

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

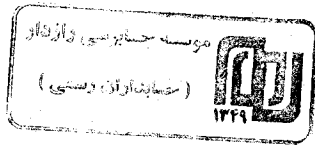
(۱) الی (۴)

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 خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۰ بهمن 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 سال مالی 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 ۲۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

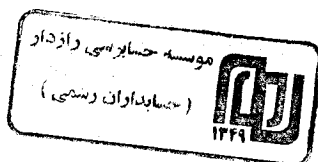
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف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

مسئولیت حسابرس

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 خطرها، 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.



اظہار نظر

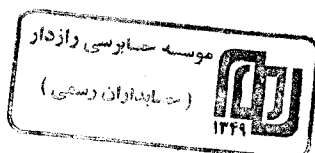
۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای 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 دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال 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 سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ 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 و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۳ در قبال انتقال سهام برای شرکت تولید نیروی برق دماوند مبلغ ۱۰,۴۸۸ میلیون ریال "واحد" صادر نموده است، در این رابطه مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای مزبور حداکثر معادل ۷۰٪ ارزش واحدها در قبال سهام دریافتی 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، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲، ۱۴۰۰/۰۵/۰۹، ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ و ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری رعایت نشده است.
- ۹-۴- با توجه به رسیدگی های انجام شده، درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری برای سازمان اقتصادی کوثر برای نماد (نیروگاه زاگرس کوثر) به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر برای نماد (مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان) به مبلغ ۹۳.۹۵۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ درخواست تایید آنها تا میزان تعداد سقف مجاز 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 ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ ثبت شده است.
- ۹-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ 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.
- ۹-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ 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.
- ۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص عدم پذیرش سمت مدیر سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی بطور همزمان در سایر صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.
- ۹-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تمه و واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۹-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سرمایه گذاری بوعلی، گسترش صنایع و خدمات کشاورزی، خوراک دام پارس، کشت و صنعت شریف آباد، سرمایه گذاری آوانوین و سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹-۱۱- ماهیت حساب " سایر حساب های دریافتی " با کد ۱۴-۳۰ با مانده ۱.۲۶۹.۳۱۲ میلیون ریال و " سایر حسابهای پرداختی 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.
- ۹-۱۲- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مانده حساب جاری کارگزاری دی مبلغ ۴.۸۲۴ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.
- ۹-۱۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۴ 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 مندرج در صفحه بعد رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۳۹۹/۱۲/۱۲	بانک دی
۱۴۰۰/۱۱/۱۷، ۱۴۰۰/۰۳/۰۳	بیمه دی
۱۴۰۰/۱۱/۰۵، ۱۴۰۰/۰۲/۰۱	سرمایه گذاری بوعلی
۱۴۰۰/۱۱/۰۳، ۱۴۰۰/۰۵/۱۹	تولید نیروی برق دماوند
۱۴۰۰/۰۹/۱۳، ۱۴۰۰/۰۱/۰۷	مجتمع تولید گوشت ماهان
۱۴۰۰/۰۹/۲۲، ۱۴۰۰/۰۴/۱۹	کشت و صنعت شریف آباد
۱۴۰۰/۰۸/۱۶، ۱۴۰۰/۰۳/۰۲	خوراک دام پارس
۱۴۰۰/۰۶/۲۱، ۱۴۰۰/۰۲/۲۶	نیروگاه زاگرس کوثر
۱۴۰۰/۰۷/۲۰، ۱۴۰۰/۰۲/۲۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۰۰/۰۷/۲۰، ۱۴۰۰/۰۴/۰۷	سرمایه گذاری آوا نوین
۱۴۰۰/۱۰/۲۰، ۱۴۰۰/۰۷/۱۷	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

۱۰- گزارش فعالیت 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 و موارد مندرج در این گزارش، 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۱

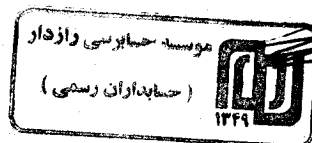
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

احتراماً؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

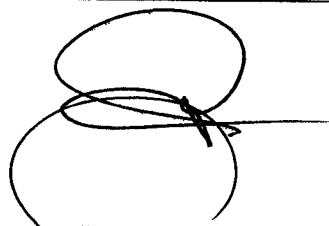


رازدار

پژت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

با سپاس

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

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ثبت شده به شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی گروه دی
ثبت شده به شماره ۳۹۱۱۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران

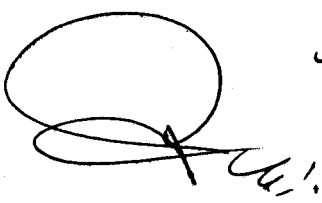
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳	۸	حساب های دریافتی
۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	۹	جاری کارگزاران
۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶	۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۹,۱۱۲,۰۰۶,۴۵۷,۳۳۹	۸,۰۴۹,۲۳۳,۶۸۴,۴۸۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۵۰۴,۷۴۰,۰۱۱,۰۱۲	۱,۴۷۱,۵۴۵,۷۱۲,۶۷۳		جمع بدهی‌ها
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۴۰۶,۳۳۰	۵,۳۷۱,۳۰۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی



۵۵
اراسیان
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

ثبت شده به شماره ۱۱۴۴۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی گروه دی
ثبت شده به شماره ۳۹۱۲۴ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران



رازدار

دزخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

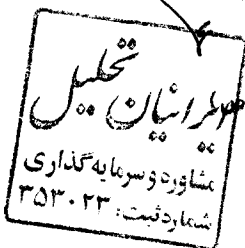
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)	۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۴,۰۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)	(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)
سود سهام	۱۸ ۴۱۲,۵۹۱,۸۹۲,۶۲۶	۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
سایر درآمدها	۲۰ ۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۲۱,۷۹۴,۳۰۵
جمع درآمدها	(۳,۹۳۴,۰۲۷,۱۶۳,۰۰۳)	۵,۵۲۶,۵۶۶,۰۳۲,۷۸۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ ۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷	۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲
سایر هزینه ها	۲۲ ۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴	۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲
جمع هزینه ها	۸۶,۳۸۵,۱۱۶,۰۵۱	۸۵,۳۰۵,۳۵۷,۰۹۴
سود خالص	(۴,۰۲۰,۴۱۲,۲۷۹,۰۵۴)	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۵۵.۴۲)%	۷۷.۸۸%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۶۱.۰۲)%	۹۳.۷۲%

صورت گردش خالص دارایی ها

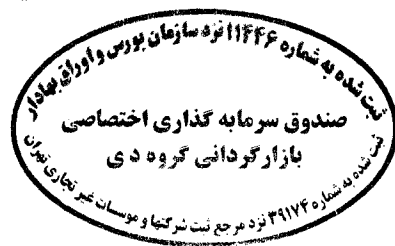
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۳۱,۰۲۳	۲,۶۸۲,۸۵۶,۷۸۷,۸۹۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۳,۳۷۵	۵۹۶,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۹,۸۰۰)	(۲۹۰,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۵,۴۴۱,۲۶۰,۶۷۵,۶۸۷
تعدیلات	۲۳	(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)
	۱,۲۲۴,۵۹۸	۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی

پست گزارش حسابرس
از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰



کارگزاری بانک دگا (سهامی خاص) بازار سرمایه
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 ۴۵ اساسنامه و بند ۱۲ امید نامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



پست گزارش حساب

رازوار

تاریخ ۱۳۰۱/۱۱/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۹۸	۳۴.۳۰۰	بانک دی	۱
۲	۷۰۰	کارگزاری بانک دی	۲

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

متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان 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 سرمایه گذاری 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 بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.



