

گزارش حسابرس مستقل

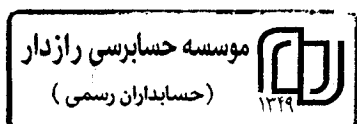
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

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

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

## گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۱ 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 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 اظهارنظر 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.

موسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)



۱۳۴۹

www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳-۰۲۱

دفتر همدان: میدان جهاد، ابتدای خیابان جهان نما، ساختمان جم، طبقه ۲، واحد ۸ کد پستی: ۶۵۱۶۷۹۳۵۹۱ تلفن: ۳۸۲۴۱۸۷۲-۰۸۱ دورنگار: ۳۸۲۳۷۷۶۱-۰۸۱

## 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 ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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.

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

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (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.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی 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.

۷- 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.

۸- 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.

۸-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۳- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ نماد غدام رعایت نشده است.

۸-۵- 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.

۸-۶- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۷-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیرخوراک دام پارس و سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است، مضافاً هزینه تنزیل سود سهام بدرستی ثبت و شناسایی نشده است.

۸-۸- ماهیت حساب " سایر حساب های دریافتی " با کد ۳۰-۱۴ با مانده ۱.۲۶۹.۳۱۲ میلیون ریال و " سایر حسابهای پرداختی برای واریزی نامشخص " با کد ۱۰-۲۲ با مانده ۱.۲۶۹.۲۶۸ میلیون ریال مربوط به دوره قبل درخصوص خرید سهام موضوع بازارگردانی می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تعیین تکلیف شده است.

۹-۸- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری دی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ مبلغ ۴.۸۰۶ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۱۰-۸- 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 زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۱/۰۱/۱۴	بیمه دی
۱۴۰۱/۰۲/۱۷	سرمایه گذاری بوعلی
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	کشت و صنعت شریف آباد
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	نیروگاه زاگرس کوثر
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سرمایه گذاری آوا نوین
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

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

۱۰- 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۸ بهمن ماه ۱۴۰۱

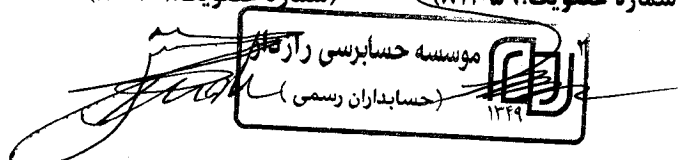
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

احتراماً؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ 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
۹-۲۵	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 ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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



پیوست گزارش حسابرسی

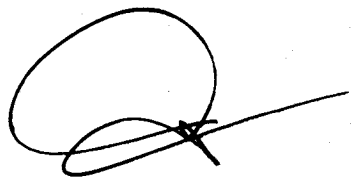
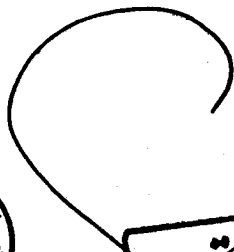
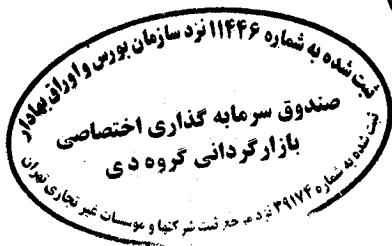
رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت خالص دارایی‌ها  
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۸,۰۰۲,۵۸۹,۳۰۲,۸۹۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳	۱,۵۷۲,۲۰۳,۰۷۳,۱۸۰	۸ حساب‌های دریافتی
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	.	۹ جاری کارگزاران
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۸۳۹,۶۱۷,۷۴۲	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲	۱۱ موجودی نقد
<b>۸,۰۴۹,۲۳۳,۶۸۴,۴۸۸</b>	<b>۱۰,۲۲۷,۷۱۱,۴۱۵,۹۷۹</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
.	۳۴,۶۹۴,۵۶۲,۳۶۴	<b>بدهی‌ها</b>
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۲۲۸,۳۳۲,۰۰۸,۰۳۳	۱۲ جاری کارگزاران
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۱,۲۷۹,۹۶۲,۲۷۹,۷۷۵	۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۷۱,۵۴۵,۷۱۲,۶۷۳	۲,۰۵۵,۳۹۶,۵۱۴,۴۱۱	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵</b>	<b>۸,۱۷۲,۳۱۴,۹۰۱,۵۶۸</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵,۳۷۱,۳۰۴</b>	<b>۵,۹۹۰,۷۹۲</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)

ج

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

پادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۶	۲۵۷,۲۰۱,۵۷۹,۰۳۱	(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)
۱۷	(۸۹۱,۳۹۰,۴۶۲,۴۷۸)	(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)
۱۸	۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۲۴۸	۳۶۹,۸۱۴,۶۵۲,۲۸۳
۱۹	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶
۲۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
	(۴۸۵,۴۲۱,۴۹۰,۳۶۲)	(۱,۲۵۱,۶۷۷,۶۸۴,۲۱۳)
۲۱	۴۷,۰۱۶,۵۸۰,۵۴۱	۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷
۲۲	۴۹۸,۹۸۴,۹۱۰	۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱
	۴۷,۵۱۵,۵۶۵,۴۵۱	۴۲,۵۵۷,۴۸۴,۵۷۸
	(۵۳۲,۹۳۷,۰۵۵,۸۱۳)	(۱,۲۹۴,۲۳۵,۱۶۸,۷۹۱)
	(۶.۶۶)%	(۱۸.۸۸)%
	(۶.۵۱)%	(۱۴.۴۷)%

درآمدها:  
سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه‌ها:  
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها  
سود خالص  
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)  
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

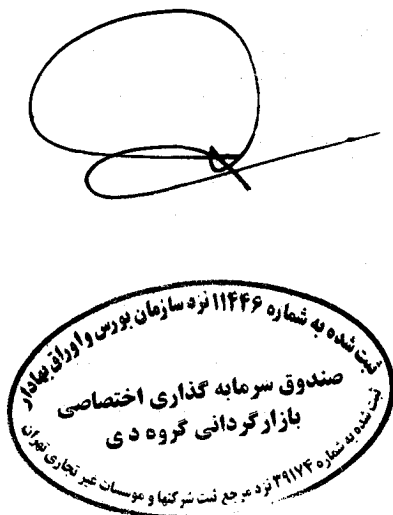
پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	تعداد	ریال
	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵
	۱۳۹,۵۴۸	۱۳۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰
	.	(۱۴۹,۸۰۰)
	.	(۱,۲۹۴,۲۳۵,۱۶۸,۷۹۱)
	.	۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹
۲۳	۱,۳۶۴,۱۴۶	۸,۱۷۲,۳۱۴,۹۰۱,۵۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
سود (زیان) خالص  
تعدیلات

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

#### 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 ۱۰۸۳۸۳/۱۰۲۲/۱۳۹۵ تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ تمدید شده است. مرکز تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان بهشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

۹۸	۳۴.۳۰۰	بانک دی	۱
۲	۷۰۰	کارگزاری بانک دی	۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

متولی صندوق؛ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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 یوسف‌آباد- خیابان ابن‌سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۶.

