانک	۳۳,۹۰۴,۳۶۷,۱۸۶	۲۳,۵۱۴,۹۵۵,۳۹۰	۹۹,۳۶۳,۱۷۹,۳۵۳	۱۵,۲۶۲,۴۹۷,۶۶۲	۸,۸۰۹,۰۵۴,۴۸۰	۱۷۹,۸۵۴,۰۵۳,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای فی مابین با کارگزاران	۱۲,۵۸۳,۴۵۸,۲۳۶,۷۴۸	۱,۷۲۹,۴۳۲,۳۰۰,۵۱۷	۲,۷۷۸,۵۸۵,۳۴۱,۵۰۸	۳,۶۹۶,۳۹۲,۳۰۲,۱۹۰	۰	۲۰,۷۸۷,۸۶۷,۹۰۰,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در صندوق	۰	۱۳۸,۹۶۸,۳۰۳,۹۲۶	۰	۰	۰	۳۷۱,۱۰۱,۹۰۵,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰
مخارج انتقالی به دوره مالی آتی	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۴۹,۳۰۰,۰۷۸	۱۷,۱۳۱,۲۸۲	۲۱۴,۳۳۱,۵۹۴	۱۷,۱۳۱,۲۸۲	۲۴۲,۱۳۳,۷۰۱,۳۲۸	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۱۲,۶۱۷,۴۱۱,۹۰۴,۰۱۳	۱,۸۸۰,۹۶۴,۳۷۹,۸۱۱	۲,۸۷۷,۹۹۷,۸۲۰,۹۳۹	۳,۷۱۱,۷۰۴,۹۹,۹۳۰	۲۵۰,۹۶۴,۸۳۲,۳۱۷	۳۱,۳۳۹,۰۴۳,۱۳۷,۰۰۹	۲۵۰,۹۶۴,۸۳۲,۳۱۷	۲۴۲,۱۳۳,۷۰۱,۳۲۸	۰	۰	۰
بدهی ها:	۵۲,۱۵۷,۰۰۴,۸۶۳	۱,۴۶۸,۶۹۸,۰۰۸	۶,۸۲۶,۸۰۸,۷۸۰	۰	۰	۶۰,۴۵۲,۵۱۱,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰
حسابهای فی مابین با کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶,۲۶۴,۵۷۴,۰۵۰	۴۳۲,۷۲۴,۲۳۹	۳۷۸,۰۹۴,۶۰۲	۴۰۸,۵۶۲,۰۸۹	۲۳۸,۶۹۸,۹۷۸	۷,۷۳۲,۹۶۳,۹۵۸	۲۳۸,۶۹۸,۹۷۸	۲۳۸,۶۹۸,۹۷۸	۰	۰	۰
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق	۶۲,۶۸۴,۵۷۱,۸۴۴	۶,۹۱۳,۰۷۸,۵۶۰	۱۱,۳۹۳,۶۶۹,۳۷۴	۱۵,۴۰۷,۵۵۵,۹۶۸	۱۸۵,۴۸۳,۹۹۰	۹۶,۵۸۴,۱۸۹,۶۳۶	۱۸۵,۴۸۳,۹۹۰	۱۸۵,۴۸۳,۹۹۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۱۲۱,۱۰۶,۳۵۰,۷۵۷	۸,۸۱۴,۵۱۰,۸۰۷	۱۸,۵۹۸,۵۷۲,۶۵۶	۱۵,۸۱۶,۱۴۸,۰۵۷	۴۳۴,۱۸۲,۹۶۸	۱۵۴,۷۶۹,۶۶۵,۲۴۵	۴۳۴,۱۸۲,۹۶۸	۴۳۴,۱۸۲,۹۶۸	۰	۰	۰
خالص دارایی ها	۱۲,۴۹۶,۳۰۵,۶۵۳,۲۵۵	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۶۹,۰۰۴	۲,۸۵۹,۳۹۹,۱۴۸,۲۸۳	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۳۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۲۵۰,۵۳۰,۶۴۹,۳۴۹	۰	۰	۰
خالص دارایی هر واحد	۱۰,۳۵۰,۸۳۶	۴,۳۲۵,۷۰۰	۷۲۲,۸۰۰,۶۱۹	۱,۷۲۴,۵۲۱,۴۲۹	۹۹۶,۵۴۶	۱۱,۱۵۸,۷۵۵	۹۹۶,۵۴۶	۹۹۶,۵۴۶	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

(با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی)