بؤروسیت گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 ۹۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
هزینه‌های تأسیس	معادل ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با آرایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد **

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه به مبلغ ۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت نرم‌افزار و مبلغ ۵۶.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه هر NAV اضافه تا ۵ مورد، از NAV شماره ۶ به بعد، هر مورد به مبلغ ۴۲.۰۰۰.۰۰۰ ریال تغییر یافت.
---	---

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 رسیده، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.



پست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۷-۴- معافیت مالیات:

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

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حدائل سفارش باشنده	حدائل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۳ درصد	۱.۳۵۰.۰۰۰	۲۷.۰۰۰.۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۹.۵۰۰	۱.۱۹۰.۰۰۰
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	۵.۵۰۰	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	وآوا	۳ درصد	۱۱۰.۰۰۰	۲.۲۰۰.۰۰۰
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰.۵۰۰	۲۱۰.۰۰۰

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

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

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

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

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

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



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در تمام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰			۱۴۰۰/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶۲.۲۳	۵۶۷۰,۶۴۳,۶۳۵,۷۶۰	۷,۸۴۸,۵۶۱,۴۰۰,۶۷۶	۴۶.۷۸	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷	۷,۶۷۸,۹۳۱,۱۲۵,۲۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۴۶	۴۹۷,۵۰۷,۳۹۳,۴۷۴	۵۴۰,۱۷۳,۸۵۱,۸۳۸	۴.۰۵	۳۲۵,۸۵۴,۳۷۸,۷۳۵	۸۰۸,۰۲۰,۹۴۶,۴۶۷	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی
۵.۸۵	۵۳۲,۸۵۱,۲۸۰,۷۲۰	۷۵۶,۲۶۵,۹۴۳,۴۹۳	۱۶.۰۴	۱,۲۹۱,۱۳۰,۷۶۶,۳۳۷	۲,۶۱۱,۶۱۲,۰۷۵,۱۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵۷	۵۲,۳۳۵,۰۵۶,۰۹۶	۶۲,۲۰۰,۳۳۴,۱۵۵	۰.۵۵	۴۳,۹۳۱,۳۴۱,۴۷۶	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۰۷	۵۵۳,۳۷۶,۴۰۹,۰۷۶	۶۵۳,۲۰۰,۴۳۴,۰۹۲	۵.۴۸	۴۴۱,۳۶۲,۶۷۹,۸۴۷	۸۲۶,۵۷۱,۵۰۵,۰۶۳	سرمایه گذاریها
۱.۸۴	۱۶۷,۵۵۴,۳۷۷,۷۹۰	۱۷۹,۷۸۴,۸۷۹,۶۳۶	۲.۲۸	۱۸۳,۷۸۷,۳۹۶,۸۴۷	۲۷۴,۳۰۷,۸۷۹,۸۷۹	زراعت و خدمات وابسته
			۰.۸۱	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۳۶	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۸۲.۰۳	۷,۴۷۴,۲۶۸,۱۵۲,۹۱۶	۱۰,۰۴۰,۱۸۶,۸۴۳,۸۹۰	۷۵.۹۹	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۱۲,۳۵۲,۰۴۷,۷۹۴,۵۵۶	جمع



۱۳۹۹

رازدار

پوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۶-۱
۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی
جمع

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۴	۳,۵۸۷,۳۹۶,۶۱۶	۰.۰۴	۳,۴۹۶,۹۲۱,۴۰۸	۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۰.۰۱	۶۰۲,۵۱۷,۵۷۸	۲.۳۰	۱۸۴,۷۹۲,۲۲۰,۳۸۹	۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰.۰۲	۱,۷۲۴,۴۵۸,۳۰۸	۰.۰۰	۲,۴۱۲,۶۵۰	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	۱۰۰,۶۴۶,۷۲۷,۸۳۰	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۱.۱۹	۱۰۸,۶۰۷,۴۰۷,۶۶۵	۰.۱۳	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۰.۰۲	۱,۶۱۹,۵۳۲,۲۵۰	۰.۰۷	۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۸	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۰.۵۹	۵۳,۷۶۲,۱۴۵,۰۷۹	۰.۱۷	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۸	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی
۱.۴۵	۱۳۲,۱۰۷,۷۵۸,۲۴۰	۰.۰۹	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲	۸	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹ بانک دی
۰.۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۲۱۹۹۰۰۰۳ بانک دی
۰.۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۲۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۲۲۰۴۰۰۰۱ بانک دی
۰.۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۸	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۲۲۳۹۰۰۰۷ بانک دی
۰.۰۰	.	۰.۰۶	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۰۳ بانک دی
۳.۶۵	۳۳۲,۰۱۲,۲۱۵,۷۳۶	۵.۱۱	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۷-۱
۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تعداد	استادخانه-م-۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲-۰۲
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش							
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۰	۰	۰.۰۱	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۱,۰۰۰	
۰	۰	۰.۰۱	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹				جمع



گروه دی
سرمایه گذاری

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱	۲۵	۲۴۷,۵۴۰,۰۲۵,۱۱۰	۸-۱ سود سهام دریافتی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتی
۱,۲۷۳,۹۵۴,۸۹۷,۴۳۲	۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳		۱,۵۱۶,۸۵۲,۴۱۰,۸۸۲	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۹۷۷,۶۱۶,۶۶۰	.	۲۵	.	بیمه دی
۶۶۴,۸۹۵,۰۰۰	.	۲۵	.	تولید نیروی برق دماوند
.	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۲۵	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	خوراک دام پارس
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آوا نوین
.	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹	۲۵	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۲۵	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	سرمایه گذاری بوعلی
.	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	۲۵	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
.	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۲۵	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	کشت و صنعت شریف آباد
۴,۶۴۲,۵۱۱,۶۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱		۲۴۷,۵۴۰,۰۲۵,۱۱۰	جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی بابت دوره ای می باشد که صندوق از حالت تک NAV به صورت Multi NAV تبدیل شده که به عنوان حساب واسط جهت تسویه معاملات استفاده میگردد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	۹,۲۹۱,۳۰۹,۰۳۸,۶۸۶	۹,۲۶۲,۸۷۶,۴۳۱,۶۸۷	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	کارگزاری دی
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	۹,۲۹۱,۳۰۹,۰۳۸,۶۸۶	۹,۲۶۲,۸۷۶,۴۳۱,۶۸۷	۳۱,۴۹۶,۹۱۹,۶۶۱	جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، ترنوافزار و برگزاری مجامع و مخارج آبونمان است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه، مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در بند ۱۹ امیننامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق، هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌گردد.