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

#### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

#### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

##### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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

##### **۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**

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

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱**

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 علی الحساب 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 ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۳۰ 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	- سالانه به مبلغ ثابت ۲ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار و هزینه های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: - به ازاء هر NAV (نماد) در یکسال (فارغ از تعداد NAV) مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال - سالانه ۰.۰۰۰۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال - سالانه ۰.۰۰۰۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق از ۳۰ هزار میلیارد تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال - سالانه ۰.۰۰۰۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا. - در صندوق های اختصاصی بازارگردانی مولتی NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف بوده و مبلغ بالاتر از آن محاسبه می‌شود.

\* 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  $\frac{0.03}{n} \times 365$  ضرب در

$$n \times 365$$

خالص ارزش دارایی های صندوق در در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.  $n$ ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص 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.



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

#### ۴-۷- معافیت مالیات:

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



یوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱**

**۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:**

۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۵۰.۰۰۰	۳ درصد	دی	بانک دی	۱
۱.۱۹۰.۰۰۰	۵۹.۵۰۰	۳ درصد	ودی	بیمه دی	۲
۱.۷۰۰.۰۰۰	۸۵.۰۰۰	۳ درصد	وبوعلی	سرمایه‌گذاری بوعلی	۳
۱.۳۲۰.۰۰۰	۶۶.۰۰۰	۳ درصد	دماوند	تولید نیروی برق دماوند	۴
۱۸۵.۰۰۰	۹.۲۵۰	۳ درصد	زماهان	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۵
۲۷۰.۰۰۰	۱۳.۵۰۰	۳ درصد	زشریف	کشت و صنعت شریف آباد	۶
۱۱۰.۰۰۰	۵.۵۰۰	۳ درصد	غدام	خوراک دام و طیور پارس	۷
۹۵۵.۰۰۰	۴۷.۷۵۰	۳ درصد	بزاگرس	نیروگاه زاگرس کوثر	۸
۶۸۰.۰۰۰	۳۴.۰۰۰	۳ درصد	زکوثر	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۹
۲.۲۰۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰	۳ درصد	وآوا	سرمایه‌گذاری آوا نوین	۱۰
۲۱۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰	۳ درصد	تکشا	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۱

**۹-۴- میانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های 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.



**پیوست گزارش حسابرسی**

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۴۶.۷۸٪	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷	۷,۶۷۸,۹۳۱,۱۲۵,۲۴۴	۴۵.۸۳٪	۴,۶۸۶,۶۸۷,۷۷۹,۴۴۴	۹,۵۴۸,۸۹۱,۱۳۱,۲۴۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶.۰۴٪	۱,۲۹۱,۱۳۰,۷۶۶,۳۳۷	۲,۶۱۱,۶۱۲,۰۷۵,۱۹۸	۱۸.۱۳٪	۱,۸۵۳,۱۳۹,۲۳۳,۶۶۵	۲,۶۶۰,۳۴۴,۸۹۰,۶۹۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴۸٪	۴۴۱,۳۶۲,۶۷۹,۸۴۷	۸۲۶,۵۷۱,۵۰۵,۰۶۳	۶.۵۲٪	۶۶۶,۳۷۰,۱۸۲,۸۴۹	۹۲۹,۵۷۹,۱۰۱,۲۰۹	سرمایه گذاریها
۴.۰۵٪	۳۳۵,۸۵۴,۳۷۸,۷۳۵	۸۰۸,۰۲۰,۹۴۶,۴۶۷	۴.۵۹٪	۴۶۹,۱۳۶,۵۶۶,۳۵۰	۸۱۱,۱۰۵,۳۲۰,۴۵۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۳۸٪	۱۸۳,۷۸۷,۳۹۶,۸۴۷	۲۷۴,۳۰۷,۸۷۹,۸۷۹	۲.۱۳٪	۲۱۸,۰۶۱,۰۰۴,۱۶۵	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	زراعت و خدمات وابسته
۰.۵۵٪	۴۳,۹۳۱,۳۴۱,۴۷۶	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	۰.۶۶٪	۶۷,۹۵۳,۵۷۶,۹۹۲	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۸۱٪	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۳۶	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	۰.۴۰٪	۴۱,۲۴۰,۹۵۹,۴۳۲	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴	ماشین آلات و تجهیزات
۷۵.۹۹٪	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۱۲,۳۵۲,۰۴۷,۷۹۴,۵۵۶	۷۸.۲۴٪	۸,۰۰۲,۵۸۹,۳۰۲,۸۹۷	۱۴,۳۵۵,۲۷۱,۵۰۸,۰۸۰	جمع



پیوست گزارشی حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷
	۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۵۱۴,۵۵۰,۳۱۴,۳۳۰	۵۰۳٪	۱۸۴,۷۹۲,۴۲۰,۳۸۹	۲۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۴۰,۱۶۸,۷۳۹,۰۷۵	۰۳٪	۱۰۰,۶۴۶,۷۲۷,۸۳۰	۱۲٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۲۳,۲۷۲,۵۰۲,۲۵۶	۰۲٪	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۲۲,۳۰۸,۸۹۴,۹۱۲	۰۲٪	۲,۴۱۲,۶۵۰	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۶,۷۱۵,۸۴۷,۰۸۹	۰۱٪	۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۱,۹۷۵,۳۱۵,۹۱۸	۰۱٪	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۸,۷۵۶,۱۶۹,۶۳۵	۰۰٪	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۰۴۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۵,۸۷۳,۵۳۴,۶۶۲	۰۰٪	۲۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۲,۶۳۸,۵۹۹,۷۹۶	۰۰٪	۳,۴۹۶,۹۲۱,۴۰۸	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۲,۴۴۰,۳۲۱,۶۸۲	۰۰٪	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۸	۱,۰۱۸,۹۶۸,۰۳۱	۰۰٪	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۲۹۰,۳۳۷,۲۴۰	۰۰٪	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲	۰٪
			<b>۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶</b>	<b>۶۳٪</b>	<b>۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷</b>	<b>۵۱٪</b>



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷
	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷

وراثت مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۳/۲۴	۰.۰۰٪	۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۰	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۰.۰۱٪
استادخانه-م-۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۲۲		۷۷۰,۰۷۶,۸۹۹	۰	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۰.۰۱٪

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱	۳۰۲,۸۹۰,۶۸۷,۴۰۸	۲۵	۳۱۹,۶۸۴,۸۷۴,۸۳۸	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۸-۱ سود سهام دریافتی
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲		۱,۵۸۸,۹۹۷,۲۶۰,۶۱۰		۸-۲ سایر حساب‌های دریافتی
۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳	۱,۵۷۲,۲۰۳,۰۷۳,۱۸۰				

۸-۱- سود سهام دریافتی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰	۱۹۹,۴۳۸,۶۰۷,۰۳۳	۲۵	۲۰۳,۵۰۱,۸۵۱,۵۰۰		سرمایه‌گذاری بوعلی
	۴۳,۷۷۱,۷۹۰,۴۶۱	۲۵	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰		تولید نیروی برق دماوند
	۲۶۵۹۷,۱۳۸,۴۴۵	۲۵	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰		بیمه دی
۵۰,۲۷,۸۵۷,۳۹۹	۱۲,۴۴۶,۵۶۲,۲۴۳	۲۵	۱۳,۴۳۴,۷۷۷,۳۴۰		سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰	۷,۴۵۶,۵۴۲,۱۱۳	۲۵	۷,۹۲۸,۳۳۳,۶۰۰		کشت و صنعت شریف آباد
	۲,۱۲۲,۸۹۶,۰۴۷	۲۵	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰		مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
	۹۸۰,۳۵۰,۴۲۳	۲۵	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰		نیروگاه زاگرس کوثر
۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۲۵	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۳۷,۸۹۵,۰۴۳	۲۵	۳۸,۰۳۱,۶۱۸		خوراک دام پارس
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۵			سرمایه‌گذاری آوا نوین
۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱	۳۰۲,۸۹۰,۶۸۷,۴۰۸		۳۱۹,۶۸۴,۸۷۴,۸۳۸		

