

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

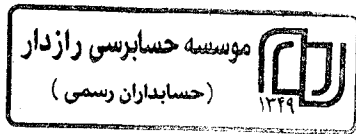
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

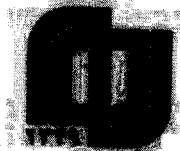
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی رازداران رسمی ایران

مؤسسه انجمن حسابداران داخلی ایران

مؤسسه انجمن حسابداران خبره ایران



مؤسسه حسابرسی رازداران (محدود مسئولیت)

مؤسسه انجمن حسابداران داخلی 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 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 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

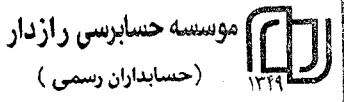
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف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



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ 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 صندوقهای 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 سال 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 سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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 مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ 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 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.

۸-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر گسترش صنایع و خدمات کشاورزی، خوراک دام پارس و سرمایه گذاری کشاورزی کوثر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۷-۸- 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 زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۱/۰۸/۱۶، ۱۴۰۱/۰۱/۱۴	بیمه دی
۱۴۰۱/۰۲/۱۷	سرمایه گذاری بوعلی
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	کشت و صنعت شریف آباد
۱۴۰۱/۰۸/۱۴، ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	نیروگاه زاگرس کوثر
۱۴۰۱/۱۰/۱۷، ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۰۱/۰۹/۱۴، ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سرمایه گذاری آوا نوین
۱۴۰۱/۰۶/۰۹، 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 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.

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

مؤسسه حسابرسی رازدار

۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

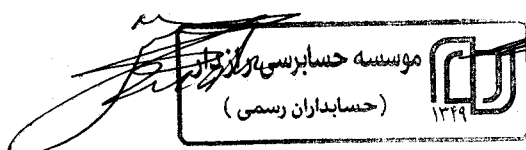
(حسابداران رسمی)

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 ۱۴۰۱

احتراماً:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ 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.

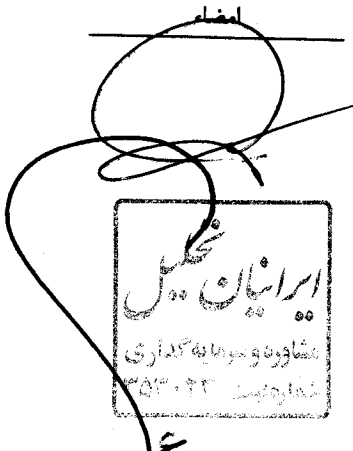
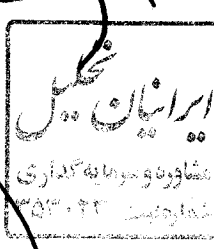
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کارگزاران بانک دکا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

با سپاس

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	نوع دارایی
ریال	ریال	
۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۶۶۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۱۶,۸۰۲,۷۶۲,۹۲۳	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۸ حساب‌های دریافتی
۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲	۰	۹ جاری کارگزاران
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱۰ سایر دارایی‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱۱ موجودی نقد
۸,۰۴۹,۲۳۳,۶۸۴,۶۸۸	۱۲,۶۷۵,۰۳۲,۷۷۷,۸۹۷	جمع دارایی‌ها
۰	۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹	۹ بدهی‌ها
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	۱۲ جاری کارگزاران
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۷۱,۵۴۵,۷۱۲,۶۷۳	۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳	۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	جمع بدهی‌ها
۵,۳۷۱,۳۰۴	۷,۴۹۳,۵۳۱	خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

کارگزاری بانک دکا (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



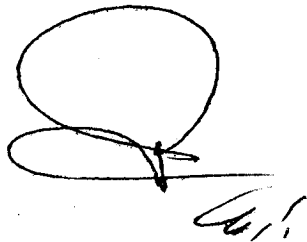
پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	(۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۷	(۴,۰۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)
سود سهام	۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۴۱۲,۵۹۱,۸۹۲,۶۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷
سایر درآمدها	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۶۶,۹۸۹,۹۴۰
جمع درآمدها	۵۷۱,۸۴۵,۱۰۷,۸۰۵	(۲,۹۳۴,۰۲۷,۱۶۳,۰۰۳)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷
سایر هزینه‌ها	۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶	۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴
جمع هزینه‌ها	۱۱۰,۲۵۵,۳۵۹,۷۹۲	۸۶,۳۸۵,۱۱۶,۰۵۱
سود خالص	۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۳	(۴,۰۲۰,۴۱۲,۳۷۹,۰۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴.۹۳٪	(۵۵.۴۲)٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۷۱٪	(۶۱.۰۲)٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۶۸۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۰۶,۲۰۹	۵۰۶,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۷,۰۳۰)	(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	۴۶۱,۵۸۹,۷۴۸,۰۱۳
تعدیلات	.	۵۰,۵۴۰,۲۳,۱۹۳,۱۷۵
	۲۳	
	۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۲,۸۷۵



کارگزاری بانک دانا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

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 ۱۲۲/۱۰۸۳۸۳ به 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 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 امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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 دل‌بسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان خیابان یوسف آباد- خیابان ابن سینا- خیابان نهم- پلاک ۶- طبقه سوم- واحد ۶

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 سپرده‌های 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 ارایه 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 متغییر به شرح ذیل می باشد: - 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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 متغییر 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.