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال ۱۴,۳۲۲,۰۰۰	ریال .	ریال .	ریال ۱۴,۳۲۲,۰۰۰
۸۲۸,۴۷۱,۹۵۴	۶۲۴,۴۳۳,۴۳۹	۱,۲۱۲,۲۸۳,۲۸۷	۲۴۰,۶۲۲,۱۰۶
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۶۲۴,۴۳۳,۴۳۹	۱,۲۱۲,۲۸۳,۲۸۷	۲۵۴,۹۴۴,۱۰۶

مخارج برگزاری مجامع
آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال ۱۹,۳۲۷,۴۸۸	ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۳۲۷,۴۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۲۷۰۸۲۰۰۰۰۰۰۳ بانک دی
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷,۱۳۹,۷۸۸,۴۶۱	۱۸۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۶۳	مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
۹۰,۷۳,۹۷۹	۹۰,۷۳,۹۷۹	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود
۵۵,۹۹۲,۸۰۴	۹۶,۶۵۰,۴۹۱	متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۷۹,۱۹۸,۷۲۶	.	حسابرس موسسه حسابرسی بهمند
.	۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲	حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
۹۷,۲۸۴,۰۵۳,۹۷۰	۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲,۹۷۸,۲۴۵,۴۹۵	۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۲۷۸,۰۵۴,۳۰۰	.	حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۸,۲۰۶,۲۹۹,۷۹۵	۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۵,۹۸۱,۸۱۶	۱,۰۶۰,۳۴۲,۱۲۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۲۹۹,۳۱۲,۴۰۱,۰۶۳	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳	۱۴-۱ سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۳۰۹,۲۴۹,۶۵۷,۲۴۷	۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	جمع

۱۴-۱ - سایر حسابهای پرداختنی بابت دوره ای می باشد که صندوق از حالت تک NAV به صورت Multi NAV تبدیل شده که به عنوان حساب واسط جهت تسویه معاملات استفاده میگردد.

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۲۴۳,۰۴۴,۸۹۶,۳۲۷	۶۹۶,۰۲۳	۶,۳۸۹,۶۹۲,۳۳۱,۸۱۵	۱,۱۸۹,۵۹۸
۲۴۴,۲۲۱,۵۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۵,۶۴۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۳۲۷	۷۳۱,۰۲۳	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۱,۲۲۴,۵۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



گروه دی
گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	(۳۱۶,۳۶۸,۵۳۶,۹۵۸)	۱۶-۱
	۱,۲۱۸,۳۴۸,۴۷۴	۱۶-۲
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	(۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)	جمع

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴,۷۸۵,۶۵۴,۲۰۳	-	۱۵۳,۷۲۲,۹۰۷	۱۹۷,۳۳۲,۶۹۶,۴۰۰	۲۰۲,۲۷۲,۰۷۴,۵۱۰	۶,۲۴۹,۵۰۳	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
(۲۲۰,۴۶۸,۲۲۲,۳۷۲)	(۴۰,۹۷۳,۵۴۰,۲۱۰)	-	۱۱۱,۵۲۶,۹۳۴	۱۸۷,۶۱۱,۴۶۸,۰۹۹	۱۴۶,۷۴۹,۴۵۴,۸۲۳	۳۲,۴۸۲,۳۷۰	سرمایه گذاری پوعلی
۲۵۱۵,۸۴۲,۱۶۸	(۲۰۶,۰۹۶,۰۰۰,۱۹۸)	-	۵۷,۷۴۷,۴۰۵	۹۶,۵۳۶,۳۸۱,۸۳۳	۷۵,۹۸۴,۵۲۱,۰۴۰	۲۹۶,۹۰۴	خوراک دام پارس
۸۷,۷۹۹,۴۴۱,۳۰۵	(۷۷,۹۲۴,۹۸۳,۷۰۱)	-	۳۴۲,۳۸۰,۹۶۱	۵۲۷,۹۵۷,۲۶۰,۳۴۴	۴۵۰,۳۷۴,۵۵۷,۶۰۴	۴۵,۲۳۷,۳۱۵	بیمه دی
۸۰,۵۱۰,۸۲,۴۸۶,۷۰۶	(۸۳,۱۰۳,۳۲۰,۸۳۳)	-	۳۲۹,۳۱۱,۹۸۲	۵۱۶,۰۸۴,۸۹۶,۳۴۹	۴۳۳,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
(۵۶۶,۰۰۰,۹۱۰,۰۸۰)	۲۰,۴۸۵,۲۱,۴۲۸	-	۹۴۹,۷۵۵,۵۱۹	۱,۳۳۵,۶۶۲,۱۸۳,۰۹۱	۱,۳۳۸,۷۶۰,۴۶۰,۰۳۸	۵۰,۲۰۴,۴۷۹	تولید نیروی برق دماوند
۱۳,۳۱۶,۲۳۲,۰۴۲	(۳۶,۷۷۷,۳۷۱,۶۵۳)	-	۱۷۹,۴۴۸,۵۲۳	۳۶۲,۷۱۹,۶۶۰,۵۳۰	۲۳۶,۱۲۱,۲۳۷,۴۰۹	۱۵,۹۶۰,۴۴۸	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۴,۳۵۰,۳۹۱,۲۱۴	(۴,۱۳۵,۰۷۰,۷۹۵)	-	۱۰۰,۹۲۱,۵۶۴	۱۳۸,۱۷۱,۱۳۷,۷۲۹	۱۳۴,۱۳۶,۹۸۸,۴۹۸	۳۶,۹۸۰,۶۸۵	کشت و صنعت شریف آباد
-	(۱۵,۴۵۱,۴۴۰,۸۴۹)	-	۳۲,۱۹۸,۱۸۱	۵۷,۷۸۶,۰۹۶,۴۲۷	۴۲,۳۶۶,۸۵۳,۷۵۹	۸,۹۵۳,۲۷۵	نیروگاه زاگرس کوثر
-	(۴۱,۴۲۷,۰۴۷,۳۵۰)	-	۸۹,۰۲۹,۴۴۴	۱۵۸,۴۸۵,۱۸۰,۹۵۷	۱۱۷,۱۴۷,۱۶۳,۲۰۱	۲۳,۹۷۲,۵۲۷	سرمایه گذاری آوا نوین
۷۱,۴۲۶,۴۳۱	(۱۲,۸۰۰,۴۴۹,۶۰۲)	-	۸۱,۹۵۹,۴۸۱	۱۲۰,۵۶۱,۳۰۴,۲۲۱	۱۰۷,۸۴۲,۸۱۴,۱۰۰	۵,۷۵۷,۰۳۳	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۸,۲۸۲,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
(۲۰۳,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۸,۱۳۱,۴۲۰,۴۳۰,۵۴۹	(۳۱۶,۳۶۸,۵۳۶,۹۵۸)	-	۲,۴۲۷,۹۰۳,۹۶۰	۳,۵۹۹,۰۰۸,۲۶۵,۹۸۰	۳,۲۸۵,۰۶۷,۶۳۲,۹۸۲	جمع	

