

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

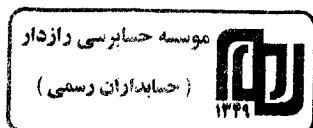
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترجمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خیره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

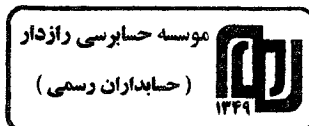
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. 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.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش داراییها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ فروردین ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷- 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 دوره 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.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ 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- صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ در قبال انتقال سهام برای شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان مبلغ ۶۷,۹۷۶ میلیون ریال، در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ در قبال انتقال سهام برای شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر مبلغ ۱۵۷,۴۲۴ میلیون ریال و در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ و ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ در قبال انتقال سهام برای شرکت نیروگاه زاگرس کوثر مبلغ ۱۹,۲۶۱ میلیون ریال "واحد" صادر نموده است، در این رابطه مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای مزبور حداکثر معادل ۷۰٪ ارزش واحدها و دریافت ۳۰٪ مابقی به صورت نقد، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، در خصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری رعایت نشده است.

- ۴-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری برای شرکت سازمان اقتصادی کوثر برای نماد (نیروگاه زاگرس کوثر) به مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۶/۰۱/۱۴۰۰ و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر برای نماد (مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان) به مبلغ ۹۳.۹۵۰ میلیون ریال مورخ ۲۹/۱۱/۱۳۹۹ درخواست تایید آنها تا میزان تعداد سقف واحدهای صندوق صورت گرفته و مابقی صدور واحدها به ترتیب به مبلغ ۹.۲۶۰ میلیون ریال و ۶۷.۹۷۶ میلیون ریال بعد از تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۲۱/۰۱/۱۴۰۰ ثبت شده است.
- ۵-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۹ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۶-۹- مفاد بخشنامه شماره ۲۴/۱۰۰۱۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۷-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۰/۱۰۰۱۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- ۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری بوعلی، بیمه دی و تولید نیروی برق دماوند، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹-۹- ماهیت حساب " سایر حساب های دریافتی " با کد ۳۰-۱۴ با مانده ۱.۲۹۶.۳۱۲ میلیون ریال و " سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص " با کد ۱۰-۲۲ با مانده ۱.۲۶۹.۳۱۲ میلیون ریال مربوط به دوره قبل درخصوص خرید سهام موضوع بازارگردانی می باشد که تا تاریخ ارائه این گزارش تعیین تکلیف نشده است.
- ۱۰-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب جاری کارگزاری دی مبلغ ۷.۳۰۱ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۱۱-۹- 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
۱۳۹۹/۱۲/۱۲	بانک دی
۱۴۰۰/۰۳/۰۳	بیمه دی
۱۴۰۰/۰۲/۰۱	سرمایه گذاری بوعلی
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	تولید نیروی برق دماوند
۱۴۰۰/۰۱/۰۷	مجتمع تولید گوشت دماوند
۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کشت و صنعت شریف آباد

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۰/۰۳/۰۲	خوراک دام پارس
۱۴۰۰/۰۲/۲۶	نیروگاه زاگرس کوثر
۱۴۰۰/۰۲/۲۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۰۰/۰۴/۰۷	سرمایه گذاری آوا نوین

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن 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 لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ مهر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

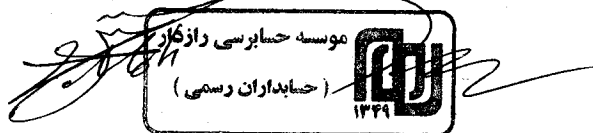
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

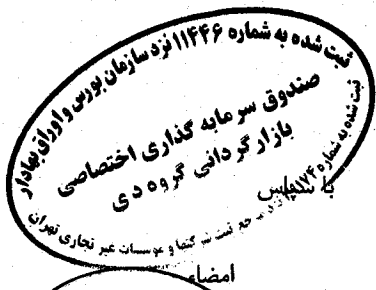
احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	غلامحسن آرمان	شرکت کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی

کارگزارانک بانک دگا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

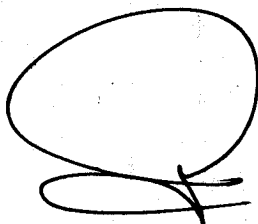
راژدار


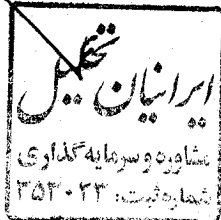
مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت خالص دارایی‌ها
 در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۰

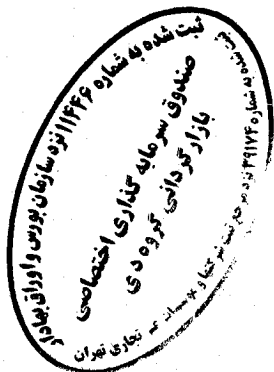
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۲۱	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	۵
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۶
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۶۴۳,۸۳۶,۵۴۰,۶۵۵	۷
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	۸
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	۹
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	۱۰
۹,۱۱۲,۰۰۶,۴۵۷,۳۳۹	۹,۹۲۳,۱۷۹,۹۶۸,۴۳۵	
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	۱۱
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	۱۲
۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱۳
۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۱۱,۰۱۲	۱,۴۳۱,۰۴۵,۶۹۴,۰۹۲	
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۸,۴۹۲,۱۳۴,۲۷۴,۳۴۳	۱۴
۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۶,۵۸۳,۱۰۱	