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.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۳ درصد	دی	بانک دی	۱
۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۳ درصد	ودی	بیمه دی	۲
۱.۷۰۰.۰۰۰	۸۵.۰۰۰	۳ درصد	وبوعلی	سرمایه گذاری بوعلی	۳
۱.۳۲۰.۰۰۰	۶۶.۰۰۰	۳ درصد	دماوند	تولید نیروی برق دماوند	۴
۶۸۰.۰۰۰	۳۴.۰۰۰	۳ درصد	زکوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵
۲۱۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰	۳ درصد	تکشا	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۶

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

- کارمزد مدیر: براساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه گذاری ها که به صورت روزانه محاسبه می شود.

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

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

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

- سود سپرده بانکی: براساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانکها به هر یک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می یابد.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۴- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵	۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳	۶۱.۸۳٪	۷,۶۷۸,۹۳۱,۱۲۵,۲۴۴	۳,۷۶۵,۵۸۳,۹۲۸,۱۶۷	۴۶.۷۸٪
سرمایه‌گذاریها	۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰	۸۰۸,۲۸۳,۱۱۲,۲۹۶	۶.۳۸٪	۸۲۶,۵۷۱,۵۰۵,۰۶۳	۴۴۱,۳۶۲,۶۷۹,۸۴۷	۵.۴۸٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۷۸۸,۷۷۰,۶۷۲,۰۸۶	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲	۳.۳۹٪	۸۰۸,۰۲۰,۹۴۶,۴۶۷	۳۲۵,۸۵۴,۳۷۸,۷۳۵	۴.۰۵٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۷۱۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹	۱,۹۲۶,۷۳۵,۱۴۲,۵۹۱	۱۵.۲۰٪	۲,۶۱۱,۶۱۲,۰۷۵,۱۹۸	۱,۲۹۱,۱۳۰,۷۶۶,۳۳۷	۱۶.۰۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	۲۴۰,۴۲۹,۲۹۴,۳۳۸	۱.۹۰٪	۲۷۴,۳۰۷,۸۷۹,۸۷۹	۱۸۳,۷۸۷,۳۹۶,۸۴۷	۲.۲۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۲,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۳	۷۰,۹۷۰,۲۴۸,۴۸۸	۰.۵۶٪	۸۹,۴۰۰,۵۸۰,۴۷۸	۴۳,۹۳۱,۳۴۱,۴۷۶	۰.۵۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۲۱۴	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۰.۳۷٪	۶۳,۲۰۳,۶۸۲,۲۲۷	۶۴,۹۵۴,۲۲۷,۶۳۶	۰.۸۱٪
جمع	۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۸۹.۶۳٪	۱۲,۳۵۲,۰۴۷,۷۹۴,۵۵۶	۶,۱۱۶,۶۰۴,۷۱۹,۰۴۵	۷۵.۹۹٪



گروپ دی گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۶-۱	ریال ۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	ریال ۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود درصد	۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
			مبلغ ریال	درصد از کل دارایی درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷	۷,۳۰٪	۱۸۴,۷۹۲,۴۲۰,۳۸۹	۲,۳۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۸,۵۵۶,۶۴۳,۶۶۸	۰,۰۷٪	۲,۴۱۲,۶۵۰	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۰۴,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۲	۰,۸۳٪	۱۰۰,۶۴۶,۷۲۷,۸۴۰	۱,۲۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵	۱,۴۱٪	۱۰,۶۷۶,۷۲۵,۰۶۸	۰,۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳	۰,۱۹٪	۵,۸۸۷,۸۹۸,۱۲۳	۰,۰۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۲۵۷	۰,۱۱٪	۱۳,۴۸۰,۴۱۲,۵۴۸	۰,۱۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۸۴۱,۱۶۸	۰,۰۰٪	۷,۱۴۳,۸۰۱,۸۲۲	۰,۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵	۰,۰۱٪	۴,۸۶۸,۰۲۶,۵۸۱	۰,۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۰,۱۵٪	۵,۱۹۲,۵۰۲,۰۹۳	۰,۰۶٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۴۰۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۶,۱۰۱,۲۸۰,۷۱۹	۰,۰۵٪	۲۰,۰۶۱,۴۱۲,۷۷۲	۰,۲۵٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۷۲۲۳۹۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۲۲,۳۵۳,۲۰۱,۶۷۶	۰,۱۸٪	۵۴,۸۵۷,۸۰۵,۰۶۳	۰,۶۸٪
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴	۰,۰۳٪	۳,۴۹۶,۹۲۱,۴۰۸	۰,۰۴٪
			۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۰,۳۳٪	۴۱۱,۱۰۷,۰۶۶,۳۴۷	۵,۱۱٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۷-۱	ریال	ریال
	۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷
	۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷

وراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰.۰۱٪
اسناد خزانه - م ۱۹ بودجه ۹۸ - ۲۰۳۲۲		۰	۰	۰	۰.۰۱٪	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	۰.۰۱٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۵	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱
	۰	۰	۰	۱,۲۶۹,۳۱۲,۳۸۵,۷۷۲
	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰		۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۱,۵۱۶,۸۰۴,۷۶۲,۹۲۳

۸-۱- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲۵	۰	۲۲۸,۸۵۱,۸۴۳,۱۵۰
۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۲۵	۵,۰۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۵,۰۲۷,۸۵۷,۳۹۹
۰	۲۵	۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰
۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۲۵	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۱,۲۱۵,۷۶۵,۱۸۲
۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۲۵	۳۶,۰۸۲,۳۲۰	۳۶,۰۸۲,۳۲۰
۰	۲۵	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰		۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۲۴۷,۴۹۲,۳۷۷,۱۵۱

سرمایه‌گذاری بوعلی

سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر

کشت و صنعت شریف آباد

گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

خوراک دام پارس

سرمایه‌گذاری آوا نوین



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال (۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	ریال (۹,۰۸۹,۰۹۳,۸۴۸,۸۲۹)	ریال ۹,۰۲۵,۸۲۷,۱۴۶,۲۰۸	ریال ۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲
(۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	(۹,۰۸۹,۰۹۳,۸۴۸,۸۲۹)	۹,۰۲۵,۸۲۷,۱۴۶,۲۰۸	۳,۰۶۴,۳۱۲,۶۶۲

کارگزاری دی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال ۸۲۸,۴۷۱,۹۵۴	ریال ۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	ریال (۱,۶۶۹,۰۲۱,۰۶۶)	ریال ۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰
۱۴,۳۲۲,۰۰۰	.	(۱۴,۳۲۲,۰۰۰)	.
۸۴۲,۷۹۳,۹۵۴	۱,۰۹۲,۳۱۰,۱۵۲	(۱,۶۸۳,۳۴۳,۰۶۶)	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸

ب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۱۸۱,۴۵۷,۳۴۲,۹۶۳	۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴
۹,۰۷۳,۹۷۹	.
۹۶,۶۵۰,۴۹۱	۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲
۱۶۶,۳۹۸,۰۸۲	۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸
۱۸۱,۷۲۹,۴۶۵,۵۱۵	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴

صندوق کارگزاری بانک دی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون پرداز ایران مشهود

موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

رس موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۹۴۰,۱۵۹
۹,۹۷۱,۷۲۹,۸۰۵	۱۲,۹۴۰,۱۵۹

ب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

ایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
نیره کارمزد تصفیه	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۹,۴۷۱,۲۷۴,۳۶۸
بر پرداختی برای واریز نامشخص	۳۳,۸۷۵,۷۶۸	۱,۲۶۹,۳۱۲,۹۰۰,۸۶۳
می بابت اختیار معامله	۲۰,۰۷۹,۲۹۷	۰
نیره آونمان نرم افزار	۱,۵۳۳,۵۹۲,۱۲۶	۱,۰۶۰,۳۴۲,۱۲۲
	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۱,۲۷۹,۸۴۴,۵۱۷,۳۵۳

۱۴- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش بازار ریال	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
رخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۰۹۱)	۵۰,۰۰۰	۱۰,۲۴۹,۷۴۲	۲,۹۹۶,۹۱۰	۰	۰
رخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۰۱)	۱۱۰,۰۰۰	۳,۱۸۳,۴۱۹	۱۰,۹۸۸,۶۷۰	۰	۰
رخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۱۱)	۵۰,۰۰۰	۹۰۶,۲۸۳	۶,۰۹۳,۷۱۷	۰	۰
		۱۴,۳۳۹,۴۴۴	۲۰,۰۷۹,۲۹۷		

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۶۳۸,۷۷۷	۱۲,۲۸۰,۲۲۶,۳۲۶,۴۰۶	۱,۱۸۹,۵۹۸	۶,۳۸۹,۶۹۲,۳۳۶,۵۰۲
۲۵,۰۰۰	۲۶۲,۲۷۳,۵۸۶,۵۹۸	۳۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۹۵,۶۳۵,۳۱۳
۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
	۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶	(۳۱۶,۳۶۸,۵۳۶,۹۵۸)
۱۶-۲	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۱,۲۱۸,۳۳۸,۳۷۴
۱۶-۳		
	۲۶۶,۳۶۷,۷۸۱,۰۴۷	(۳۱۵,۱۵۰,۱۸۸,۴۸۴)