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	(۴,۳۹۶,۹۸۱)	۴,۹۵۴,۹۷۹	۶,۸۳۳,۹۰۲,۱۷۷	۶,۸۳۴,۴۶۰,۱۷۵	۹,۱۹۵	اسناد خزانه - ۹۸ بهودجه - ۲۰۲۲۲	
-	۱,۲۲۲,۷۴۵,۴۵۵	۱۶۶,۲۷۵,۵۳۱	۲۲۷,۹۵۶,۵۱۷,۵۲۷	۲۲۹,۳۴۵,۶۱۸,۵۳۳	۳۰۵,۷۴۹	اسناد خزانه - ۹۹ بهودجه - ۲۰۲۲۱	
-	۱,۲۱۸,۳۴۸,۴۷۴	۱۷۱,۲۳۰,۵۱۰	۲۲۴,۷۹۰,۴۹۹,۷۱۴	۲۳۶,۱۸۰,۰۷۸,۶۹۸	جمع		



رازدار

دیویست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	(۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)	۱۷-۱
	۲۹,۹۵۲,۶۵۸	۱۷-۲
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	(۴,۰۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)	جمع

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

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲,۶۶۶,۵۷۷,۱۸۸)	(۴۴۳,۵۴۰,۲۰۲,۴۳۷)	.	۲۲۷,۸۳۷,۶۸۴	۷۸۹,۳۹۴,۵۸۱,۱۷۱	۳۴۶,۱۰۲,۲۱۶,۴۱۹	۱۰۱,۰۵۴,۲۹۷
.	(۲۴,۹۶۰,۵۱۱,۷۴۳)	.	۲۱,۰۷۹,۲۴۰	۵۲,۶۷۵,۲۷۴,۳۶۷	۲۷,۷۲۵,۸۴۱,۸۶۴	۱۰,۶۷۱,۷۳۶
.	(۴۱,۴۴۵,۳۲۷,۶۶۲)	.	۶۷,۳۴۶,۹۷۱	۱۲۹,۹۹۲,۴۱۵,۷۲۱	۸۸,۶۱۴,۴۳۵,۰۳۰	۷,۵۲۸,۸۳۹
.	(۱۵,۰۲۹,۱۳۰,۶۰۳)	.	۱۶,۲۸۵,۰۱۴	۳۶,۷۰۳,۴۵۳,۸۲۷	۲۱,۶۹۰,۸۰۸,۲۳۸	۹,۲۱۴,۴۴۷
(۲,۳۴۵,۱۴۱,۰۲۵,۱۳۱)	(۱,۹۲۵,۴۳۷,۰۹۹,۱۳۶)	.	۲,۸۶۴,۰۲۰,۴۴۱	۵,۶۹۱,۰۲۱,۰۷۲,۲۹۳	۳,۷۶۸,۴۴۷,۹۴۸,۶۰۸	۴,۰۲۱,۸۲۲,۷۸۴
(۱۳,۸۵۰,۰۳۳,۶۶۳)	(۳۹,۹۷۶,۳۲۳,۸۴۱)	.	۵۴,۳۴۰,۵۵۱	۱۱۱,۴۲۲,۷۰۸,۲۱۵	۷۱,۵۰۰,۷۲۴,۹۲۵	۲۵,۷۶۶,۰۷۷
۶۱۹,۵۳۱,۸۲۰	(۶۶۰,۵۳۲,۴۶۷)	.	۱۸,۰۹۷,۱۳۶	۳,۳۹۴,۴۵۶,۸۸۰	۲۳,۸۱۲,۰۲۱,۵۵۰	۳,۷۸۵,۶۹۵
(۹,۸۶۵,۲۷۸,۰۶۱)	(۴۵,۴۶۹,۳۳۹,۰۰۲)	.	۳۳,۴۱۳,۲۱۴	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	۴۳,۱۶۴,۷۵۴,۶۹۰	۱,۷۴۶,۴۳۵
(۲۲۳,۴۱۴,۶۶۲,۷۷۴)	(۱,۲۰۳,۴۷۵,۸۲۳,۴۵۳)	.	۹۶,۰۹۲۶,۴۶۷	۲,۴۶۶,۸۹۱,۸۲۷,۱۶۶	۱,۲۴۴,۳۷۶,۹۳۰,۱۸۰	۹۹,۳۴۴,۶۵۷
(۹۹,۸۲۴,۰۲۵,۰۱۶)	(۲۹۴,۰۸۴,۸۴۴,۰۲۸)	.	۳۱۹,۲۰۵,۷۴۷	۷۱۳,۷۷۲,۸۴۰,۶۵۰	۴۲۰,۰۷۵,۵۶۲,۳۷۰	۱۳۱,۴۵۷,۷۶۶
.	۱,۷۵۰,۵۴۵,۴۱۳	.	۴۹,۴۰۲,۷۵۹	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	۶۵,۰۰۳,۶۳۰,۴۰۰	۱,۷۲۳,۳۲۰
(۲,۶۳۳,۱۴۲,۰۷۰,۰۱۳)	(۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)	.	۴,۶۵۲,۱۵۵,۲۲۴	۱۰,۱۷۲,۸۷۲,۸۴۷,۹۹۵	۶,۱۲۱,۲۵۶,۸۷۶,۲۷۴	جمع