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲

سایر حساب‌های دریافتی



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال (۳۴,۶۹۴,۵۶۲,۳۶۴)	ریال (۵,۰۰۳,۲۰۰,۳۰۹,۲۵۸)	ریال ۴,۹۶۵,۴۴۱,۴۳۴,۲۳۲	ریال ۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲
(۳۴,۶۹۴,۵۶۲,۳۶۴)	(۵,۰۰۳,۲۰۰,۳۰۹,۲۵۸)	۴,۹۶۵,۴۴۱,۴۳۴,۲۳۲	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲

کارگزاری دی

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال ۸۲۵,۲۹۵,۷۴۲	ریال (۲۹۲,۳۲۰,۶۱۶)	ریال ۲۸۹,۱۴۴,۴۰۴	ریال ۸۲۸,۴۷۱,۹۵۴
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	.	۱۴,۳۲۲,۰۰۰
۸۳۹,۶۱۷,۷۴۲	(۲۹۲,۳۲۰,۶۱۶)	.	۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال ۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۸۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۶۳	۲۲۷,۶۳۲,۴۷۳,۵۵۶
۹,۰۷۳,۹۷۹	۹,۰۷۳,۹۷۹
۹۶,۶۵۰,۴۹۱	۲۵۱,۷۵۲,۹۷۴
۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲	۴۳۸,۷۰۷,۵۲۴
<b>۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵</b>	<b>۲۲۸,۳۳۲,۰۰۸,۰۳۳</b>

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود

متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹
<b>۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵</b>	<b>۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹</b>

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳	۱,۲۶۹,۲۶۸,۴۲۳,۵۵۳	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۰۶۰,۳۴۲,۱۲۲	۱,۲۲۲,۵۸۱,۸۵۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳</b>	<b>۱,۲۷۹,۹۶۲,۲۷۹,۷۷۵</b>	

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 سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۳۸۹,۶۹۲,۳۳۶,۵۰۲	۱,۱۸۹,۵۹۸	۷,۹۶۲,۶۳۷,۱۸۲,۷۷۲	۱,۳۲۹,۱۴۶
۱۸۷,۹۹۵,۶۳۵,۳۱۳	۳۵,۰۰۰	۲۰۹,۶۷۷,۷۱۸,۹۲۴	۳۵,۰۰۰
<b>۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵</b>	<b>۱,۲۲۴,۵۹۸</b>	<b>۸,۱۷۲,۳۱۴,۹۰۱,۵۶۸</b>	<b>۱,۳۶۴,۱۴۶</b>



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال (۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)	ریال ۲۵۷,۲۰۱,۵۷۹,۰۳۱	۱۶-۱
۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸	.	۱۶-۲
(۹۶,۳۷۵,۱۱۲,۳۸۴)	۲۵۷,۲۰۱,۵۷۹,۰۳۱	

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 یا علی‌الحساب

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
		تولید نیروی برق دماوند	۱۸,۵۳۲,۱۶۰	۳۹۱,۹۱۰,۴۳۷,۱۸۰	(۲۴۶,۲۸۷,۴۱۹,۸۵۴)	(۲۹۷,۸۴۹,۹۹۶)	.	۳۵,۹۲۴,۷۷۵,۶۵۷
		بیمه دی	۲۴,۷۵۸,۴۳۰	۱۳۳,۳۹۳,۶۴۳,۹۱۳	(۸۱,۲۵۴,۶۱۲,۹۵۶)	(۱۰۱,۳۷۷,۱۸۸)	.	(۴۳,۳۳۷,۸۸۰,۹۴۲)
		نیروگاه زاگرس کوثر	۲۳,۲۹۷,۰۱۳	۱۰۵,۲۰۹,۵۰۶,۵۴۴	(۸۰,۸۸۶,۹۳۲,۰۰۷)	(۷۹,۹۵۷,۷۹۹)	.	(۱۰۰,۵۵۲,۶۱۶,۷۶۷)
		کشت و صنعت شریف آباد	۱۵,۹۰۷,۶۶۴	۶۷,۴۱۴,۹۸۱,۰۸۲	(۴۵,۷۷۸,۲۱۶,۰۲۰)	(۵۱,۲۳۴,۴۳۱)	.	(۱۵۴,۹۳۳,۴۲۰)
		سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۵,۸۷۳,۶۶۵	۹۱,۳۵۸,۸۲۶,۱۷۰	(۷۳,۷۱۲,۱۴۸,۴۷۴)	(۶۹,۴۳۱,۸۷۴)	.	(۹۰,۱۸۰,۲۳۲,۷۹۸)
		سرمایه‌گذاری آوا نوین	۲۱,۳۸۷,۱۳۷	۷۰,۶۵۹,۷۰۱,۵۴۳	(۵۸,۷۰۷,۷۱۶,۶۳۴)	(۵۳,۶۹۹,۳۲۴)	.	(۲۲,۰۹۶,۱۷۹,۲۸۳)
		خوراک دام پارس	۱,۰۴۱,۵۰۱	۳۸,۳۸۶,۴۵۵,۶۹۰	(۳۸,۵۰۰,۹۲۴,۵۴۰)	(۲۹,۱۷۳,۲۸۰)	.	۹,۸۵۶,۳۴۷,۸۷۰
		سرمایه‌گذاری بوعلی	۷,۱۹۲,۸۵۱	۳۲,۹۸۰,۴۷۰,۵۱۹	(۲۳,۱۰۱,۲۶۳,۳۵۱)	(۳۵,۰۶۴,۶۵۷)	.	(۳۱,۵۹۴,۶۱۷,۰۰۲)
		مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۷,۸۵۱,۸۴۶	۶۶,۲۴۹,۸۲۹,۵۸۱	(۵۶,۶۵۱,۰۵۰,۸۰۵)	(۵۰,۳۴۹,۰۴۵)	.	۳,۳۱۰,۲۲۱,۰۹۱
		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۵,۵۹۳,۰۳۱)	(۳,۶۸۰,۹۲۴)	.	۹۲۴,۶۱۳,۹۱۳
			۲۲۴,۲۵۰,۱۸۵	۲۵۷,۹۹۰,۱۲۷,۲۰۱	(۳۰۲,۳۷۷,۲۶۴,۷۵۸)	(۱۹۶,۰۶۸,۵۴۴)	.	(۲۰,۶۵۰,۶۷۹,۱۷۱)
				۱,۲۵۹,۰۸۱,۶۱۹,۴۲۳	(۱,۰۰۰,۹۲۳,۱۵۳,۳۳۰)	(۹۵۶,۸۸۷,۰۶۲)	.	(۹۷,۱۵۶,۸۲۹,۰۴۲)

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
		اسناد خزانه - م - مجودجه ۹۹-۲۰۲۲۱	.	.	.	.	۸۱۶,۷۶۴,۵۳۱
		اسناد خزانه - م - بودجه ۹۸-۲۰۲۲۲	.	.	.	.	(۳۵,۰۲۷,۸۷۳)
			.	.	.	.	۷۸۱,۷۱۶,۶۵۸