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مبایات ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
کشت و صنعت شریف آباد	۱۵,۹۰۷,۶۶۴	۶۷,۴۱۴,۹۸۱,۰۸۲	(۴۵,۷۷۸,۲۱۶,۰۲۰)	(۵۱,۳۳۴,۴۳۱)	.	۲۱,۵۸۵,۵۳۰,۶۳۱	(۴,۱۳۵,۰۷۰,۷۹۵)
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۷,۸۵۱,۸۴۶	۶۶,۲۴۹,۸۴۹,۵۸۱	(۵۶,۶۵۱,۰۵۰,۸۰۵)	(۵۰,۳۴۹,۰۴۵)	.	۹,۵۴۸,۴۴۹,۷۳۱	(۲۶,۷۷۷,۳۷۱,۶۵۳)
نیروگاه زاگرس کوثر	۲۳,۲۹۷,۰۱۳	۱۰۵,۲۰۹,۵۰۶,۵۴۴	(۸۰,۸۸۶,۹۳۲,۹۰۷)	(۷۹,۹۵۷,۷۹۹)	.	۲۴,۲۴۲,۶۱۵,۸۳۸	(۱۵,۴۵۱,۴۴۰,۸۴۹)
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۱,۳۸۷,۱۳۷	۷۰,۶۵۹,۷۰۱,۵۴۳	(۵۸,۷۰۷,۷۱۶,۶۳۴)	(۵۳,۶۹۹,۳۳۴)	.	۱۱,۸۹۸,۲۸۵,۵۸۵	(۴۱,۴۲۷,۰۴۷,۲۵۰)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵,۸۷۳,۶۶۵	۹۱,۳۵۸,۸۲۶,۱۷۰	(۷۳,۷۱۲,۱۴۸,۴۷۴)	(۶۹,۴۳۱,۸۷۴)	.	۱۷,۵۷۷,۲۴۵,۸۲۲	(۱۲,۸۰۰,۴۴۹,۶۰۲)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۷۶۵,۵۹۳,۰۳۱)	(۲,۶۸۰,۹۲۴)	.	(۲۴,۰۶۷۳,۹۵۵)	۴,۷۸۵,۶۵۴,۲۰۲
تولید نیروی برق دماوند	۲۴,۵۱۸,۹۶۰	۵۰۵,۲۲۷,۷۷۴,۴۵۰	(۳۳۴,۷۰۴,۳۷۸,۳۳۵)	(۳۸۳,۹۷۰,۱۶۶)	.	۱۷۰,۱۳۹,۴۲۵,۹۴۹	۲۰,۴۸۵,۵۲۱,۴۲۸
خوراک دام پارس	۱,۰۴۱,۵۰۱	۲۸,۳۸۶,۴۵۵,۶۹۰	(۲۸,۵۰۰,۹۳۴,۵۴۰)	(۲۹,۱۷۳,۲۸۰)	.	۹,۸۵۶,۳۴۷,۸۷۰	(۲۰,۶۰۹,۶۰۰,۱۹۸)
سرمایه گذاری بوعلی	۱۱,۸۴۰,۶۱۳	۴۴,۴۷۲,۵۷۳,۶۲۸	(۳۰,۹۲۱,۷۹۸,۹۶۴)	(۳۳,۷۹۸,۵۳۶)	.	۱۳,۵۱۶,۹۷۶,۱۳۸	(۴۰,۹۷۳,۵۴۰,۲۱۰)
بانک دی	۶۸۰,۵۹۵,۵۱۰	۵۲۴,۸۷۱,۶۵۸,۷۱۲	(۵۹۳,۷۴۸,۹۳۸,۸۷۶)	(۳۹۸,۸۸۷,۹۷۴)	.	(۶۷,۱۵۷,۵۴۵,۸۹۸)	(۸۳,۱۰۳,۲۰۸,۳۳۱)
بیمه دی	۲۷,۹۵۸,۴۳۰	۱۴۸,۸۲۳,۲۳۳,۹۱۳	(۹۳,۳۸۷,۲۵۰,۲۷۱)	(۱۱۳,۱۰۳,۵۴۷)	.	۵۵,۳۲۲,۸۹۰,۰۹۵	(۷۷,۹۲۴,۹۸۳,۷۰۱)
		۱,۶۶۶,۳۰۲,۱۷۱,۳۱۳	(۱,۴۰۰,۷۶۴,۹۵۸,۸۵۷)	(۱,۲۶۶,۲۸۶,۸۹۰)	.	۲۶۶,۲۸۹,۵۴۷,۸۰۶	(۳۱۶,۳۶۸,۵۳۶,۹۵۸)

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	مبایات ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه - م عهد چه ۹۹-۲۰۲۲۱	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۲,۷۴۵,۴۵۵
اسناد خزانه - م عهد چه ۹۸-۲۰۳۲۲	۱,۰۰۰	۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	(۶۳۷,۲۰۲)	.	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	(۴,۳۹۶,۹۸۱)
		۸۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۲۹,۵۵۷	(۶۳۷,۲۰۲)	.	۷۸,۳۳۳,۳۴۱	۱,۲۱۸,۳۳۸,۳۷۴