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۹,۹۵۲,۶۵۸	۵۸۰,۴۴۲	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۸۰۰,۶۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه - ۹۸ بهمن ۱۳۹۸ - ۲۰۳۳۲
.	۲۹,۹۵۲,۶۵۸	۵۸۰,۴۴۲	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۸۰۰,۶۱۰,۰۰۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشتهای توفیجی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
۰	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	(۱۶,۶۵۴,۳۱۸)	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	۹۰۰	۱,۳۶۹,۳۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۱,۸۵۰	۱۲۳,۷۰۳,۶۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری بوعلی
۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۲۴۰	۱۵۰,۳۴۳	۱۴۰۰/۰۱/۱۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	خوراک دام پارس
۳,۱۵۵,۰۱۰,۰۶۰	۱۲۲,۴۵۷,۳۷۹,۳۰۰	۰	۱۲۲,۴۵۷,۳۷۹,۳۰۰	۴,۱۴۰	۳۴,۴۰۹,۹۹۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بیمه دی
۰	۲۱,۲۶۱,۵۳۶,۱۷۵	۰	۲۱,۲۶۱,۵۳۶,۱۷۵	۳۶۳	۵۸,۵۷۱,۷۲۵	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تولید نیروی برق دماوند
۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۱۰۰	۱۳,۶۰۸,۲۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کشت و صنعت شریف آباد
۰	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری آوا نوین
۰	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹	(۳۰,۹۹۳,۶۴۱)	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۷۲۰	۷,۰۲۶,۱۸۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳,۶۱۷,۰۱۰,۰۶۰	۴۱۲,۵۹۱,۸۹۲,۶۲۶	(۲۷,۶۴۷,۹۵۹)	۴۱۲,۶۳۹,۵۴۰,۵۸۵					جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱۹-۱	ریال ۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	ریال ۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
جمع	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۸۰۰۳-۲۰۳۷۱۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۰	۸	۲۷۲,۴۵۹,۱۲۵	۰	۲۷۲,۴۵۹,۱۲۵	۴۰۴,۰۸۶,۰۴۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۱۸	۱۹,۳۶۵,۳۹۴,۶۲۲	۰	۱۹,۳۶۵,۳۹۴,۶۲۲	۱۵,۹۸۰,۷۵۱,۲۶۲
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۲۲۹,۷۹۹	۰	۲۲۹,۷۹۹	۶۶,۲۳۵,۳۴۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۱,۱۰۱,۷۷۰,۲۶۰	۰	۱,۱۰۱,۷۷۰,۲۶۰	۲۳۸,۷۲۲,۶۵۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۸	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۱,۲۸۸,۵۲۴,۲۳۹	۰	۱,۲۸۸,۵۲۴,۲۳۹	۷,۶۴۸,۷۲۵,۹۷۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۱,۷۱۶,۸۹۶,۷۵۳	۰	۱,۷۱۶,۸۹۶,۷۵۳	۱۵,۲۴۹,۶۸۲
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۰	۸	۱,۶۸۶,۷۶۱,۳۶۷	۰	۱,۶۸۶,۷۶۱,۳۶۷	۲۵۰,۳۹۱,۱۹۳
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	بدون سررسید	۰	۸	۹۲۱,۴۳۷,۷۱۰	۰	۹۲۱,۴۳۷,۷۱۰	۴۴,۷۰۵,۷۳۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۵	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	بدون سررسید	۰	۸	۳۴۸,۸۴۵,۳۳۲	۰	۳۴۸,۸۴۵,۳۳۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۰	۸	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۰	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۲۴,۶۴۸,۸۶۷,۸۸۰
جمع								



پست گزارش حسابرسی

راژوار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۲۰-۱
۲۱,۷۹۴,۳۰۵	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
		جمع

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۷,۴۵۹,۹۴۱,۸۴۶	۸۴,۶۵۹,۴۷۴,۲۸۴	مدیر
۲۰۱,۸۹۶,۴۶۸	۳۰۰,۷۵۱,۶۰۷	متولی
۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸	۴۳۵,۹۹۹,۳۵۶	۲۱-۱ حسابرس
۷۷,۹۲۳,۴۳۷,۵۵۲	۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷	جمع

۲۱-۱ ذخیره حق الزحمه حسابرس با احتساب ۹ درصد ارزش افزوده می باشد.

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۱۷۹,۸۳۹	.	سایر هزینه ها
۴۵۷,۲۱۴,۷۵۲	۹۸۵,۰۹۹,۱۰۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۹۵۶,۱۳۱	۳,۷۹۱,۶۹۸	هزینه کارمزد بانکی
۶,۸۸۴,۵۶۸,۸۲۰	.	هزینه تصفیه
۷,۳۸۱,۹۱۹,۵۴۲	۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴	جمع

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۹۶,۳۹۹,۰۲۱,۷۰۷	۲,۴۹۷,۲۶۴,۴۶۵,۶۹۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۲۱۹,۹۳۹,۰۳۸,۹۵۸)	(۵,۶۶۱,۱۴۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۲۳,۵۴۰,۰۱۷,۲۵۱)	۲,۴۹۷,۲۵۸,۸۰۴,۵۴۲	جمع



گروه دی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- 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.

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) 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	۳ درصد	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۳ درصد	۵۹,۵۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
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	واوا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	۳ درصد	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰

۲۴-۲- بدهی های احتمالی

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است برگ تشخیص آن ابلاغ شده است. همچنین عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته است.



پست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشتهای توفیعی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۰	۷۰۰	۰.۰۶	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۰۲	۱۳,۹۷۵	۱.۱۲	۱۳,۷۰۷	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴.۹۵	۳۴,۳۰۰	۲.۸۰	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۲۵.۱۹	۲۰۴,۱۳۵	۱۸.۰۰	۲۲۰,۴۱۲	عادی	موسس	ضامن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۲۱.۷۵	۱۵۹,۱۴۴	۱۸.۰۴	۲۲۰,۹۰۴	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۲	۸۳۴	۰.۱۴	۱,۷۵۳	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰.۷۷	۷۴,۶۱۸	۱۰.۴۰	۱۲۷,۳۱۰	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۴۴	۵۱,۵۴۲	۲.۷۷	۳۳,۸۹۶	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۲۷.۶۷	۱۹۱,۷۷۴	۹.۶۱	۱۱۷,۶۸۳	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۱۱.۷۷	۱۴۴,۱۰۷	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۱۲.۷۵	۱۵۶,۱۸۶	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۷.۵۶	۹۲,۶۳۷	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۴.۹۰	۵۹,۹۹۸	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۰.۰۱	۸۶	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۰.۰۵	۶۵۱	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
.	.	۰.۰۲	۲۶۸	عادی	سرمایه گذار	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰	۷۲۱,۰۲۳	۱۰۰	۱,۲۲۴,۵۹۸			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۶- 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:

شرح معامله	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
					ریال
مانده بدهکار (بستانکار)					
					کارگزاری بانک دی
	طی دوره مالی	۸۴,۶۵۹,۲۷۲,۲۸۴	کارمزد ارکان	مدیر	
(۱۸۱,۳۵۷,۳۴۲,۹۶۳)					
	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود
(۹,۰۷۳,۹۷۹)					
	طی دوره مالی	۳۰۰,۷۵۱,۶۰۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
(۹۶,۶۵۰,۴۹۱)					
	طی دوره مالی	۴۳۵,۹۹۹,۳۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲)					
	طی دوره مالی	۵۴,۵۷۹,۴۵۸,۲۶۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲					