ارایی‌ها:
 سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 حساب‌های دریافتی
 آری کارگزاران
 سایر دارایی‌ها
 موجودی نقد
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به سرمایه‌گذاران
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


 ۱۰۴۰۶۳۳۰



 سازمان بورس و سرمایه‌گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸ رازدار

کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان و گردش خالص ارزش دارایی‌ها
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۳,۲۲۷,۰۳۱,۱۳۲	۳۶۹,۸۱۴,۶۵۳,۲۸۳	۱۷	سود سهام
۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۱۹	سایر درآمدها
۵,۵۲۶,۵۶۶,۳۲۰,۷۸۱	۱۰,۵۹۷,۳۰۷,۲۷۵,۹۲۴	(۱,۲۵۱,۶۷۷,۶۸۴,۲۱۳)		جمع درآمدها
(۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲)	(۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲)	۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷	۲۰	هزینه‌ها:
(۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲)	(۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸)	۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۵,۳۰۵,۴۵۷,۰۹۴)	(۲۹,۳۷۹,۶۷۹,۵۴۰)	۴۲,۵۵۷,۶۸۴,۵۷۸		سایر هزینه‌ها
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	(۱,۲۹۴,۲۳۵,۱۶۸,۷۹۱)		جمع هزینه‌ها
۷۷.۸۸٪	۶۷.۳۴٪	(۱۸.۸۸)٪		سود خالص
۷۲٪	۱۹۵٪	(۱۴.۴۷)٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
				بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	تعداد	ریال	تعداد	ریال		
۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱	۴۲۴,۳۳۴	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۸,۰۱۳	۴۲۴,۳۳۴	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۸۸۸	.	.	۷۰۸,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۷۶۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹)	(۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۷,۰۰۰)	(۱۴۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۹,۸۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷	.	۱۰,۵۶۷,۸۲۷,۵۹۶,۳۸۴	.	(۱,۲۹۴,۲۳۵,۱۶۸,۷۹۳)	.	سود(زیان)خالص
(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)		(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۲۸,۰۰۰)		۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹	۲۲	تعدیلات
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	۷,۲۴۸,۴۴۸,۶۴۶,۳۹۷	۱۴۷,۳۳۴	۸,۴۹۲,۱۳۲,۲۷۴,۳۴۳	۱,۲۸۹,۹۹۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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

خالص دارایی‌ها در پایان سال

سود خالص

میانگین کل ارزش دارایی‌ها دوره استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۲)



پیوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

تایید شده به شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
 بازارگردانی گروه دی
 ثبت شده به شماره ۳۹۱۷۴ در دفتر ثبت شرکتها و اسامی تجاری تهران

کارگزاری تخصصی دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و موضوع فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی که صندوقی در سرمایه‌گذاری اختصاصی و بازارگردانی محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۹۵ تحت شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۳۹۱۷۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۰۱۲۳۵۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده (بانک دی، سرمایه‌گذاری بوعلی، تولید نیروی برق دماوند، بیمه دی، تولید مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان، نیروگاه زاگرس کوثر، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی، شرکت آوا نوین، سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر) در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده، که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۲۲/۴۹۱۵۸ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه 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:

۹۸	۳۴.۳۰۰	بانک دی	۱
۲	۷۰۰	کارگزاری بانک دی	۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 مطهری، کوچه منصور، پلاک ۶۶، طبقه اول

متولی صندوق: براساس تصمیم مجمع صندوق در ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ و تأیید سازمان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۷ شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خیابان یوسف آباد- خیابان ابن سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۶.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک در سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۱-۲-۲ امید نامه در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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

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

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



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) 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	مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۴۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد ***
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{100}$ ضرب در

$\pi \times 365$

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- معافیت مالیات:

با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۲ مکرر الحاقی به قانون مالیات مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نوع دارایی	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۷۳.۰۰۰	۱.۴۶۰.۰۰۰
۳	سرمایه گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۶.۰۰۰	۱.۳۲۰.۰۰۰
۵	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۹.۲۵۰	۱۸۵.۰۰۰
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳ درصد	۱۳.۵۰۰	۲۷۰.۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳ درصد	۵.۵۰۰	۱۱۰.۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۷.۷۵۰	۹۵۵.۰۰۰
۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴.۰۰۰	۶۸۰.۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری آوا نوین	وآوا	۳ درصد	۱۱۰.۰۰۰	۲.۲۰۰.۰۰۰
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی تکشا	تکشا	۳ درصد	۱۰.۵۰۰	۲۱۰.۰۰۰

۴-۹- 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 می شود.

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

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

-کارمزد تصفیه: براساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود.