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اختیار خرید سهام شامل القلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	مبایات ریال	سود (زیان) فروش	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اختیارخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۲۱۷-۱۴۰۲ (صدی ۲۰۹)	۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۵,۵۸۰	۱۳,۹۷۱,۱۶۰	(۱۴,۴۲۰)	.	.	.
اختیارخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۲۱۷-۱۴۰۲ (صدی ۲۱۰)	۵۰,۰۰۰	۹,۹۸۹,۷۰۰	۹,۹۷۹,۴۰۰	(۱۰,۳۰۰)	.	.	.
اختیارخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۲۱۷-۱۴۰۲ (صدی ۲۱۱)	۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۲,۷۹۰	۶,۹۸۵,۵۸۰	(۷,۲۱۰)	.	.	.
		۳۰,۹۶۸,۰۷۰	۳۰,۹۳۶,۱۴۰	(۳۱,۹۳۰)	.	.	.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱۷-۱	ریال ۶۳,۰۱۶,۳۷۰,۷۴۴	ریال (۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)
۱۷-۲	ریال ۱۰,۹۲۰,۷۰۳	ریال ۲۹,۹۵۲,۶۵۸
	ریال ۶۳,۰۲۷,۳۹۱,۴۴۷	ریال (۴,۰۵۸,۲۳۸,۱۷۶,۲۹۲)

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

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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	
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷,۶۱۴,۴۳۳	۱۰۶,۹۸۲,۷۸۳,۶۵۰	(۱۰۷,۷۳۷,۷۰۱,۳۱۵)	(۸۱,۳۰۶,۹۱۶)	ریال (۴۱,۴۴۵,۳۲۷,۶۶۲)	ریال (۸۳۶,۲۲۴,۴۸۲)
کشت و صنعت شریف آباد	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۱۰۳,۱۶۸,۹۵۱,۱۱۰	(۷۹,۳۵۰,۲۰۷,۱۰۴)	(۷۸,۴۰۸,۴۰۳)	ریال (۳۹,۹۷۶,۳۲۳,۸۴۶)	ریال ۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴,۵۷۱,۴۰۸	۵۵,۶۷۷,۳۴۹,۹۶۸	(۶۷,۵۶۸,۴۰۰,۰۶۴)	(۴۲,۳۱۴,۷۸۶)	ریال (۲۴,۹۶۰,۵۱۱,۷۴۲)	ریال (۱۱,۹۲۲,۳۶۶,۸۸۲)
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱,۷۳۶,۳۲۰	۲۶,۵۳۲,۳۷۶,۰۰۰	(۶۵,۳۱۰,۲۷۷,۲۱۰)	(۳۵,۳۶۵,۳۶۶)	ریال ۱,۷۵۰,۵۴۵,۴۱۴	ریال (۱۸,۸۱۲,۲۶۶,۵۷۶)
بانک دی	۱۰,۲۷۹,۸۰۷,۷۳۴	۷,۸۳۴,۴۹۳,۳۰۱,۰۴۲	(۸,۲۲۰,۰۹۸,۸۹۴,۰۱۹)	(۵,۹۶۱,۰۵۴,۹۰۹)	ریال (۱,۹۲۵,۴۳۷,۰۹۹,۱۲۶)	ریال (۳۸۲,۵۶۶,۶۴۷,۸۸۶)
خوراک دام پارس	۱,۷۴۵,۰۶۷	۷۱,۰۲۴,۲۲۶,۹۰۰	(۶۱,۰۷۰,۸۷۲,۸۸۸)	(۵۳,۹۷۸,۴۱۲)	ریال (۴۵,۴۶۹,۲۳۹,۰۰۲)	ریال ۹,۸۹۹,۳۷۵,۵۹۹
بیمه دی	۱۱۳,۰۱۱,۲۳۳	۴۲۹,۷۸۱,۷۱۹,۰۹۹	(۴۲۸,۴۷۶,۳۴۲,۴۴۲)	(۳۲۶,۶۳۴,۱۰۷)	ریال (۴۶۳,۵۴۰,۲۰۲,۴۳۶)	ریال ۹۷۸,۷۲۲,۶۵۰
مجتمع تولید گوشت مرغ ملهان	۴,۲۴۲,۳۹۹	۳۰,۴۶۰,۴۲۴,۸۲۰	(۳۴,۱۳۳,۸۰۷,۷۰۷)	(۲۳,۱۴۹,۹۲۳)	ریال (۶,۶۰۰,۵۳۲,۴۶۶)	ریال (۳,۶۹۶,۵۳۲,۸۱۱)
تولید نیروی برق دماوند	۱۰۸,۹۹۴,۳۶۷	۱,۸۷۲,۵۲۳,۲۲۵,۰۶۰	(۱,۶۳۰,۶۳۲,۳۸۶,۲۱۹)	(۱,۴۲۳,۱۱۷,۶۵۱)	ریال (۱,۲۰۳,۴۷۵,۸۲۳,۴۵۳)	ریال ۲۴۰,۴۵۷,۷۲۱,۱۹۰
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۷,۹۷۴,۷۲۷	۷۸,۶۹۲,۹۰۷,۰۵۱	(۸۰,۸۱۲,۲۷۵,۹۸۲)	(۵۹,۸۰۶,۶۰۹)	ریال (۱۵,۰۲۹,۱۳۰,۶۰۳)	ریال (۲,۱۷۹,۱۷۵,۵۴۱)
سرمایه‌گذاری بوعلی	۳۰۶,۴۲۲,۵۶۳	۷۳۰,۲۰۶,۹۶۷,۶۲۹	(۵۲۱,۶۸۵,۵۰۳,۹۷۳)	(۵۵۴,۹۵۵,۷۷۵)	ریال (۲۹۴,۸۴۴,۴۸۴,۲۷۷)	ریال ۲۰۷,۹۶۴,۵۰۷,۸۸۰
		۱۱,۳۶۸,۵۴۴,۲۳۲,۳۲۹	(۱۱,۲۹۶,۸۸۶,۶۶۸,۷۲۳)	(۸,۶۴۰,۰۹۲,۸۵۷)	ریال (۴,۰۵۸,۲۶۸,۱۲۸,۹۵۰)	ریال ۶۳,۰۱۶,۳۷۰,۷۴۴