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی ها تا تاریخ تکمیل صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.
در مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مصوب گردید که موسسه حسابرسی رازدار به جای موسسه حسابرسی بهمند به عنوان حسابرس صندوق تعیین گردید که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ آگهی ثبت صورت جلسه مذکور صادر گردیده است.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

روزخ ۱۴۰۱ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توفیحي صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۸- 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 ۲۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۴,۹۹۹,۲۷۲,۷۷۷,۶۹۰	۳,۴۷۰,۱۲۱,۵۹۷,۹۲۹	۶,۱۱۶۶۰,۴۷۱۹,۰۴۵	سرمایه گذاری در سهام
۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۶۸۰,۰۲۵,۱۲۳	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۰۷,۹۰۰,۸۵۶,۸۹۲	۵۵۴,۰۳۸,۳۷۹,۷۳۷	۱,۵۱۶,۸۰۴,۴۶۲,۹۲۳	حساب های دریافتی
۲,۷۵۷,۸۸۱,۳۹۶	۲,۱۴۵,۰۱۸,۸۶۳	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	جاری کارگزاری
۴۲۱,۳۹۶,۹۷۷	۲۵۲,۸۳۸,۱۸۶	۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۶,۲۲۲,۲۷۰,۰۰۸,۸۵۹	۴,۴۳۸,۳۵۴,۹۲۶,۱۸۶	۸,۰۴۹,۲۳۳,۶۸۴,۴۸۸	جمع دارایی ها
۱۲۷,۲۹۲,۲۶۲,۶۲۶	۱۴۵,۴۳۷,۹۹۶,۹۲۲	۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	بدهی به ارکان صندوق
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۴۱۷,۱۰۸,۵۰۹,۷۸۴	۱,۴۳۵,۲۵۴,۲۴۴,۰۸۰	۱,۴۷۱,۵۴۵,۷۱۲,۶۷۲	جمع بدهی ها
۳۹۸,۲۷۵,۵۷۵,۰۰۰	۳۹۸,۲۷۵,۵۷۵,۰۰۰	۳۹۸,۲۷۵,۵۷۵,۰۰۰	تعهدات
۱,۸۱۵,۴۸۲,۰۸۲,۷۸۴	۱,۴۷۵,۰۸۱,۸۰۱,۵۸۰	۱,۵۵۱,۲۰۰,۸۲۷,۶۷۲	جمع بدهیها و تعهدات
	۳۰۰۸۹	۵۰۱۸۹۰	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۲۹۱۸		۰.۱۹۲۷	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
زشریف	زماهان	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۸,۹۵۳,۴۰۲,۹۲۳				۸۸۵,۳۸۵,۴۹۴,۸۹۴
۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰		۲۹۷,۱۵۹,۷۲۹,۹۷۵	۲۳۳,۱۹۲,۵۵۰,۵۳۱	۴۲۳,۵۷۴,۶۴۵,۴۴۲	۵۳۴,۳۲۷,۲۹۲,۹۷۴
۷۱,۴۴۶,۳۸۴,۳۷۴	۲۳,۷۹۳,۹۲۴,۴۱۳	۱,۲۴۳,۴۱۶,۰۰۲,۷۱۳	۳۳۵,۸۵۴,۳۷۸,۷۳۴	۴۱۹,۶۸۸,۳۵۶,۶۲۲	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷
۷۲,۵۶۳,۵۲۰	۵۴,۴۲۲,۷۷۱	۱۱۷,۵۲۶,۹۴۸	۱۱۷,۵۹۷,۴۸۰	۱۱۷,۸۲۱,۳۳۶	۹۷,۵۷۶,۹۹۸
۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۲,۴۱۲,۶۵۰	۱۰۰,۶۶۶,۷۲۷,۸۳۰	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۱۸۸,۲۹۹,۳۴۱,۷۹۷
۷۸,۷۶۷,۶۷۵,۱۱۷	۵۶,۲۸۲,۱۶۲,۶۵۵	۱,۵۶۰,۶۹۵,۶۸۳,۲۸۶	۶۵۹,۸۱۱,۲۵۴,۵۷۵	۸۶۴,۰۵۷,۵۴۸,۴۶۸	۵,۳۷۳,۵۰۳,۶۳۴,۸۳۰
بدیهی ها:					
۱,۱۷۳,۷۶۵,۶۹۹	۹۲۱,۲۷۵,۷۶۱	۲۳,۰۳۵,۰۱۰,۳۲۲	۸,۹۵۴,۴۵۰,۹۰۵	۹,۶۹۰,۲۰۵,۳۷۵	۱۳۴,۴۶۹,۹۵۵,۹۰۴
۱۲۳,۴۷۴,۹۹۴	۲۰,۰۴۹,۰۲۱,۷۹۱	۲۳۸,۱۴۰,۸۵۸,۶۷۲	۲۰۱,۵۱۹,۱۴۰,۳۹۲	۸۱,۲۷۹,۳۱۸,۲۱۷	۷۲۸,۳۴۲,۹۴۲,۰۲۶
۲,۰۹۹,۰۰۰	۸۵۱,۳۴۰	۸,۷۹۰,۹۵۳,۶۸۶	۹۹۰,۲۴۲,۶۸۴	۲۳,۹۳۰,۰۹۴	۱۵۷,۰۲۶,۴۸۳
۳,۲۷۵,۳۹۵,۵۲۸		۴۸۵,۹۳۱,۰۱۵,۲۹۷	۱۵,۵۸۰,۰۹۴,۵۷۸	۴۰۹,۰۴۵,۱۹۸,۹۸۳	
۴,۵۷۴,۷۳۵,۳۰۱	۲۰,۹۷۱,۱۴۸,۷۹۲	۷۵۵,۸۹۷,۸۳۷,۹۸۷	۲۲۷,۰۴۳,۹۲۸,۵۵۹	۵۰۰,۰۳۸,۶۵۲,۶۶۹	۸۷۲,۹۶۹,۹۲۴,۴۱۳
۷۴,۱۹۲,۹۳۹,۸۱۶	۳۵,۳۱۱,۰۱۳,۸۶۳	۸۰۴,۷۹۷,۸۴۵,۲۹۹	۴۳۲,۷۶۷,۳۲۶,۰۱۶	۳۶۴,۰۱۸,۸۹۵,۷۹۹	۴,۵۰۰,۵۳۳,۷۱۰,۴۱۷
۵۸۲,۷۷۴	۱,۰۴۱,۷۴۶	۱,۰۷۵,۹۳۲,۹۴۸	۲۱۲,۸۷۱,۲۸۷	۱,۶۴۷,۵۷۷	۱۶,۷۲۷,۰۰۲
خالص دارایی ها					
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری					
جمع	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	تکشا	زکونتر	بزاگرس	وآوا	غدام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۹,۸۹۲,۴۵۳,۴۹۹		۹,۳۳۸,۸۳۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۳۷۴,۹۲۱	۴,۷۴۵,۸۹۰,۳۷۰	۵۰,۴۶۱,۳۹۸
۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	۵۰,۲۷۸,۵۷۷,۳۹۹		۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰
۶,۱۱۷,۴۰۴,۷۴۸,۰۰۲	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۴۰	۸۸,۵۴۷,۰۸۸,۰۵۹	۲۷,۷۱۴,۷۶۲,۶۲۴	۲۱,۶۷۴,۳۲۳,۲۳۳	۴۴,۷۳۱,۳۷۱,۰۳۳
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۵۲,۱۱۷,۶۵۸	۵۲,۹۷۷,۶۳۶	۵۲,۹۷۷,۶۳۶	۵۲,۹۷۷,۶۳۶	۵۴,۲۳۴,۳۲۵
۴۱۱,۱۱۷,۰۶۶,۳۴۷	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۲۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲
۸,۹۶۶,۰۶۱,۸۲۵,۳۳۵	۷۱,۰۹۰,۱۳۷,۰۶۱	۱۰۸,۱۵۹,۲۵۴,۳۸۰	۴۹,۳۴۷,۵۲۷,۹۵۳	۹۲,۳۳۰,۹۹۶,۲۹۲	۵۲,۰۱۵,۹۵۰,۸۰۸
بدیهی ها:					
۱۸۱,۷۲۹,۴۵۵,۵۱۵	۳۹۱,۲۶۱,۳۱۵	۱,۱۱۲,۶۷۷,۳۰۴	۴۷۹,۸۴۰,۶۰۳	۵۴۲,۳۷۴,۳۰۷	۹۵۸,۶۴۸,۰۱۰
۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۶۶,۳۵۱,۴۵۸	۷۰,۷۹۷,۵۰۴	۷۰,۷۹۷,۵۰۴	۷۰,۷۹۷,۵۰۴	۱۱۱,۱۱۷,۲۹۱
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۷۹۳	۱۴۱,۵۶۷	۱,۵۹۸,۴۹۷	۱,۸۵۴,۶۸۱
۹۱۶,۸۲۸,۱۴۰,۸۳۷	۲,۹۹۶,۴۳۶,۴۵۱				
۲,۲۸۸,۳۷۳,۸۵۳,۵۰۱	۳,۴۵۵,۹۰۹,۲۳۴	۱,۱۸۴,۵۴۶,۶۰۱	۵۵۰,۷۷۹,۶۷۴	۶۱۶,۷۷۰,۴۰۸	۱,۰۷۱,۶۱۹,۹۸۲
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۶۷,۶۳۴,۲۲۷,۸۳۷	۱۰۶,۹۷۴,۷۰۷,۶۷۹	۴۸,۷۹۶,۷۴۸,۲۷۹	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۶	۵۰,۹۴۴,۳۳۰,۸۲۶
۵,۳۷۱,۳۰۴	۱,۱۲۷,۲۷۵	۶۸۴,۹۱۹	۵۲۶,۷۵۲	۶۳۶,۴۴۵	۴۳۲,۸۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری					