-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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۷,۷۹۷,۲۳۰,۱۵۱,۸۷۳	۴,۴۲۳,۹۱۵,۹۴۲,۴۸۲	۴۴.۵۸	۷,۷۹۷,۲۳۰,۱۵۱,۸۷۳	۴,۴۲۳,۹۱۵,۹۴۲,۴۸۲
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷۱۰,۹۶۴,۱۶۳,۲۲۲	۶۶۹,۲۱۷,۳۴۳,۴۸۵	۶.۷۴	۷۱۰,۹۶۴,۱۶۳,۲۲۲	۶۶۹,۲۱۷,۳۴۳,۴۸۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۸۳۱,۹۶۸,۰۶۹,۶۷۰	۱,۶۲۰,۷۱۱,۷۹۲,۲۲۸	۱۶.۳۳	۱,۸۳۱,۹۶۸,۰۶۹,۶۷۰	۱,۶۲۰,۷۱۱,۷۹۲,۲۲۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۱,۳۸۰,۱۰۳,۹۰۱	۶۷,۶۸۶,۷۴۹,۱۹۴	۰.۶۸	۹۱,۳۸۰,۱۰۳,۹۰۱	۶۷,۶۸۶,۷۴۹,۱۹۴
سرمایه‌گذاریها	۸۴۶,۲۱۷,۶۶۳,۱۹۹	۶۱۴,۷۲۶,۲۳۷,۶۸۴	۶.۲۰	۸۴۶,۲۱۷,۶۶۳,۱۹۹	۶۱۴,۷۲۶,۲۳۷,۶۸۴
زراعت و خدمات وابسته	۲۹۸,۰۵۴,۴۴۱,۳۹۰	۲۶۸,۵۳۰,۵۲۷,۴۵۷	۲.۷۱	۲۹۸,۰۵۴,۴۴۱,۳۹۰	۲۶۸,۵۳۰,۵۲۷,۴۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲	۱۲,۱۸۲,۷۳۴,۰۸۰	۰.۱۲	۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲	۱۲,۱۸۲,۷۳۴,۰۸۰
	۱۱,۵۸۷,۴۸۵,۰۰۹,۷۶۷	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	۷۷.۳۶	۱۱,۵۸۷,۴۸۵,۰۰۹,۷۶۷	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰
		۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰			۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰
		۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶			۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶
					۸۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱					
بانک - شماره سپرده‌های	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها
بانک دی ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۳,۳۶۱,۴۹۵,۸۹۹	۰.۰۳	۳,۳۶۱,۴۹۵,۸۹۹	۰.۰۳
بانک دی ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۲۵۷,۴۲۶,۲۹۵,۸۶۸	۲.۵۹	۲۵۷,۴۲۶,۲۹۵,۸۶۸	۲.۵۹
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۵,۵۹۵,۵۷۹,۷۳۷	۰.۱۶	۱۵,۵۹۵,۵۷۹,۷۳۷	۰.۱۶
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۸۱,۰۰۹,۹۸۷,۴۲۱	۰.۸۲	۸۱,۰۰۹,۹۸۷,۴۲۱	۰.۸۲
بانک دی ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۲,۱۷۵,۰۵۸۶۰۱	۰.۱۲	۱۲,۱۷۵,۰۵۸۶۰۱	۰.۱۲
بانک دی ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۵۷,۶۲۵,۶۸۵,۶۳۹	۰.۵۸	۵۷,۶۲۵,۶۸۵,۶۳۹	۰.۵۸
بانک دی ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۶,۷۸۲,۰۳۹	۰.۰۰	۶,۷۸۲,۰۳۹	۰.۰۰
بانک دی ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۲۵,۸۲۱,۸۷۸,۳۰۳	۰.۲۶	۲۵,۸۲۱,۸۷۸,۳۰۳	۰.۲۶
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۱۹۹۰۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۳۴,۸۵۸,۱۲۹,۹۰۴	۰.۳۵	۳۴,۸۵۸,۱۲۹,۹۰۴	۰.۳۵
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۲۰۴۰۰۰۱	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۲۵,۱۵۲,۸۹۶,۳۰۰	۰.۲۵	۲۵,۱۵۲,۸۹۶,۳۰۰	۰.۲۵
بانک دی ۲۰۵۳۲۷۲۳۹۰۰۰۷	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۵۰,۹۷۸,۲۳۶,۶۱۷	۰.۵۱	۵۰,۹۷۸,۲۳۶,۶۱۷	۰.۵۱
بانک دی ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۱,۰۷۹,۴۶۹,۰۹۴	۰.۰۱	۱,۰۷۹,۴۶۹,۰۹۴	۰.۰۱
				۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵.۸۰	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵.۸۰
				۲۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶		۲۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	
							۳.۶۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۳۷۴,۵۲۴,۱۵۴,۸۸۳	۲۵	۴۱۷,۳۴۹,۰۴۲,۱۸۵	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۷-۲ سایر حساب های دریافتنی
<u>۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲</u>	<u>۱,۶۴۳,۸۳۶,۵۴۰,۶۵۵</u>		<u>۱,۶۸۶,۶۶۱,۴۲۷,۹۵۷</u>	

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	۱۲۹,۳۳۸,۴۴۶,۲۲۵	۲۵	۱۴۶,۵۰۱,۹۸۵,۹۰۰	بیمه دی
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	۱۹,۴۰۹,۹۶۹,۱۶۴	۲۵	۲۱,۹۲۶,۴۳۱,۱۷۵	تولید نیروی برق دماوند
.	۳۳,۶۳۹,۹۶۶	۲۵	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	خوراک دام پارس
.	۹,۸۹۵,۲۵۵,۶۹۹	۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آوا نوین
.	۴,۴۷۶,۳۱۶,۶۷۸	۲۵	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۲۰۷,۷۸۸,۳۶۵,۰۴۹	۲۵	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	سرمایه گذاری بوعلی
.	۱,۰۸۳,۲۸۲,۶۴۳	۲۵	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
.	۱,۲۳۶,۶۱۱,۰۴۳	۲۵	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	نیروگاه زاگرس کوثر
.	۱,۲۶۲,۲۶۸,۴۱۶	۲۵	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	کشت و صنعت شریف آباد
<u>۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰</u>	<u>۳۷۴,۵۲۴,۱۵۴,۸۸۳</u>		<u>۴۱۷,۳۴۹,۰۴۲,۱۸۵</u>	