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۷-۱	ریال (۸۹۱,۴۰۰,۱۴۵,۴۵۳)	ریال (۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)
۱۷-۲	۹,۶۸۲,۹۷۵	
	<b>(۸۹۱,۳۹۰,۴۶۲,۴۷۸)</b>	<b>(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)</b>

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
تولید نیروی برق دماوند	۱۰۴,۱۳۹,۶۳۹	۱,۷۹۶,۴۰۸,۷۷۲,۷۵۰	(۱,۵۱۸,۴۲۷,۸۴۸,۷۳۱)	(۱,۳۶۵,۲۷۰,۶۶۷)	۲۷۶,۶۱۵,۶۵۲,۳۵۱	(۶۸,۳۶۵,۲۷۲,۱۴۴)
سرمایه‌گذاری پوعلی	۱۴۸,۵۷۲,۸۲۳	۵۹۴,۱۴۲,۷۱۹,۱۷۷	(۴۹۶,۷۴۲,۱۵۲,۷۲۴)	(۴۵۱,۵۴۸,۴۶۷)	۹۶,۹۴۹,۰۱۷,۹۸۶	(۱۳۳,۰۰۰,۰۳۴,۱۸۷)
بیمه دی	۱۱۶,۲۱۱,۲۳۳	۴۶۹,۴۹۳,۳۸۱,۳۲۰	(۴۴۰,۶۰۸,۹۷۹,۶۵۷)	(۳۵۶,۸۱۴,۹۷۰)	۲۸,۵۲۷,۵۸۶,۶۹۳	(۱۹,۳۵۶,۴۵۴,۰۶۵)
کشت و صنعت شریف آباد	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۸۹,۶۲۷,۲۸۲,۵۵۶	(۷۹,۳۵۰,۲۰۷,۱۰۴)	(۶۸,۱۱۶,۷۳۵)	۱۰,۲۰۸,۹۵۸,۷۱۷	۴,۵۰۲,۶۶۶,۹۹۴
خوراک دام پارس	۱,۷۴۵,۰۶۷	۶۸,۰۰۵,۲۶۰,۹۹۰	(۶۱,۰۷۰,۸۷۲,۸۸۸)	(۵۱,۶۸۳,۹۹۸)	۶,۸۸۲,۷۰۴,۱۰۳	(۱۳,۸۲۸,۰۷۶,۶۴۶)
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۴,۲۴۲,۳۹۹	۲۹,۶۱۱,۹۴۵,۰۲۰	(۳۴,۱۳۳,۸۰۷,۷۰۷)	(۲۲,۵۰۵,۰۷۸)	(۴,۵۴۴,۳۶۷,۷۶۶)	(۲۷,۳۸۱,۴۸۴,۱۹۳)
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۷,۹۷۴,۷۲۷	۷۲,۷۳۴,۲۹۰,۷۰۰	(۸۰,۸۱۲,۲۷۵,۹۸۲)	(۵۵,۲۷۸,۰۶۱)	(۸,۱۳۳,۲۶۳,۸۴۳)	(۱۵,۶۹۰,۹۶۷,۰۲۱)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷,۶۱۴,۴۳۳	۹۸,۹۸۷,۶۲۹,۰۰۰	(۱۰۷,۷۳۷,۷۰۱,۲۱۵)	(۷۵,۲۳۰,۵۹۸)	(۸,۸۲۵,۳۰۲,۸۱۴)	(۳,۷۲۸,۳۲۸,۳۶۷)
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴,۵۷۱,۴۰۸	۵۸,۱۳۹,۹۱۷,۹۲۰	(۶۷,۵۶۸,۴۰۰,۰۶۴)	(۴۴,۱۸۶,۳۳۸)	(۹,۷۷۲,۶۶۸,۴۸۲)	(۱۰,۲۸۴,۰۸۴,۲۴۹)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱,۷۳۶,۳۲۰	۴۱,۲۷۲,۳۲۶,۴۰۰	(۶۵,۳۱۰,۲۷۷,۲۱۰)	(۳۱,۳۶۶,۹۶۸)	(۲۴,۰۶۹,۳۱۷,۷۷۹)	۵۱۲,۳۱۷,۵۶۸
بانک دی	۶,۸۳۷,۱۰۲,۵۸۲	۴۶۹,۰۲۵۲,۳۷۱,۲۵۲	(۵,۹۴۲,۲۲۶,۹۲۵,۰۶۸)	(۳,۵۶۴,۵۹۱,۸۰۲)	(۱,۲۵۵,۵۳۹,۱۴۵,۶۱۹)	(۱,۲۴۴,۰۹۲,۷۷۳,۷۳۸)
		<b>۸,۰۰۸,۶۷۵,۸۹۶,۵۵۵</b>	<b>(۸,۸۹۳,۹۸۹,۴۴۸,۳۵۰)</b>	<b>(۶,۰۸۶,۵۹۳,۶۸۲)</b>	<b>(۸۹۱,۴۰۰,۱۴۵,۴۵۳)</b>	<b>(۱,۵۳۰,۷۲۲,۵۲۰,۰۴۸)</b>

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
استادخانه-م ۱۹ بودجه ۹۸-۲۰۳۳۲-۰۲۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷)	(۵۸۷,۴۶۸)	۹,۶۸۲,۹۷۵	
		<b>۸۱۰,۳۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷)</b>	<b>(۵۸۷,۴۶۸)</b>	<b>۹,۶۸۲,۹۷۵</b>	