گزارش حسابرسی

رازدار

۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
زشریف	زماهان	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۱۳۵,۰۷۰,۷۹۵)	(۲۶,۷۷۷,۳۷۱,۶۵۳)	۲,۰۴۸,۵۲۱,۴۲۸	(۷۷,۹۲۴,۹۸۳,۷۰۱)	(۴۰,۹۷۳,۵۴۰,۲۱۰)	(۸۳,۱۰۳,۲۰۸,۳۳۱)
۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	.	۲۱,۲۶۱,۵۳۶,۱۷۵	۱۴۲,۴۵۷,۳۷۹,۳۰۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	.
۹۲۱,۴۳۷,۷۱۰	۱,۶۸۶,۷۶۱,۳۶۷	۲۲۹,۷۹۹	۱,۱۰۱,۷۷۰,۲۶۰	۱,۳۰۸,۷۸۶,۱۰۴	۱۹,۶۱۷,۵۹۱,۸۸۲
.	.	.	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	.	.
(۳۹,۹۷۶,۳۳۳,۸۴۱)	(۶۶,۰۰۰,۵۳۲,۶۶۷)	(۱,۲۰۳,۴۷۵,۸۲۳,۴۵۳)	(۴۶۳,۵۴۰,۲۰۲,۴۳۷)	(۲۹۴,۰۸۴,۶۸۴,۰۲۸)	(۱,۹۲۵,۴۳۷,۰۹۹,۱۲۶)
(۴۱,۸۲۹,۱۲۷,۸۲۶)	(۴۱,۶۹۱,۱۲۲,۷۵۳)	(۱,۱۸۰,۱۶۵,۵۳۶,۰۵۱)	(۳۹۷,۸۳۹,۰۶۶,۶۳۸)	(۱۰۴,۸۹۷,۳۹۴,۹۸۴)	(۱,۹۸۸,۹۲۲,۷۱۵,۵۷۵)
۱,۰۹۰,۲۶۰,۵۳۳	۹۱۵,۰۶۵,۱۵۵	۱۷,۵۲۲,۱۳۲,۷۶۵	۶,۳۲۳,۳۲۶,۴۹۹	۶,۵۸۶,۴۷۹,۷۹۳	۴۹,۵۹۵,۳۰۷,۸۷۷
۱۰۰,۵۶۰,۸۵۵	۸۴,۶۹۶,۲۹۸	۱۰۳,۴۵۰,۹۲۰	۱۰۳,۴۵۰,۹۲۰	۱۰۳,۴۵۰,۹۲۰	۱۰۴,۸۹۹,۸۲۰
۱,۱۹۰,۸۲۱,۳۸۸	۹۹۹,۷۶۱,۴۵۳	۱۷,۶۲۵,۵۸۳,۶۸۵	۶,۴۲۶,۷۷۷,۴۱۹	۶,۶۸۹,۹۳۰,۷۱۳	۴۹,۷۰۰,۲۰۷,۶۹۷
(۴۴,۰۱۹,۹۴۹,۲۱۴)	(۳۲,۶۹۰,۹۰۴,۲۰۶)	(۱,۱۹۷,۷۹۱,۱۱۹,۷۳۶)	(۴۰۴,۲۶۵,۸۲۴,۰۵۷)	(۱۱۱,۵۸۷,۴۲۵,۶۹۷)	(۲,۰۳۸,۶۲۲,۹۲۳,۲۷۲)
جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ تکشا	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ زکونتر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ بزاگرس	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ وآوا	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ غدام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)	۴,۷۸۵,۶۵۴,۲۰۳	(۱۲,۸۰۰,۴۴۹,۶۰۲)	(۱۵,۴۵۱,۴۴۰,۸۴۹)	(۴۱,۴۲۷,۰۴۷,۲۵۰)	(۱۹,۳۹۱,۲۵۱,۷۲۴)
۴۱۲,۳۹۹,۵۴۰,۵۸۵	۱,۲۳۲,۴۱۹,۵۰۰	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰
۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷	۳۴۸,۸۴۵,۳۳۲	.	.	.	۱,۷۱۶,۸۹۶,۷۵۲
۶۶,۹۸۹,۹۴۰
(۴,۰۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)	۱,۷۵۰,۵۴۵,۴۱۲	(۴۱,۴۴۵,۳۲۷,۶۶۲)	(۲۴,۹۶۰,۵۱۱,۷۴۳)	(۱۵,۰۲۹,۱۳۰,۶۰۴)	(۴۵,۴۳۹,۲۸۶,۳۴۴)
(۳,۹۳۳,۹۷۹,۵۱۵,۰۴۴)	۸,۱۱۷,۴۶۶,۴۴۸	(۴۹,۱۸۶,۹۲۶,۲۲۴)	(۳۹,۰۳۱,۳۵۲,۵۹۲)	(۴۵,۴۵۶,۱۷۷,۸۵۴)	(۶۳,۰۷۷,۵۵۸,۹۹۵)
۸۵,۳۹۶,۲۳۵,۲۴۷	۴۰۶,۸۶۰,۸۶۵	۱,۱۴۵,۶۷۵,۸۷۶	۵۱۲,۷۹۹,۱۷۵	۵۷۵,۳۵۲,۸۷۸	۷۲۲,۹۶۳,۸۳۱
۱,۰۳۶,۵۳۸,۷۶۳	۷۴,۳۷۵,۷۶۶	۱۱۳,۱۵۲,۰۲۸	۸۲,۲۰۱,۹۸۷	۸۲,۱۵۸,۳۸۷	۸۴,۱۴۰,۸۸۲
۸۶,۴۳۲,۷۶۶,۰۱۰	۴۸۱,۲۳۶,۶۱۱	۱,۲۵۸,۸۲۷,۹۰۴	۵۹۵,۰۰۱,۱۶۲	۶۵۷,۵۱۱,۲۶۵	۸۰۷,۱۰۴,۷۱۳
(۴,۰۲۰,۴۱۲,۳۷۹,۰۵۴)	۷,۶۳۶,۲۲۷,۸۳۷	(۵۰,۴۴۵,۷۵۴,۱۲۸)	(۳۹,۶۲۶,۳۵۲,۷۵۴)	(۴۶,۱۱۳,۶۸۹,۱۱۹)	(۶۳,۸۸۴,۶۶۳,۷۰۸)