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
<u>۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲</u>	<u>۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲</u>



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	نام شرکت کارگزاری
(بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) ابتدای دوره	
۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	۵,۱۴۰,۷۹۰,۴۷۵,۴۸۴	۵,۱۳۶,۴۴۰,۴۳۰,۲۲۶	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	کارگزاری بانک دی
۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	۵,۱۴۰,۷۹۰,۴۷۵,۴۸۴	۵,۱۳۶,۴۴۰,۴۳۰,۲۲۶	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	.	۱۴,۳۲۲,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۸۷,۴۰۲,۶۶۹	۳۰۰,۰۰۶,۰۵۲	۱۴۶,۷۸۶,۶۱۵	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	۳۰۰,۰۰۶,۰۵۲	۱۴۶,۷۸۶,۶۱۵	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	

۹-۱- شامل آن بخش از تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج مجامع می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق در این صندوق شناسایی شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۳۲,۰۰۶,۶۷۶	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

مانده حساب فوق در خالص دارایی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
۹۷,۱۳۹,۷۸۸,۴۶۱	۱۳۸,۴۲۰,۲۲۴,۴۳۶	مدیر صندوق
۶۵,۰۶۶,۷۸۳	۹۳,۰۶۷,۰۸۹	متولی
۷۹,۱۹۸,۷۲۶	۲۱۱,۴۲۵,۳۳۸	حسابرس
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	۱۱,۳۲۱,۲۷۷,۵۳۸	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
.	۴۳۵,۹۵۰,۸۱۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳	سایر پرداختی برای واریز نامشخص
۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	۲۸۷,۸۸۳,۷۶۳	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
.	۲۱۳,۶۳۵,۵۷۹	بدهی بابت امور صندوق
۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۲۴۳,۰۴۴,۹۰۲,۵۱۶	۶۹۶,۰۲۳	۸,۲۶۱,۷۲۵,۷۳۹,۳۴۳	۱,۲۵۴,۹۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۶۴,۲۲۱,۵۴۳,۸۱۱	۳۵,۰۰۰	۲۳۰,۴۰۸,۵۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	۸,۴۹۲,۱۳۴,۲۷۴,۳۴۳	۱,۲۸۹,۹۹۰	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	.	۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳,۳۱۶,۲۲۲,۰۴۲	.	۳,۳۰۰,۹۲۱,۰۹۱	.	۳۶,۳۲۶,۸۲۶	۴۴,۳۸۵,۵۴۴,۹۱۲	۴۷,۸۱۲,۸۰۲,۸۳۹	۲,۳۵۵,۰۰۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	
.	.	(۱۰,۵۵۲,۶۱۶,۷۶۷)	.	۲۳,۷۱۳,۸۵۲	۴۱,۷۳۱,۸۷۶,۸۷۲	۳۱,۲۰۲,۹۷۳,۹۵۷	۶,۱۸۹,۸۴۹	نیروگاه زاگرس کوثر	
۷۱,۴۳۶,۴۳۱	۷۱,۴۳۶,۴۳۱	(۹۰,۱۸,۳۳۲,۷۹۸)	.	۴۶,۸۲۶,۸۴۰	۷۰,۵۸۶,۵۳۹,۹۰۸	۶۱,۶۱۵,۱۳۳,۹۵۰	۳,۳۳۳,۸۲۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	۴۵,۴۹۴,۱۳۱,۵۳۵	(۴۳,۳۳۷,۸۸۰,۹۴۲)	.	۲۶۶,۱۰۸,۴۱۸	۳۹۳,۲۰۷,۶۷۴,۶۹۸	۳۵۰,۱۴۵,۹۰۲,۱۷۴	۲۰,۱۴۸,۰۰۰	بیمه دی	
(۲۲,۰۴۶,۸۲۲,۳۷۲)	۱۰۰,۳۵۰,۰۹۲,۳۵۶	(۳۱,۵۹۴,۶۱۷,۰۰۲)	.	۷۴,۷۶۸,۶۱۰	۱۲۹,۹۰۱,۹۱۹,۸۷۲	۹۸,۴۸۲,۰۷۱,۴۸۰	۲۲,۲۴۹,۳۹۱	سرمایه گذاری بوعلی	
.	.	۹۲۲,۶۱۳,۵۹۳	.	۱۰۴,۷۸۵,۳۸۱	۱۳۶,۸۵۰,۶۲۸,۹۰۶	۱۳۷,۸۷۸,۰۲۷,۸۸۰	۴,۴۵۸,۱۹۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	
۸۰,۵۱۰,۸۲,۴۸۶,۷۰۶	۷,۷۸۹,۰۲۰,۱۷۵,۷۲۴	(۳۰,۶۵۰,۶۷۹,۱۷۱)	.	۸۲,۷۲۸,۶۸۳	۱۲۹,۴۲۲,۹۵۰,۴۸۸	۱۰۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی	
.	.	(۲۲,۰۹۶,۱۷۹,۲۸۳)	.	۴۲,۱۲۱,۱۰۲	۷۷,۴۷۸,۰۵۱,۱۸۹	۵۵,۴۲۳,۹۹۳,۰۰۸	۹,۸۵۸,۲۶۱	سرمایه گذاری آوا نوین	
۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	.	(۱۵۴,۹۳۳,۴۲۰)	.	۸۵,۸۷۳,۱۹۳	۱۱۴,۴۰۴,۹۵۲,۵۷۳	۱۱۴,۳۳۵,۸۹۲,۳۴۶	۲۲,۰۹۵,۲۴۰	کشت و صنعت شریف آباد	
(۵۶۶,۰۰۹۱,۰۸۰)	۲۸,۲۴۵,۰۷۸,۶۶۴	۲۵,۹۲۴,۷۷۵,۶۵۷	.	۵۳۲,۳۵۷,۸۰۲	۶۶۴,۰۲۳,۶۳۲,۰۷۷	۷۰۰,۴۸۰,۸۲۶,۵۳۷	۲۴,۸۹۵,۷۴۳	تولید نیروی برق دماوند	
(۸,۲۸۲,۷۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
(۲۰۳,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	.	.	.	.	.	.	.	خوراک دام پارس
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	۷,۸۷۲,۸۶۳,۲۶۰,۸۱۰	(۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)	.	۱,۳۹۵,۶۲۰,۷۱۸	۱,۸۰۱,۹۹۳,۸۳۲,۴۹۵	۱,۷۰۶,۱۳۲,۶۲۴,۱۷۱		جمع	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۸۱۶,۷۶۴,۵۳۱	۱۴۵,۰۷۱,۷۶۵	۱۹۹,۱۳۷,۱۸۷,۹۳۰	۲۰۰,۰۹۹,۰۳۴,۲۲۶	۲۶۵,۵۷۸	۰	استان خزانه-مورد جدید	۰۳-۳۲۱-۹
۰	(۳۵,۰۴۷,۸۷۳)	۲,۷۲۷,۸۱۲	۳,۸۲۳,۳۹۰,۳۳۶	۳,۷۹۰,۰۰۹,۱۷۵	۵,۱۹۵	۰	استان خزانه-مورد جدید	۰۳-۳۲۲-۹۸
۰	۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸	۱۴۷,۸۱۹,۵۷۷	۲۰۲,۹۵۹,۵۷۸,۱۶۶	۲۰۳,۸۸۹,۱۱۴,۴۰۱				