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	
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
اسناد خزانه - ۱۹م - بودجه ۹۸-۲۳۲۰۲۰۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۹,۹۵۲,۶۵۸	ریال ۰
اختیار دی - ۱۴۰۲-۲۱۷-۹۰۰ (صدی ۳۰-۱۱)	۱۱۰,۰۰۰	۱۳,۹۸۵,۵۸۰	۱۳,۹۷۱,۱۶۰	(۱۴,۴۲۰)	ریال ۰	ریال ۷,۰۰۳,۰۹۰
اختیار دی - ۱۴۰۲-۲۱۷-۹۵۰ (صدی ۳۱-۱)	۵۰,۰۰۰	۹,۹۸۹,۷۰۰	۹,۹۷۹,۴۰۰	(۱۰,۳۰۰)	ریال ۰	ریال ۳,۰۱۱,۳۳۰
اختیار دی - ۱۴۰۲-۲۱۷-۱۰۰۰ (صدی ۳۱۱۱)	۵۰,۰۰۰	۶,۹۹۲,۷۹۰	۶,۹۸۵,۵۸۰	(۷,۲۱۰)	ریال ۰	ریال ۹۰۶,۲۸۳
		۳۰,۹۶۸,۰۷۰	۳۰,۹۳۶,۱۴۰	(۳۱,۹۳۰)	ریال ۲۹,۹۵۲,۶۵۸	ریال ۱۰,۹۲۰,۷۰۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
							خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	۹۸,۸۱۶,۳۱۶	۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	.	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۲۱,۲۶۱,۵۳۶,۱۷۵
بیمه دی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۱۶,۲۱۱,۲۳۳	۳۶۰	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	.	۴۱,۸۳۶,۰۴۳,۸۸۰	۱۲۲,۴۵۷,۳۷۹,۳۰۰
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱۳۰,۵۵۲,۷۶۶	۳۰۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	.	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	۲۲۸,۵۵۱,۸۴۴,۱۵۰
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۷,۶۱۴,۴۳۳	۱,۱۰۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	.	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۵۰,۲۷۸,۵۵۷,۳۹۹
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۴	۲۶,۲۷۰,۰۱۸	۲۵۰	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	.	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۱,۳۶۰,۸۲۹,۱۰۰
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۴,۵۸۳,۱۲۹	۵۰۰	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	.	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰	.
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۱۱۰,۷۲,۵۸۸	۱۰۰	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	.	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۷۳۶,۳۲۰	۸۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	.	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۱,۳۱۵,۷۶۵,۱۸۲
خوراک دام پارس	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	۴۹,۹۸۲	۳۹	۱,۹۴۹,۲۹۸	.	۱,۹۴۹,۲۹۸	۳۶,۰۸۲,۳۲۰
سرمایه‌گذاری آوا نوین						.		۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۱۳۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	.	۱۳۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸	۴۱۲,۵۹۱,۸۹۲,۶۲۶



پيوست گزارش حسابرسی

راژده

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

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 می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال
۱۹-۱	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷
	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷

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

تاریخ سرچشمه گزاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۰	۱۸	۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۲۸۸	۰	۸۲,۶۷۱,۴۶۷,۲۸۸	۱۹,۳۶۵,۳۹۴,۶۲۲
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹	۰	۵,۸۱۴,۷۵۳,۴۶۹	۱,۱۰۱,۷۷۰,۲۶۰
۱۳۹۹/۰۲/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۰	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۱,۲۸۸,۵۲۴,۳۳۹
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۰	۸	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۰	۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۱,۷۱۶,۸۹۶,۷۵۳
۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۰	۸	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۰	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۹۲۱,۴۳۷,۷۱۰
۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۰	۸	۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷	۰	۵۵۴,۵۴۴,۶۶۷	۲۷۲,۴۵۹,۱۲۵
۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۰	۸	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۰	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴	۱,۶۸۶,۷۶۱,۳۶۷
۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۰	۸	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	۰	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	۲۴۸,۸۴۵,۳۳۲
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۰	۸	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۰	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۲۲۹,۷۹۹
				۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۰	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴	۲۶,۷۰۲,۳۱۹,۲۰۷