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
زشریف		زمانان		دماوند		بیجه دی		سرمایه گذاری پوهلی		بانک دی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۷,۲۱۳,۷۱۳,۶۹۰	۷۴,۶۱۸	۶۴,۵۸۲,۸۰۴,۵۰۳	۵۱,۵۴۴	۱۸۹,۱۱۹,۶۴۲,۸۷۰	۵۴	۵۰۶,۳۷۲,۲۹۸,۸۳۳	۱,۱۱۴	۳۳۵,۶۱۱,۵۶۴,۱۲۴	۱۵۹,۱۸۲	۶,۳۷۰,۱۶۸,۸۰۳,۴۷۸	۲۵۲,۷۳۸
۵۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۹۲	۶۶,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۵۳	۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴	۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹	۶۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۶۰	۱۶,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۰
-	-	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۴,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۱۹,۹۴۹,۲۱۴)	-	(۳۲,۶۹۰,۹۰۴,۲۰۶)	-	(۱,۱۱۷,۳۹۱,۱۱۹,۷۳۶)	-	(۲۰۲,۳۵۸,۲۴۰,۵۷۰)	-	(۱۱۱,۵۸۷,۳۳۵,۶۹۷)	-	(۲۰,۳۸,۲۲۰,۹۳۳,۳۷۲)	-
(۲,۶۹۲,۸۲۶,۶۶۰)	-	۲۱۰,۶۶۱,۱۱۱,۵۶۶	-	۱,۸۳۲,۷۷۵,۳۲۱,۱۶۵	-	۳۲۹,۶۴۱,۸۵۱,۳۵۰	-	۶۸,۳۳۴,۶۵۷,۳۷۲	-	۲۵۲,۶۶۷,۸۴۰,۲۱۱	-
۷۲,۱۲۲,۸۳۹,۸۱۶	۱۲۷,۳۱۰	۳۵,۳۱۱,۰۱۳,۸۶۲	۳۳,۸۹۶	۸۰۲,۷۹۷,۸۶۵,۲۹۹	۷۲۸	۳۲۳,۷۶۷,۱۲۶,۱۶۰	۲۰۳۳	۳۶۳,۰۱۸,۸۹۵,۷۹۹	۲۲۰,۹۲۲	۴,۵۰۰,۵۲۳,۷۱۰,۳۱۷	۲۹۹,۰۵۸

خالص دارایی ها:
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره
صورت سود و زیان
تعدیلات
جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
تکشا		زکوتر		بزرگرس		وآوا		خدمات		جمع	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷,۶۰۷,۲۶۶,۴۴۶,۲۷۷	-	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	-	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	-	(۲,۴۲۶,۴۰۰)	-	۱۸۴,۱۰۴,۹۵۰,۳۹۰	۱۹۱,۷۷۴	۱۸۴,۱۰۴,۹۵۰,۳۹۰	۱۹۱,۷۷۴
۷۱۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۹۸	۱۵۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۸۶	۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۳۷	۱۴۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۰۷	۶۱,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۰۹	۶۱,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰,۴۴۵,۷۵۴,۱۳۸)	-	(۳۹,۲۶۳,۳۵۳,۷۵۴)	-	(۳۹,۲۶۳,۳۵۳,۷۵۴)	-	(۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۸۰۰)	(۱۲۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۰,۲۰۴,۳۲۹,۰۵۴)	-	۱,۳۲۶,۸۸۸,۲۰۷	-	(۳,۲۱۱,۳۷۱,۵۶۷)	-	(۳,۲۱۱,۳۷۱,۵۶۷)	-	(۳۲,۸۸۲,۶۶۳,۷۰۸)	-	(۳۲,۸۸۲,۶۶۳,۷۰۸)	
۲,۴۷۷,۶۸۷,۸۷۱,۸۱۵	۶۷,۶۳۲,۲۷۷,۸۲۷	۵۹,۹۹۸	۱۰۶,۹۷۲,۷۰۷,۳۷۹	۱۵۶,۱۸۶	۶۸,۷۹۶,۷۲۸,۳۷۹	۹۲,۶۳۷	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۶	۱۴۴,۱۰۷	۵۰,۹۶۴,۳۲۰,۸۲۶	۱۱۷,۶۸۳	

خالص دارایی ها:
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره
صورت سود و زیان
تعدیلات
جمع



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۰