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	۹۸۸۱۶۳۱۶	۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	(۵,۶۳۶,۳۶۷,۵۳۹)	۴۳,۷۷۱,۷۹۰,۴۶۱
بیمه دی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱۶۲۱۱۲۳۳	۳۶۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	(۵,۲۳۸,۹۰۵,۴۳۵)	۳۶,۵۹۷,۱۳۸,۴۴۵
سرمایه‌گذاری پوعلی	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۳۰۵۵۲۷۶۶	۳۰۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	(۴,۰۶۳,۲۴۴,۴۶۷)	۳۵,۱۰۲,۵۸۵,۳۳۳
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۷۶۱۴۴۳۳	۱,۱۰۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	(۱,۰۸۸,۱۶۵,۰۹۷)	۷,۲۸۷,۷۱۱,۲۰۳
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۲۶۲۷۰۰۱۸	۲۵۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	(۴۷۱,۷۹۱,۴۸۷)	۶,۰۹۵,۷۱۳,۰۱۳
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۴۵۸۳۱۲۹	۵۰۰	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	(۱۶۸,۶۶۸,۴۵۳)	۲,۱۲۲,۸۹۶,۰۴۷
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۱۰۷۲۵۸۸	۱۰۰	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	(۱۲۶,۹۰۸,۳۷۷)	۹۸۰,۳۵۰,۴۲۳
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۷۳۶۳۲۰	۸۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	.	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰
خوراک دام پارس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۳۹۹۸۲	۳۹	۱,۹۴۹,۲۹۸	(۱۳۶,۵۷۵)	۱,۸۱۲,۷۲۳
سرمایه‌گذاری آوا نوین							۹,۸۹۵,۳۵۵,۶۹۹
					۱۴۸,۸۹۲,۰۹۰,۶۷۸	(۱۶,۷۹۴,۱۸۷,۴۳۰)	۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۲۴۸
							۳۶۹,۸۱۴,۶۵۲,۲۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶
	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		سرمایه‌گذاری
۲,۴۹۵,۹۴۰,۸۶۷	۱۱,۲۰۱,۳۶۱,۱۱۷	۰	۱۱,۲۰۱,۳۶۱,۱۱۷	۱۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۷/۰۳/۰۹ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۲ بانک دی
۴۳۹,۹۴۹,۵۲۰	۳,۰۳۷,۱۳۲,۲۴۳	۰	۳,۰۳۷,۱۳۲,۲۴۳	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۲۱ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۱۷۴,۵۸۸,۳۸۹	۵۸۳,۰۸۴,۹۶۱	۰	۵۸۳,۰۸۴,۹۶۱	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۲۱ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی
۱,۴۲۲,۷۰۵,۲۴۳	۵۱۱,۹۳۴,۸۰۱	۰	۵۱۱,۹۳۴,۸۰۱	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۲۵ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۳۸۵۶۰۰۹ بانک دی
۴,۱۰۵,۴۵۱	۵۱۰,۸۶۴,۷۵۰	۰	۵۱۰,۸۶۴,۷۵۰	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۱۷ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی
۱۳۷,۰۲۳,۶۱۶	۴۱۱,۰۲۸,۱۵۹	۰	۴۱۱,۰۲۸,۱۵۹	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۵/۰۸/۲۵ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۷۵۸,۶۸۵,۲۳۵	۳۲۷,۲۰۳,۹۶۹	۰	۳۲۷,۲۰۳,۹۶۹	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۹/۱۷ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی
۹۵,۰۷۱,۶۹۳	۲۸,۷۲۸,۶۰۳	۰	۲۸,۷۲۸,۶۰۳	۸	۰	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۲/۲۲ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی
۲۲۵,۰۰۲	۹,۵۰۳,۲۷۵	۰	۹,۵۰۳,۲۷۵	۸	۰	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۲/۲۱ سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۵,۵۳۸,۳۰۴,۹۹۶	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	۰	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸				



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
		ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام ۲۰-۱	۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹
	<b>۶۶,۹۸۹,۹۴۰</b>	<b>۴۷,۶۴۷,۹۵۹</b>

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
		ریال
۴۱,۷۸۲,۵۹۵,۷۵۷	۴۶,۳۳۵,۰۵۰,۵۹۳	مدیر
۱۵۱,۹۸۶,۰۷۸	۴۵۳,۶۹۷,۸۱۶	متولی
۱۳۲,۲۲۶,۶۱۲	۲۲۷,۸۳۲,۱۳۲	حسابرس ۲۱-۱
<b>۴۲,۰۶۶,۸۰۸,۴۴۷</b>	<b>۴۷,۰۱۶,۵۸۰,۵۴۱</b>	

۲۱-۱ - حق الزحمه حسابرس با ارزش افزوده لحاظ گردیده است.

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
		ریال
۴۸۸,۱۷۳,۷۳۴	۴۹۸,۳۷۵,۹۶۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲,۵۰۲,۳۹۷	۶۰۸,۹۵۰	هزینه کارمزد بانکی
<b>۴۹۰,۶۷۶,۱۳۱</b>	<b>۴۹۸,۹۸۴,۹۱۰</b>	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۱۹,۵۲۳,۱۳۷,۹۵۷	۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۱۲,۸۵۸,۸۵۲	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۶۲۰,۱۳۵,۹۹۶,۸۰۹</b>	<b>۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶</b>	

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

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

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

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

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

هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل میباشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	درصد ۳	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۳	۵۹۵,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
۳	سرمایه گذاری بوعلی	بوعلی	درصد ۳	۸۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۳	۶۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
۵	مجتمع تولید گوشت مرغ ملهان	زماهان	درصد ۳	۹,۲۵۰	۱۸۵,۰۰۰
۶	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۳درصد	۱۳۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰
۷	خوراک دام و طیور پارس	غدام	۳درصد	۵۵۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳درصد	۲۷,۲۵۰	۹۵۵,۰۰۰
۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۳درصد	۲۴,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
۱۰	سرمایه گذاری آوا نوین	واوا	۳درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۱	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تگشا	۳درصد	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰

۲۴-۲- بدهی های احتمالی

فاقد هرگونه بدهی می باشد.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۰	۷۰۰	۰.۰۰۱	۷۰۰	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	بر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۱	۱۳,۹۷۵	۰.۰۱۰	۱۳,۹۷۵	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	بر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۳	۳۴,۳۰۰	۰.۰۲۵	۳۴,۳۰۰	موسس	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	امن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۱۸	۲۲۰,۹۹۹	۰.۲۶۴	۳۶۰,۵۴۷	موسس	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	امن نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۰.۱۸	۲۲۰,۹۰۴	۰.۱۶۲	۲۲۰,۹۰۴	سرمایه‌گذار	بوعلی	خاص وابسته به مدیر
۰.۰۰	۱,۷۵۳	۰.۰۰۱	۱,۷۵۳	سرمایه‌گذار	بیمه دی	خاص وابسته به مدیر
۰.۱۰	۱۲۷,۳۱۰	۰.۰۹۳	۱۲۷,۳۱۰	سرمایه‌گذار	زشریف-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۰۳	۳۳,۸۹۶	۰.۰۲۵	۳۳,۸۹۶	سرمایه‌گذار	زماهان-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۱۰	۱۱۷,۶۸۳	۰.۰۸۶	۱۱۷,۶۸۳	سرمایه‌گذار	غدام-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۱۲	۱۴۴,۱۰۷	۰.۱۰۶	۱۴۴,۱۰۷	سرمایه‌گذار	وآوا-سازمان اقتصادی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۱۳	۱۵۶,۱۸۶	۰.۱۱۴	۱۵۶,۱۸۶	سرمایه‌گذار	زکوثر-سازمان اقتصادی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۰۸	۹۲,۶۳۷	۰.۰۶۸	۹۲,۶۳۷	سرمایه‌گذار	بزاگرس-سازمان اقتصادی کوثر	خاص وابسته به مدیر
۰.۰۵	۵۹,۹۹۸	۰.۰۴۴	۵۹,۹۹۸	سرمایه‌گذار	تکشا-گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	خاص وابسته به مدیر
۰.۰۰	۱۵۰	۰.۰۰۰	۱۵۰	سرمایه‌گذار	دماوند-شرکت تولید نیروی برق دماوند	خاص وابسته به مدیر
۱.۰۰	۱,۲۲۴,۵۹۸	۱.۰۰	۱,۳۶۴,۱۴۶			

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
کارگزاری بانک دی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۶,۳۳۵,۰۵۰,۵۹۳ ریال	۲۲۷,۶۳۲,۴۷۳,۵۵۶ ریال
روسه حسابرسی و خدمات مالی ازمن برادار تهران منبوه	متولی	کارمزد ارکان	۰	(۹۰,۷۳۲,۹۷۹)
موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۴۵۳,۶۹۷,۸۱۶	(۲۵۱,۷۵۲,۹۷۴)
الیات بر ارزش افزوده برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲,۵۴۰,۲۴۲	(۲۰,۴۸۱,۰۹۴)
موارض برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۶,۲۶۹,۱۴۲	(۹,۳۲۲,۲۱۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۰۹,۰۲۲,۷۴۸	(۴۰۸,۹۹۴,۲۱۴)
کارگزاری دی	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۵۶,۸۸۷,۰۶۲	(۳۴,۹۹۴,۵۶۲,۳۶۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