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۳۲,۵۲۰,۰۴۸)	۱۶-۱
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۳۲,۵۲۰,۰۴۸)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

پیوست گزارش حسابرسی
 (ازدواج)
 مورخ ۱۴۰۰ / ۰۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱							
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	تعداد	نام سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	تعداد	نام سهام						
(۳۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)		۷۸,۰۱۵,۲۲۴,۳۲۷		(۱۹,۳۵۶,۴۵۴,۰۶۵)		.		۵۰۸,۹۹۲,۰۱۵		۶۸۸,۵۷۳,۷۹۷,۵۵۰		۶۶۹,۷۲۶,۳۳۵,۵۰۰		۷۴,۹۹۷,۳۵۰	بیمه دی	(۲,۳۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	۲,۶۳۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	(۱,۳۴۴,۰۹۲,۷۷۳,۷۳۶)	۲,۳۶۴,۷۳۳,۳۱۴	۵,۶۶۸,۰۰۸,۷۱۶,۲۱۸	۴,۴۲۷,۲۸۰,۶۷۵,۷۹۶	۲,۹۰۷,۵۷۳,۴۱۲	بانک دی		
.		.		(۱۰,۲۸۴,۰۸۴,۲۴۹)		.		۳۲,۲۳۳,۰۷۷		۵۲,۶۶۳,۷۹۴,۱۳۰		۴۲,۴۱۱,۹۴۲,۹۵۸		۸,۲۳۰,۹۶۲	نیروگاه زاگرس کوثر	(۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۶۳)	۴۵۰,۷۶۴,۹۹۴	.	.	۵۶,۹۷۳,۶۳۰,۶۶۰	۱۰,۱۴۶,۶۸۴	کشت و صنعت شریف آباد			
.		.		(۳,۷۳۸,۳۳۸,۳۶۷)		.		۷۳,۱۱۴,۵۳۲		۹۹,۸۶۸,۵۵۴,۸۳۵		۹۶,۲۰۳,۳۳۱,۰۰۰		۴,۷۶۴,۹۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	۴۸,۵۸۴,۴۰۳,۰۷۵	۸,۹۰۴,۷۶۵	سرمایه گذاری آرا نوین	
.		.		(۱۵,۶۹۰,۹۶۷,۰۲۱)		.		۳۶,۹۲۵,۶۶۶		۶۴,۲۴۰,۴۴۴,۴۳۰		۴۸,۵۸۴,۴۰۳,۰۷۵		۸,۹۰۴,۷۶۵	سرمایه گذاری آرا نوین	(۲,۳۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	۲,۶۳۳,۴۹۶,۱۶۲,۹۴۰	(۱,۳۴۴,۰۹۲,۷۷۳,۷۳۶)	۲,۳۶۴,۷۳۳,۳۱۴	۵,۶۶۸,۰۰۸,۷۱۶,۲۱۸	۴,۴۲۷,۲۸۰,۶۷۵,۷۹۶	۲,۹۰۷,۵۷۳,۴۱۲	بانک دی		
(۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۶۳)		.		۴۵۰,۷۶۴,۹۹۴		.		۴۳,۳۹۹,۹۵۹		۵۲,۳۲۷,۶۸۳,۷۰۳		۵۶,۹۷۳,۶۳۰,۶۶۰		۱۰,۱۴۶,۶۸۴	کشت و صنعت شریف آباد	(۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۳۳۶,۶۶۳)	۴۵۰,۷۶۴,۹۹۴	.	.	۴۳,۳۹۹,۹۵۹	۵۲,۳۲۷,۶۸۳,۷۰۳	۵۶,۹۷۳,۶۳۰,۶۶۰	۱۰,۱۴۶,۶۸۴	کشت و صنعت شریف آباد	
۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰		.		(۳۷,۳۸۱,۴۸۴,۱۹۳)		.		۸۷,۸۳۳,۹۳۱		۱۴۲,۸۵۱,۴۶۴,۴۸۲		۱۱۵,۵۵۷,۸۰۴,۲۲۰		۷۵۰,۱۸۰۵	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰	۸۷,۸۳۳,۹۳۱	۱۴۲,۸۵۱,۴۶۴,۴۸۲	۱۱۵,۵۵۷,۸۰۴,۲۲۰	۷۵۰,۱۸۰۵	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۵۹)		.		(۱۳,۸۲۸,۰۷۶,۶۶۶)		.		۵۱,۴۸۱,۰۵۵		۸۱,۵۱۴,۸۲۵,۸۴۱		۶۷,۷۷۸,۳۳۰,۲۵۰		۲۱۱,۱۸۷	خوراک دام پارس	(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۵۹)	۵۱,۴۸۱,۰۵۵	۸۱,۵۱۴,۸۲۵,۸۴۱	۶۷,۷۷۸,۳۳۰,۲۵۰	۲۱۱,۱۸۷	خوراک دام پارس
(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)		(۲۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)		(۶۸,۳۶۵,۲۷۲,۱۴۶)		.		۱,۳۰۰,۳۴۴,۷۲۱		۱,۶۶۶,۶۹۷,۳۵۴,۴۹۴		۱,۵۷۹,۵۳۲,۵۲۷,۰۶۹		۶۰,۵۱۶,۱۶۹	تولید نیروی برق هساند	(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)	(۲۳,۲۲۴,۴۶۱,۹۸۱)	(۶۸,۳۶۵,۲۷۲,۱۴۶)	۱,۳۰۰,۳۴۴,۷۲۱	۱,۶۶۶,۶۹۷,۳۵۴,۴۹۴	۱,۵۷۹,۵۳۲,۵۲۷,۰۶۹	۶۰,۵۱۶,۱۶۹	تولید نیروی برق هساند		
(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)		۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹		(۱۳۳,۰۰۰,۰۳۴,۱۸۷)		.		۴۳,۰۶۲۱,۶۱۰		۶۹۹,۱۷۶,۷۹۴,۴۶۳		۵۶۶,۰۷۳,۳۸۱,۸۸۶		۱۲۳,۴۷۰,۷۷۴	سرمایه گذاری بوعلی	(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	۵۵,۶۶۶,۱۶۳,۴۹۹	(۱۳۳,۰۰۰,۰۳۴,۱۸۷)	۴۳,۰۶۲۱,۶۱۰	۶۹۹,۱۷۶,۷۹۴,۴۶۳	۵۶۶,۰۷۳,۳۸۱,۸۸۶	۱۲۳,۴۷۰,۷۷۴	سرمایه گذاری بوعلی		
.		.		۵۱۲,۳۱۷,۵۶۸		.		۹,۲۶۵,۹۲۰		۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲		۱۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰	گسترش صنایع خدمات کخلو رزی	۵۱۲,۳۱۷,۵۶۸	۹,۲۶۵,۹۲۰	۱۱,۶۷۰,۴۱۶,۵۱۲	۱۲,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گسترش صنایع خدمات کخلو رزی
(۲,۶۳۳,۱۴۴,۰۷۰,۰۱۳)		۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵		(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)		.		۵,۸۳۸,۹۳۵,۸۰۰		۹,۲۰۷,۶۹۳,۸۴۶,۶۵۸		۷,۶۸۲,۸۱۰,۲۴۲,۴۱۴				(۲,۶۳۳,۱۴۴,۰۷۰,۰۱۳)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)	۲,۷۰۳,۹۵۳,۰۸۸,۷۸۵	۹,۲۰۷,۶۹۳,۸۴۶,۶۵۸	۷,۶۸۲,۸۱۰,۲۴۲,۴۱۴				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

دوره شش ماهه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

ریال

۲۴,۶۳۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۱۸-۱
۲۴,۶۳۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