جمع	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۱۵۳,۵۱۲,۶۵۶)	۲,۳۸۸,۹۸۸,۰۱۵	(۱۰,۶۱۰,۹۰۳,۸۰۹)	۱۸,۱۰۱,۵۱۰,۵۵۱	۱۰,۱۳۳,۳۱۲,۲۵۹	(۳۵,۳۶۶,۴۱۹,۷۷۲)
۴۳۹,۹۳۲,۰۳۵,۹۱۲	*	۹۰,۷۷۷,۷۷۵,۴۸۰	۱۸۳,۸۰۳,۹۰۱,۷۴۶	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۸,۶۸۶	*
۵,۱۰۳,۶۴۵,۵۲۸	*	۲۲,۵۶۷,۰۸۵	۶۷۷,۲۴۷,۴۹۶	۶۸۲,۲۹۲,۳۷۶	۳,۷۲۱,۵۳۸,۵۷۱
*	*	*	*	*	*
(۱۰,۰۵۴,۴۰۷,۳۶۰,۷۳۳)	(۲,۳۹۱,۸۸۸,۰۹۹)	(۳۶۴,۹۴۹,۵۴۲,۱۳۷)	۵۰۲,۷۶۵,۹۰۵,۰۰۷	۳,۲۵۱,۷۵۰,۴۰۳	(۱۰,۱۹۲,۸۰۶,۹۶۱,۲۴۷)
(۹,۶۲۴,۱۳۸,۵۶۷,۳۸۹)	۹۷,۰۹۹,۹۱۶	(۴۸۵,۲۵۰,۱۰۳,۳۸۱)	۷۰۵,۳۴۸,۵۶۴,۸۰۰	۱۸۰,۱۱۷,۷۱۳,۷۲۴	(۱۰,۲۳۴,۴۵۱,۸۴۲,۳۴۸)
هزینه‌ها:					
۲۸۸,۸۹۶,۳۳۶,۷۳۹	۱۹۶,۹۶۳,۷۰۴	۴۳,۵۴۴,۶۰۶,۱۷۲	۳۰,۵۴۲,۰۵۷,۰۹۸	۱۹,۳۶۱,۱۸۰,۶۳۰	۱۹۵,۲۵۱,۴۳۹,۱۳۵
۱۱,۳۰۸,۷۰۸,۴۶۶	۳۶۷,۹۸۸,۳۵۶	۲,۱۲۴,۳۶۶,۵۲۱	۱,۸۳۲,۲۶۵,۲۶۱	۱,۶۱۳,۸۱۹,۴۵۸	۵,۳۷۰,۲۶۸,۹۷۰
۳۰۰,۳۰۴,۹۴۵,۲۰۵	۵۶۴,۹۵۱,۹۶۰	۴۵,۶۶۸,۹۷۳,۶۹۳	۲۲,۳۷۴,۳۲۲,۳۵۹	۲۰,۹۷۵,۰۰۰,۰۸۸	۲۰۰,۶۲۱,۶۹۸,۱۰۵
(۹,۹۱۴,۳۴۳,۵۱۲,۴۹۴)	(۴۶۷,۸۵۲,۰۴۴)	(۳۳۰,۹۱۹,۷۶۰,۷۴۴)	۶۷۲,۹۷۴,۲۴۲,۴۴۱	۱۵۹,۱۴۲,۷۱۳,۶۳۶	(۱۰,۴۳۵,۷۳۰,۵۴۰,۴۵۳)
سود (زیان)					
جمع هزینه‌ها					
سود (زیان)					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

(ج) خلاصه عملکرد به تکنیک عملیات بازارگردانی

جمع	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	دوازدهم	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری پودلی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	بانک دی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰					
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد					
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۹۴۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	*	۳,۳۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۲	۱,۵۵۲,۸۵۰,۲۸۶,۴۶۴	۳۹۲,۹۶۸	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹	۱,۱۲۰,۳۵۸	خالص دارایی ها (راهنمای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	
۵۹۲,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۳۵	۲۵۱,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۳۹۹	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴	۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴	۲۵۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۹۹	۸۶,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۱۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۷۰)	*	*	*	*	*	*	(۳۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۷۰)	*	*	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۳۳۳,۸۸۷,۵۳۵,۱۶۵	*	(۴۰۰,۴۹۸,۵۰۷)	*	۶۰۷,۰۶۰,۵۹۳,۳۱۸	*	۲۹۷,۹۹۹,۶۱۸,۵۲۱	*	۱۲۰,۳۲۷,۹۵۸,۹۰۴	*	۱,۳۹۸,۸۹۹,۸۴۴,۰۲۹	*	تعدیلات
(۹,۹۲۴,۳۳۴,۵۱۲,۴۹۴)	*	(۴۶۷,۸۵۴,۰۴۴)	*	(۳۳۰,۹۱۹,۷۶۰,۷۴)	*	۶۷۲,۹۷۴,۲۴۳,۴۴۱	*	۱۵۹,۱۴۲,۷۱۳,۶۲۶	*	(۱۰,۴۳۵,۰۷۳,۵۴۰,۴۵۳)	*	صورت سود و زیان
۳۱,۱۷۴,۲۷۳,۴۷۱,۷۶۴	۱,۸۹۷,۵۴۸	۲۵۰,۵۳۰,۴۹۸,۳۴۹	۲۵۱,۳۹۹	۳,۶۹۵,۸۸۷,۹۵۱,۸۷۳	۲,۱۲۱	۲,۸۵۹,۳۹۹,۲۴۸,۲۸۳	۳,۹۵۶	۱,۸۷۲,۱۴۹,۹۰۹,۰۰۴	۳۳۲,۷۹۷	۱۲,۴۹۵,۲۰۵,۵۶۳,۲۵۵	۱,۲۰۷,۲۷۵	جمع