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 ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶,۵۴۸,۳۴۷,۶۷۱,۲۹۶	۲,۳۴۷,۳۱۱,۹۵۰,۱۳۷	۸,۰۰۲,۵۸۹,۳۰۲,۸۹۷	سرمایه گذاری در سهام
۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	۶۵۱,۰۰۹,۴۴۴,۸۲۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	۵۶۶,۷۹۸,۷۷۲	۸۰۹,۷۱۲,۵۳۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۵۷,۷۶۲,۴۵۸,۵۴۴	۱,۱۰۰,۵۴۲,۱۵۱,۲۲۶	۱,۵۷۲,۲۰۳,۰۷۳,۱۸۰	حساب های دریافتی
-	-	-	جاری کارگزاری
۴۱۹,۸۰۸,۸۷۱	۲۵۱,۸۸۵,۳۲۳	۸۳۹,۶۱۷,۷۴۲	سایر دارایی ها
۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲	۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲	۲۶۰,۲۶۴,۸۰۲	موجودی نقد
۸,۴۵۸,۳۴۹,۰۹۶,۰۶۹	۵,۰۹۹,۶۸۲,۲۳۰,۲۸۴	۱۰,۲۲۷,۷۱۱,۴۱۵,۹۷۹	جمع دارایی ها
۲۷,۷۵۵,۶۴۹,۸۹۱	۲۴,۲۸۶,۱۹۳,۶۵۵	۳۴,۶۹۴,۵۶۲,۳۶۴	جاری کارگزاری
۱۶۰,۰۴۲,۲۶۵,۹۶۶	۱۸۲,۸۰۵,۵۱۳,۳۲۲	۲۲۸,۳۲۲,۰۰۸,۰۳۳	بدهی به ارکان صندوق
۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹	۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹	۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۲۳۹	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۲۷۹,۹۶۲,۲۷۹,۷۷۵	۱,۲۷۹,۹۶۲,۲۷۹,۷۷۵	۱,۲۷۹,۹۶۲,۲۷۹,۷۷۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۹۸۰,۱۶۷,۸۵۹,۸۷۱	۱,۹۹۹,۴۶۱,۶۵۰,۹۹۱	۲,۰۵۵,۳۹۶,۵۱۴,۴۱۱	جمع بدهی ها
۴۱۴,۲۷۴,۳۵۰,۰۰۰	۴۱,۴۲۷,۴۳۵,۰۰۰	۸۲,۸۵۴,۸۷۰,۰۰۰	تعهدات
۲,۳۹۴,۴۴۲,۲۰۹,۸۷۱	۲,۰۴۰,۸۸۹,۰۸۵,۹۹۱	۲,۱۳۸,۲۵۱,۳۸۴,۴۱۱	جمع بدهیها و تعهدات
	۲,۴۹۸۸	۴,۷۸۳۲	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۲۸۳۱		۰.۲۰۹۱	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

تفکیک عملیات بازارگردانی

( خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
زماهان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۹۸۸,۴۴۹,۸۹۶	۱۶,۷۲۸,۸۸۱,۰۶۷	۲۲,۳۲۱,۰۵۹,۶۳۲	۴۰,۱۸۰,۹۰۳,۷۹۵	۸,۷۶۸,۳۴۴,۳۵۵	۵۱۸,۲۶۹,۰۳۷,۵۶۱
۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۷,۹۲۸,۳۳۳,۶۰۰	۳۴۶,۵۶۷,۸۹۷,۹۷۵	۲۷۵,۰۲۸,۵۹۴,۴۱۱	۴۰۸,۲۴۴,۶۵۳,۷۹۲	۵۳۴,۲۳۷,۲۹۲,۹۷۴
۱۹,۹۱۲,۶۵۰,۷۷۲	-	-	-	-	۸۴۵,۴۶۵,۱۴۲,۶۳۹
۲۹,۵۸۹,۴۳۹,۹۴۱	۸۹,۵۵۹,۱۶۵,۸۲۱	۱,۷۹۵,۰۴۳,۵۰۲,۰۸۲	۴۶۹,۱۳۶,۵۶۶,۳۵۰	۵۹۳,۶۹۱,۱۷۰,۷۱۰	۴,۶۸۶,۶۸۷,۷۷۹,۴۴۹
۵۴,۱۷۱,۹۳۴	۷۲,۲۲۹,۱۶۶	۱۱۷,۱۹۲,۵۹۴	۱۱۷,۲۴۳,۱۲۶	۱۱۷,۴۸۶,۹۸۲	۹۷,۲۴۳,۲۲۴
۶۳,۸۳۶,۱۷۷,۰۴۳	۱۱۴,۲۸۸,۶۰۹,۶۵۴	۲,۱۶۴,۰۴۹,۶۵۲,۲۸۳	۷۸۴,۴۶۳,۳۲۷,۶۸۲	۱,۰۱۰,۸۰۱,۶۳۵,۸۳۹	۶,۵۸۴,۷۵۶,۴۹۵,۸۴۷
<b>بدهی‌ها:</b>					
		۴۸۸,۰۰۵,۹۸۷,۸۱۲	۱۴۶-۳۸۸۷۰۰۲	۴۰۹,۳۱۶,۷۰۶,۷۶۹	
۲۱,۳۸۵,۶۱۱,۱۷۶	۲,۲۰۴,۷۳۹,۸۶۴	۲۷۸,۹۱۸,۸۰۲,۴۷۲	۲۱۸,۴۵۱,۸۷۲,۰۲۵	۹۸,۴۵۵,۲۰۰,۰۱۴	۸۹۷,۷۱۱,۷۱۷,۱۹۳
۸۵۱,۳۴۰	۲۰,۹۹۰,۰۸۰	۱۱,۳۲۲,۵۶۶,۱۲۴	۹۹۰,۲۲۲,۶۸۴	۳۳,۹۳۰,۰۹۴	۵۰۰,۱۶۱,۳۴۸,۴۷۹
۸۴,۱۷۵,۰۸۲	۱۱۲,۱۳۳,۴۴۲	۱۶۶,۱۰۰,۰۰۵	۱۶۵,۸۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۰۰۰
۲۱,۳۷۰,۶۳۷,۴۹۸	۲,۳۱۸,۹۷۲,۳۸۶	۷۷۸,۳۱۳,۴۵۶,۴۱۳	۲۳۴,۲۱۱,۸۲۱,۷۱۱	۵۰۷,۹۶۱,۷۱۶,۸۷۷	۱,۳۹۸,۰۳۹,۰۸۵,۶۷۲
۴۲,۴۶۵,۵۳۹,۵۴۵	۱۱۱,۹۶۹,۶۳۷,۲۶۸	۱,۳۸۵,۷۳۶,۱۹۵,۸۷۰	۵۵۰,۲۵۱,۵۰۵,۹۷۱	۵۰۲,۸۳۹,۹۲۸,۹۶۲	۵,۱۸۶,۷۱۷,۴۱۰,۱۷۵
<b>خالص دارایی‌ها:</b>					