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

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	خالص سود	هزینه برگشت سود	سود ناخالص	درصد	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	سپرده بانکی
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	ریال	ریال	ریال	%	ریال	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	بانک دی
۴۰,۴۰۸,۶۰۴۱	۲۶۴,۳۹۴,۱۱۸	۱۳۷,۰۳۳,۶۱۶	-	۱۳۷,۰۳۳,۶۱۶	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲	۱۱,۳۹۵,۱۶۷,۵۳۵	۲,۴۹۵,۹۳۰,۸۴۷	-	۲,۴۹۵,۹۳۰,۸۴۷	۱۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۶۶,۳۳۵,۳۴۱	۳۸,۵۷۸,۳۱۹	۲۲۵,۰۰۲	-	۲۲۵,۰۰۲	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱	۱۵۵,۱۶۹,۷۳۵	۴۳۹,۹۴۹,۵۲۰	-	۴۳۹,۹۴۹,۵۲۰	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۷,۶۳۸,۷۳۵,۹۷۹	۵,۳۸۸,۸۹۱,۲۸۵	۱۷۴,۵۸۸,۳۸۹	-	۱۷۴,۵۸۸,۳۸۹	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
-	-	۷۵۸,۶۸۵,۳۳۵	-	۷۵۸,۶۸۵,۳۳۵	۸٪	۰	۳۱مهرماه	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۱۵,۳۴۹,۶۸۲	-	۱,۴۳۲,۷۰۵,۳۴۳	-	۱,۴۳۲,۷۰۵,۳۴۳	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۳۳۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۴۴۷,۰۵۷۳۱	-	۴۱,۰۵۴۵۱	-	۴۱,۰۵۴۵۱	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۳۳۸۰۰۷۰۰۵ بانک دی
-	-	۹۵,۰۷۱,۶۹۳	-	۹۵,۰۷۱,۶۹۳	۸٪	۰	۳۰مهرماه	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی
۲۴,۶۳۸,۸۶۷,۸۸۰	۱۷,۱۴۲,۱۰۰,۸۹۲	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۰	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶					

طبق پخشنامه ۹۷۱۳۳۳۳۳۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۳ بانک مرکزی، صندوق شناسایی روزانه درآمد سود سپرده‌های کوتاه مدت را از ابتدای بهمن ۱۳۹۷ متوقف نموده و درآمد مربوطه را در روز واریز سود به طور یکجا شناسایی می‌نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	.
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	.	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	۲۵,۹۶۹,۶۵۱,۷۹۶	۴۱,۷۸۲,۵۹۵,۷۵۷
۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸	۹۳,۲۰۸,۳۵۰	۱۵۱,۹۸۶,۰۷۸
۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸	۱۰۱,۴۰۱,۷۷۶	۱۳۲,۲۲۶,۶۱۲
۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲	۲۶,۱۶۴,۲۶۱,۹۲۲	۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه های اداری به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۷,۱۷۹,۸۳۹	۲۹,۵۰۲,۲۶۸	.
۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲	۲۱۹,۴۸۶,۹۱۲	۴۸۸,۱۷۳,۷۳۴
۲,۹۵۶,۱۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۳۹۷
۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰	۲,۹۶۴,۸۲۷,۴۳۸	.
۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۳,۲۱۵,۴۱۷,۶۱۸	۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱

سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)
۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹	(۵,۶۲۵,۲۳۵,۷۳۸,۰۰۰)	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۳-۲- تعهدات

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 مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به‌گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک‌ساعت 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	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۷۳,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۳ درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۳ درصد	۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
۵	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	زماهان	۳ درصد	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳ درصد	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳ درصد	۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳ درصد	۴۷,۷۵۰	۹۵۵,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳ درصد	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه‌گذاری آوا نوین	واوا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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 قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۱٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱.۱٪	۱۳,۹۷۵	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۷٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	ضامن نقدشوندگی	بانک دی	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۱۷.۱٪	۲۲۰,۷۸۹	عادی	ضامن نقدشوندگی	بانک دی	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۲۷.۰٪	۳۴۸,۸۸۹	عادی	سرمایه گذار	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذار
۳۰.۵٪	۳۹۲,۹۳۰	عادی	سرمایه گذار	سازمان اقتصادی کوثر	سرمایه گذار
۱۶.۸٪	۲۱۶,۷۶۵	عادی	سرمایه گذار	پوعلی	سرمایه گذار
۰.۱٪	۱,۶۴۴	عادی	سرمایه گذار	بیمه دی	سرمایه گذار
۴.۷٪	۵۹,۹۹۸	عادی	سرمایه گذار	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	سرمایه گذار
۱۰۰.۰٪	۱,۲۸۹,۹۹۰				

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۱,۷۸۲,۵۹۵,۷۵۷	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۱,۹۸۶,۰۷۸	طی دوره مالی
سالیات بر ارزش افزوده برای حسابرسی	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۲۷۷,۶۱۲	طی دوره مالی
عوارض برای حسابرسی	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۶۳۸,۸۰۶	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۳,۱۱۳,۷۱۸	طی دوره مالی
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۸,۱۹۶,۴۷۶	طی دوره مالی
کارمزد کارگزاری بانک دی	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	-	طی دوره مالی
کارمزد مدیر	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۶۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی
کارگزاری دی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۶۴۶,۹۵۷,۴۰۲,۶۹۶	طی دوره مالی