جمع	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	تکشا	وآوا	بزرگوس	زکوتر	مخدام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۱,۲۶۹,۷۰۹,۶۲۸	۲,۴۶۷,۹۳۷,۳۸۶	۲۲,۲۹۵,۴۴۳,۰۴۹	۵,۹۰۰,۰۱۸۰,۸۸۲	۱,۰۴۵,۶۱۴,۰۵۱	۲۰۳,۱۶۷,۹۵۴
۱,۵۸۸,۹۹۷,۲۶۰,۶۱۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	-	۱۱۰,۷۲۵,۸۸۰	۱۳,۴۴۴,۷۷۷,۳۴۰	۳۸۰,۳۱۶,۶۱۸
۸۷۷,۲۳۲,۰۱۹,۳۱۹	-	-	-	۱۱,۸۰۳,۷۴۴,۵۹۲	۵۰۴۶۱۲۱۶
۸۰۰۲,۳۹۹,۰۱۵,۴۲۹	۴۱,۲۴۰,۹۵۹,۴۳۱	۷۲,۶۷۹,۰۱۲,۱۳۹	۵۸,۰۹۵,۷۳۱,۵۸۲	۹۸,۹۱۲,۳۹۸,۴۰۱	۶۸,۷۶۳,۲۸۹,۵۳۳
۸۳۹,۶۱۷,۷۴۲	۵۱,۸۶۶,۸۲۱	۵۲,۷۲۶,۷۹۹	۵۲,۷۲۶,۷۹۹	۵۲,۷۲۶,۷۹۹	۵۲,۹۸۲,۴۹۸
۱۱,۱۲۱,۷۳۷,۶۲۲,۶۲۸	۴۲,۸۹۹,۶۶۹,۲۳۸	۹۶,۰۲۷,۱۸۱,۹۸۷	۶۵,۱۵۵,۸۹۸,۰۶۳	۱۲۵,۲۴۹,۲۳۱,۱۸۳	۶۹,۲۰۹,۷۳۳,۸۰۹
<b>بدهی‌ها:</b>					
۹۱۱,۹۲۶,۵۸۱,۵۸۳	-	-	-	-	-
۱,۵۲۳,۸۵۷,۴۲۸,۸۴۱	۷۹۷,۵۸۶,۶۴۶	۸۳۵,۵۳۷,۰۴۶	۹۲۶,۸۷۲,۲۵۷	۲,۸۸۰,۰۲۱,۳۳۱	۱,۳۸۹,۴۶۷,۹۱۷
۵۱۲,۴۰۷,۶۶۴,۳۳۹	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۴۹۷	۱۴۱,۵۶۷	۱,۰۷۱,۷۹۳	۱,۸۵۴,۶۸۱
۱,۳۲۱,۰۴۶,۳۹۷	۶۰,۹۵۴,۹۱۸	۷۵۶,۰۹۵۰۸	۷۵۶,۲۹۵۰۸	۷۵,۵۸۹,۵۰۸	۸۳,۱۳۴,۴۲۶
۲,۹۴۹,۴۲۲,۷۲۱,۰۶۰	۸۶۰,۵۰۱,۵۶۴	۹۱۲,۷۴۵,۰۵۱	۱,۰۰۲,۶۴۴,۳۳۲	۲,۹۵۶,۶۸۲,۵۳۲	۱,۳۷۴,۶۵۷,۰۲۴
۸,۱۷۲,۳۱۴,۹۰۱,۵۶۸	۴۳,۰۳۹,۱۶۷,۶۷۴	۹۵,۱۱۴,۴۳۶,۹۳۶	۶۴,۱۵۲,۲۵۳,۷۳۱	۱۲۲,۲۹۲,۵۴۸,۶۵۱	۶۷,۷۳۵,۲۷۶,۷۸۵
<b>خالص دارایی‌ها:</b>					



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ماهان	زشریف	دعاوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۹۸,۷۹۸,۷۷۶	۲۱,۶۳۶,۷۶۵,۰۶۲	۱۴۵,۶۲۳,۰۱۷,۳۲۶	۵۲,۱۳۹,۰۳۰,۹۵۷	۹,۸۷۹,۲۰۷,۱۶۸	(۴۴,۲۸۷,۱۱۷,۵۵۷)
۲,۳۹۱,۵۶۴,۵۰۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	.
۳۳۷,۲۰۳,۳۶۹	۵۱۰,۸۶۴,۷۵۰	۹۵۰۳,۴۷۵	۳,۳۰۶,۴۸۲,۰۱۴	۵۸۳,۰۸۴,۹۶۱	۱۱,۳۴۳,۰۳۹,۵۰۵
(۴,۵۴۴,۳۶۷,۷۶۶)	۱۰,۲۰۸,۹۵۸,۷۱۷	۲۷۶,۶۱۵,۶۵۳,۳۵۱	۲۸,۵۲۷,۵۸۶,۶۹۳	۹۶,۹۴۹,۰۱۷,۹۸۶	(۱,۲۵۵,۵۳۹,۱۴۵,۶۱۹)
۷,۶۳۲,۱۹۹,۴۷۹	۳۸,۹۲۴,۰۹۲,۰۲۹	۴۷۱,۶۵۶,۳۲۲,۱۵۲	۱۲۵,۸۰۹,۱۴۳,۵۴۴	۱۴۶,۵۷۷,۱۳۹,۹۱۵	(۱,۲۸۸,۴۸۳,۲۳۳,۶۷۱)
۲۵۷,۸۲۵,۹۷۹	۵۷۴,۸۶۶,۸۵۱	۱۲,۳۰۲,۵۸۸,۸۰۰	۲,۹۳۵,۱۷۸,۱۵۸	۳,۶۱۸,۲۹۴,۸۲۰	۲۵,۰۸۲,۹۷۴,۲۷۲
۲۱۰,۴۷۸,۷۷۲	۵۲۱,۲۹۴,۲۹۵	۵,۶۸۵,۸۷۰,۳۴۷	۵,۲۸۸,۴۰۸,۲۴۳	۴,۱۱۲,۷۶۷,۲۷۵	۴۹۵,۰۲۸,۰۰۸
۵۰,۳۴۹,۰۴۵	۵۱,۲۳۴,۳۳۱	۲۹۷,۸۴۹,۹۹۶	۱۰۱,۳۷۷,۱۸۸	۲۵,۰۶۴,۶۵۷	۱۹۶,۰۶۸,۵۴۴
۵۱۸,۶۷۲,۷۷۷	۱,۱۴۷,۳۹۵,۵۷۷	۱۸,۲۸۶,۳۰۹,۱۴۳	۸,۳۲۴,۹۶۲,۵۸۹	۷,۷۵۶,۱۰۶,۷۵۲	۲۵,۳۲۸,۷۴۴,۵۷۵
۷,۱۵۴,۵۲۵,۶۸۲	۲۷,۷۷۶,۶۹۷,۴۵۲	۴۵۳,۳۷۰,۰۲۳,۰۰۹	۱۱۷,۴۸۴,۱۷۹,۹۵۵	۱۳۸,۸۲۱,۰۳۳,۱۶۳	(۱,۳۱۳,۸۱۱,۹۵۸,۲۴۶)

**درآمدها:**  
سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
درآمد سود سهام  
سود سپرده و گواهی بانکی  
سایر درآمدها  
درآمد (زیان) ناشی از تغییر ارزش طولی ها  
جمع درآمدها

**هزینه ها:**  
هزینه های کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
هزینه کارمزد معاملات  
هزینه های مالی  
جمع هزینه ها  
سود (زیان)

جمع	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	تکشا	زکوثر	بزرگرس	وآوا	غدام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۱۵۸,۴۶۶,۰۹۳	(۲۳۷,۹۹۳,۰۳۱)	۱۷,۶۶۶,۶۷۷,۶۹۶	۲۴,۳۲۲,۵۷۳,۶۳۷	۱۱,۹۵۱,۹۸۴,۹۰۹	۹,۸۸۵,۵۲۱,۱۵۰
۱۴۸,۸۱۳,۰۹۰,۶۷۸	۱۳۸,۹۰۵,۵۶۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	.	۱,۹۴۹,۲۹۸
۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	۲۸,۷۲۸,۴۰۲	.	.	.	۵۱۱,۹۳۴,۸۰۱
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۱۶,۶۵۲,۳۱۸	۳۰,۹۹۳,۶۴۱	.	.	.
(۸۹۱,۳۹۰,۴۶۲,۴۷۸)	(۲۴,۰۶۹,۳۱۷,۷۷۹)	(۸,۸۲۵,۳۰۲,۸۱۴)	(۹,۴۷۲,۶۶۸,۴۸۲)	(۸,۱۳۳,۲۶۳,۸۴۳)	۶,۸۹۲,۳۸۷,۰۷۸
(۴۶۷,۶۷۰,۴۱۵,۸۷۰)	(۲۴,۱۲۳,۰۲۲,۴۸۹)	۱۷,۲۲۸,۲۴۴,۸۲۳	۱۵,۹۵۷,۱۶۲,۹۵۵	۳,۸۱۸,۷۲۱,۰۶۶	۱۷,۳۹۱,۷۹۲,۳۲۷
۴۷,۰۱۶,۵۸۰,۵۴۱	۴۲۷,۱۲۶,۴۳۰	۷۱۰,۹۹۶,۵۶۰	۳۵۱,۹۸۲,۰۰۷	۳۳۵,۰۰۰,۴۷۰	۴۲۹,۷۲۶,۱۹۳
۱۷,۲۹۲,۵۴۳,۳۹۰	۴۱,۸۱۰,۳۲۰	۱,۱۲۹,۹۷۵,۴۱۷	۱۶۸,۷۱۸,۶۹۷	۴۱,۸۱۰,۳۲۰	۴۱,۹۴۶,۸۹۵
۹۵۶,۸۸۷,۰۶۲	۲,۶۸۰,۹۲۴	۶۹,۳۳۱,۸۷۴	۷۹,۹۵۷,۷۹۹	۵۳,۶۹۹,۳۲۴	۲۹,۱۷۳,۳۸۰
۶۰۸,۹۵۰	۴۲,۰۰۰	.	.	.	.
۶۵,۲۶۶,۶۳۹,۹۴۳	۴۷۲,۰۳۷,۶۷۴	۱,۹۱۰,۴۰۳,۸۵۱	۶۰۰,۶۵۸,۵۰۳	۲۲۰,۵۱۰,۱۱۴	۵۰۰,۸۶۶,۴۶۸
(۵۳۲,۹۳۷,۰۵۵,۸۱۳)	(۲۴,۵۹۵,۰۶۰,۱۶۳)	۱۵,۳۱۷,۸۴۰,۹۷۲	۱۵,۳۵۶,۵۰۵,۶۵۲	۳,۳۹۸,۲۱۰,۹۵۲	۱۶,۷۹۰,۹۳۵,۹۵۹

**درآمدها:**  
درآمد سود سهام  
سود سپرده و گواهی بانکی  
سایر درآمدها  
درآمد (زیان) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها  
جمع درآمدها

**هزینه ها:**  
هزینه های کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
هزینه کارمزد معاملات  
هزینه کارمزد بانکی  
جمع هزینه ها  
سود (زیان)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی  
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

لاصحه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
زمانان		زشریف		دماوند		بیمه دی		سرمایه گذاری بوعلی		بانک دی	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۵,۳۱۱,۰۳۸,۸۴۲	۲۳,۸۹۶	۷۴,۱۹۲,۹۳۸,۸۱۶	۱۲۷,۳۱۰	۸۰۲,۲۹۷,۸۶۵,۳۹۹	۷۴۸	۴۲۱,۷۶۷,۳۳۶,۰۱۶	۲,۰۳۳	۳۶۴,۰۰۱,۸۸۵,۷۹۹	۲۲۰,۹۲۲	۴,۵۰۰,۵۳۳,۷۱۰,۴۱۷	۲۶۹,۰۰۵۸
				۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴					۱۳۹,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۸۴
۷,۱۵۲,۵۲۵,۶۸۲		۲۷,۷۷۶,۶۱۷,۳۵۲		۲۵۳,۲۷۰,۰۲۳,۰۰۹		۱۱۷,۴۸۴,۱۷۹,۹۵۵		۱۲۸,۸۲۱,۰۲۳,۱۶۲		(۱,۳۱۲,۸۱۱,۹۵۸,۱۱۸)	
				۱۲۷,۵۰۴,۳۲۷,۵۶۲						۱,۸۶۰,۵۱۱,۶۵۸,۰۰۴	
۲۲,۴۶۵,۸۱۹,۵۲۵	۲۳,۸۹۶	۱۱۱,۹۶۹,۳۲۷,۳۶۸	۱۲۷,۳۱۰	۱,۳۸۵,۷۳۶,۱۹۵,۸۷۰	۸۱۲	۵۵۰,۳۵۱,۵۰۵,۹۷۱	۲,۰۳۳	۵۰۲,۸۳۹,۹۲۸,۹۶۲	۲۲۰,۹۲۲	۵,۱۸۶,۷۱۷,۳۱۰,۳۰۳	۲۰۸,۵۲۲

دارایی‌ها:

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره

های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ت سود و زیان

ت

جمع		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
تکشا		وآوا		بزرگرس		زکونو		غدام			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۵۹,۹۹۸	۶۷,۶۳۴,۳۲۷,۳۲۷	۵۹,۹۹۸	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۲	۱۳۴,۱۰۷	۴۸,۷۹۶,۷۴۸,۲۷۹	۹۲,۶۳۷	۱۰,۶۰۹۷۳,۷۰۷,۶۷۹	۱۵۶,۱۸۶	۵۰,۹۴۴,۳۰۰,۸۲۶	۱۱۷,۶۸۳
۱۳۹,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰											
(۵۳۲,۹۲۷,۰۵۵,۶۸۵)		(۲۴,۵۹۵,۰۶۰,۱۶۳)		۳,۳۹۸,۲۱۰,۹۵۲		۱۵,۳۵۶,۵۰۵,۲۵۲		۱۵,۳۱۷,۸۴۰,۹۷۲		۱۶,۷۹۰,۹۳۵,۹۵۹	
۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶											
۸,۱۷۲,۳۴۹,۰۱۵,۶۸۸	۲۳,۸۹۶	۴۳,۰۳۹,۱۶۷,۶۷۲	۵۹,۹۹۸	۹۵,۱۱۴,۲۳۶,۹۳۶	۱۳۴,۱۰۷	۶۴,۱۵۳,۲۵۳,۵۳۱	۹۲,۶۳۷	۱۲۲,۲۹۲,۵۴۸,۶۵۱	۱۵۶,۱۸۶	۶۷,۷۳۵,۲۶۶,۷۸۵	۱۱۷,۶۸۳

دارایی‌ها:

دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره

های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

ت سود و زیان

ت



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۱۸