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۷- 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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶,۳۰۴,۸۱۱,۴۲۰,۴۷۸	۴,۳۸۵,۵۶۸,۵۸۸,۸۲۵	۷,۶۷۶,۹۷۱,۳۲۶,۶۱۰	سرمایه گذاری در سهام
۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	۵۷۵,۰۹۱,۴۹۵,۴۲۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۸۶,۳۰۱,۹۲۴,۳۹۲	۶۵۷,۵۳۴,۶۱۶,۲۴۲	۱,۶۴۲,۸۳۶,۵۴۰,۶۵۵	حساب های دریافتی
۱۶,۲۸۸,۱۲۴,۶۴۲	۱۰,۸۵۸,۷۴۹,۷۶۱	۲۷,۱۴۶,۸۷۴,۴۰۳	جاری کارگزاری
۲۲,۰۰۶,۶۷۶	۲۲,۰۰۶,۶۷۶	۲۲,۰۰۶,۶۷۶	موجودی نقد
۵۰,۸۶۲,۳۳۵	۳۰,۵۱۷,۴۰۱	۱۰۱,۷۲۴,۶۶۹	سایر دارایی ها
۷,۸۸۲,۵۷۵,۸۳۳,۹۴۵	۵,۶۲۹,۱۱۵,۹۷۴,۳۴۷	۹,۹۲۳,۱۷۹,۹۶۸,۴۳۵	جمع دارایی ها
۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	۱۲,۵۹۹,۳۳۱,۸۳۸	بدهی به سرمایه گذاران
۹۶,۹۲۴,۶۰۶,۳۴۸	۱۱۰,۷۶۶,۶۲۸,۷۹۲	۱۳۸,۷۲۴,۷۱۶,۸۶۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	۱,۲۷۹,۷۲۱,۶۴۵,۳۹۱	ذخایر
۱,۳۸۹,۲۴۵,۵۸۳,۵۷۷	۱,۴۰۳,۰۸۷,۶۰۶,۰۲۱	۱,۴۳۱,۰۴۵,۶۹۴,۰۹۲	جمع بدهی ها
۶۶۵,۶۵۷,۷۷۵,۰۰۰	۶۶,۵۶۵,۷۷۷,۵۰۰	۱۳۳,۱۳۱,۵۵۵,۰۰۰	تعهدات
۲,۰۵۴,۹۰۳,۲۵۸,۵۷۷	۱,۴۶۹,۶۵۳,۳۸۳,۵۲۱	۱,۵۶۴,۱۷۷,۲۴۹,۰۹۲	جمع بدهیها و تعهدات
	۳,۸۳۰,۲	۶,۳۴۴,۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰,۲۶۰,۷		۰,۱۵۷۶	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



پوست گزارش حسابرسی

رازوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸

مستوفی سرمایه‌گذاری اقتصادی بازار گرونی گروه دی

گزارش مالی پایان دوره ای

بایدکلیت مالی همراه صورت مالی مالی

دوره مالی منتهی تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

با علامه عملکرد به تشکیل حسابات بازار گرونی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			
زیرگروه	زمان	دولت	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد	ریال	تعداد واحد			
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۶۲۲۳۳۳۳۳۰	۲۶۶۱۸	۶۶۵۸۳۰۴۵۰۳	۵۱۵۳۳	۱۶۹,۱۱۶,۶۳۳,۸۷۰	۵۳	۵۰۶,۶۳۳,۳۸۸,۳۳۳	۱,۱۱۳	۳۳۵,۶۱۱,۵۶۳,۱۱۳	۱۵۹,۱۸۳	۶,۳۳۰,۱۶۸,۰۳۳۸	۷۵۳,۳۳۸	عاشق طرازی با (سرمایه گذاری) سرمایه گذاری
۵۳۶۹۴۰۰۰۰۰۰	۵۳۶۹۲	۶۶۶۶۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۶۶۳	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۴	۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۱۰	۵۷۶۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۶۳۱	۱۶۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۳۳۳	وحدت سرمایه گذاری
		(۱۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۴۰۰۰۰۰۰)									وحدت سرمایه گذاری
۶۱۹۸,۱۸۷,۱۵۴	-	(۳۴,۱۱۹,۹۶۵,۵۵۱)	-	(۳,۸۸۸,۶۳۶,۶۱۱)	-	۵۱,۶۸۲,۱۶۵,۸۱۱	-	۳۸۸,۳۰۳,۰۳۶	-	(۱,۳۸۷,۱۴۹,۳۳۰,۴۳)	-	صورت سود و زیان
(۳,۶۳۸,۸۲۳,۶۶۰)	-	۲۱,۶۸۲,۶۳۱,۵۶۶	-	۱۱۱,۳۳۳,۳۹۹,۱۶۵	-	۳۸۰,۹۰۸,۳۷۵,۵۰۰	-	۶۳,۳۵۸,۱۱۵,۳۳۹	-	۷۵۳,۶۶۸,۳۰۳,۱۱۱	-	تسهلات
۱۱۹,۹۵۷,۳۶۰	۱۳۳۶۰	۱۱۶,۳۵۸,۴۵۰۳	۱۰۳,۸۹۶	۱۶,۸۵۳,۶۳۳,۸۷۰	۳۸۸	۵۰۶,۶۳۳,۳۸۸,۳۳۳	۱,۹۲۳	۳۰۳,۳۳۳,۵۶۳,۱۱۳	۳۶۸,۸۰۳	۶,۳۳۰,۳۸۸,۰۳۳۸	۷۶۹,۵۵۸	جمع



پایست گزارش حسابرسی

راشور

شماره ۱۴۰۰ / ۷ / ۱۸ مورخ