گروپ گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۲۰-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۶۶,۹۸۹,۹۴۰	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	

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 ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸۴,۶۵۹,۴۷۴,۲۸۴	۱۰۵,۲۷۳,۰۴۷,۹۶۰	مدیر
۳۰۰,۷۵۱,۶۰۷	۸۹۹,۹۹۸,۳۸۵	متولی
۴۳۵,۹۹۹,۳۵۶	۶۸۶,۶۹۵,۹۱۱	۲۱-۱ حسابرس
۸۵,۳۹۶,۲۲۵,۲۴۷	۱۰۶,۸۵۹,۷۴۲,۲۵۶	

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۸۵,۰۹۹,۱۰۶	۳,۳۹۴,۰۸۶,۸۶۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۷۹۱,۶۹۸	۱,۵۳۰,۶۷۱	هزینه کارمزد بانکی
۹۸۸,۸۹۰,۸۰۴	۳,۳۹۵,۶۱۷,۵۳۶	



پیوست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۴۹۷,۲۶۴,۴۶۵,۶۹۰	۵,۷۰۳,۵۹۷,۲۷۰,۹۰۵
(۵,۶۶۱,۱۴۸)	(۴۴۹,۵۵۴,۰۷۷,۷۳۰)
۲,۴۹۷,۲۵۸,۸۰۴,۵۲۲	۵,۰۵۴,۰۴۳,۱۹۳,۱۷۵

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

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

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

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

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

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

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

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در همین 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	درصد ۳	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	بوعلی	درصد ۳	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۳	۶۶,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	درصد ۳	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۶	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	تکشا	درصد ۳	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰

۲۴-۲- بدهی‌های احتمالی

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن 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		۱۴۰۱/۱۱/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۰۶٪	۷۰۰	۰.۰۴٪	۷۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲.۸۰٪	۳۴,۳۰۰	۲.۰۵٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	موسس	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	سامان نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۱.۱۴٪	۱۳,۹۷۵	۰.۸۳٪	۱۳,۹۷۵	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۸.۰۵٪	۲۲۰,۹۹۹	۴۰.۰۴٪	۶۷۰,۱۳۹	عادی	موسس	موسس و دارنده واحد سرمایه‌گذاری (بانک دی)	سامان نقدشوندگی/ضامن سودآوری
۱۸.۰۴٪	۲۲۰,۹۰۴	۱۳.۲۰٪	۲۲۰,۹۰۴	عادی	سرمایه‌گذار	بوعلی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۱۴٪	۱,۷۵۳	۰.۱۰٪	۱,۷۵۳	عادی	سرمایه‌گذار	بیمه دی	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰.۴۰٪	۱۲۷,۳۱۰	۷.۶۱٪	۱۲۷,۳۱۰	عادی	سرمایه‌گذار	زشریف-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۷۷٪	۳۳,۸۹۶	۲.۰۳٪	۳۳,۸۹۶	عادی	سرمایه‌گذار	زماهان-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۹.۶۱٪	۱۱۷,۶۸۳	۷.۰۳٪	۱۱۷,۶۸۳	عادی	سرمایه‌گذار	غدام-سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۱۱.۷۷٪	۱۴۴,۱۰۷	۸.۶۱٪	۱۴۴,۱۰۷	عادی	سرمایه‌گذار	وآو-سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۱۲.۷۵٪	۱۵۶,۱۸۶	۹.۳۳٪	۱۵۶,۱۸۶	عادی	سرمایه‌گذار	زکوثر-سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۵۶٪	۹۲,۶۳۷	۵.۵۳٪	۹۲,۶۳۷	عادی	سرمایه‌گذار	بزگرس-سازمان اقتصادی کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۴.۹۰٪	۵۹,۹۹۸	۳.۵۸٪	۵۹,۹۹۸	عادی	سرمایه‌گذار	تکشا-گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۱٪	۱۵۰	۰.۰۱٪	۱۸۹	عادی	سرمایه‌گذار	دماوند-شرکت تولید نیروی برق دماوند	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰.۰۰٪	۱,۲۲۴,۵۹۸	۱۰۰.۰۰٪	۱,۶۷۳,۷۷۷				

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:

مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴)	طی دوره مالی	۱۰۵,۲۷۳,۰۴۷,۹۶۰	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری بانک دی
-	طی دوره مالی	۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزمون برادر ایران منبوه
(۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲)	طی دوره مالی	۸۹۹,۹۹۸,۳۸۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
(۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸)	طی دوره مالی	۶۸۶,۶۹۵,۹۱۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹)	طی دوره مالی	۱۸,۱۱۴,۹۲۰,۹۹۵,۰۲۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۳۰ بهمن 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 ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۹,۲۴۷,۴۸۶,۰۸۶,۶۴۹	۴,۷۰۳,۵۲۴,۸۳۰,۸۶۲	۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۱۸۷,۰۷۱,۱۶۸	۳,۶۶۳,۶۸۷,۲۷۲	۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	حساب های دریافتی
۱۲۵,۸۸۰,۵۲۰	۷۵,۵۲۸,۳۱۲	۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	سایر دارایی ها
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	موجودی نقد
۱۰,۵۵۹,۷۷۲,۸۵۷,۱۷۸	۶,۰۱۵,۲۳۷,۸۶۵,۲۸۷	۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷	جمع دارایی ها
۴۸,۱۶۱,۹۱۱,۹۶۷	۴۲,۱۴۱,۶۷۲,۹۷۱	۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹	جاری کارگزاری
۴۵,۶۵۷,۵۹۳,۳۷۵	۵۲,۰۴۰,۰۸۸,۶۲۱	۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۱۲,۹۴۰,۱۵۹	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰۱,۳۴۶,۹۰۱,۱۶۲	۱۰۱,۷۰۹,۱۵۷,۴۱۳	۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳	جمع بدهی ها
۲۸۵,۷۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۵۷,۱۴۶,۷۰۰,۰۰۰	تعهدات
۳۸۷,۰۸۰,۴۰۱,۱۶۲	۱۳۰,۲۸۲,۵۰۷,۴۱۳	۱۸۹,۶۸۱,۵۶۴,۸۹۳	جمع بدهیها و تعهدات
	۴۶.۱۷	۶۶.۸۲	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۳۶۷		۰.۰۱۵۰	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
زماهان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۵۰۴,۶۸۳,۳۵۷	۲۳,۷۱۶,۱۴۰,۳۱۱	۸,۵۵۶,۹۶۵,۹۰۶	۱۰۴,۹۷۴,۴۹۹,۸۹۰	۱۷۸,۱۷۷,۶۳۷,۹۱۳	۹۳۱,۳۱۰,۵۲۱,۷۷۴
.
۳۰,۴۳۷,۲۷۴,۸۹۷	۱۰۳,۰۹۰,۵۴۲,۷۰۷	۱,۸۷۱,۱۰۰,۱۰۷,۴۰۸	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۴,۹۹۲	۷۲۹,۶۵۰,۰۱۱,۸۵۳	۷,۸۳۷,۵۳۲,۲۴۶,۱۳۳
۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۴۶,۰۴۸,۸۸۰	۴۶,۰۸۰,۳۴۱	۴۶,۶۲۳,۵۴۴	۲۲,۰۷۳,۳۳۳
۴۳,۹۵۴,۹۴۸,۸۶۰	۱۳۶,۸۱۹,۶۷۳,۷۲۴	۱,۸۷۹,۷۰۳,۱۲۲,۱۹۶	۵۲۴,۴۷۵,۶۶۵,۲۳۳	۹۰۷,۸۷۲,۲۷۳,۳۱۰	۸,۷۶۸,۷۶۴,۸۳۱,۲۴۰
۵۴,۳۷۳,۵۶۶	.	۵۰,۳۲,۲۶۳,۵۲۱	۱۹	۹۵۶,۹۷۵,۱۴۰	۵۴,۲۰۸,۷۲۹,۱۶۶
۷۳,۵۶۱,۸۵۵	۹۲,۲۳۰,۶۲۰	۳۰۲,۲۱۱,۲۹۳	۲۵۱,۸۵۰,۹۸۷	۳۷۰,۱۹۲,۹۴۲	۶,۰۶۷,۳۵۴,۱۵۵
.	.	.	.	.	۱۲,۹۴۰,۱۵۹
۲۸۸,۵۰۱,۹۳۱	۷۲۰,۰۳۹,۵۶۱	۱۳,۳۵۸,۲۳۱,۶۴۲	۳,۳۱۷,۵۲۳,۴۹۴	۴,۷۲۴,۵۱۵,۲۸۹	۳۹,۴۰۸,۱۹۹,۱۲۷
۴۱۶,۴۳۷,۳۵۲	۸۱۲,۲۷۰,۱۸۱	۱۸,۶۹۲,۷۰۶,۴۵۶	۳,۵۶۹,۳۹۴,۵۰۰	۶,۰۵۱,۶۸۳,۳۷۱	۹۹,۶۹۷,۲۲۴,۶۰۷
۴۳,۵۳۸,۵۱۱,۵۰۸	۱۲۶,۰۰۷,۴۰۳,۵۴۳	۱,۸۶۱,۰۱۰,۴۱۵,۷۳۸	۵۳۰,۹۰۶,۲۷۰,۷۲۳	۹۰۱,۸۲۲,۵۸۹,۹۳۹	۸,۶۶۹,۰۶۷,۶۱۸,۶۳۳
۱,۲۸۴,۴۷۰	۹۸۹,۷۶۸	۱,۷۲۹,۵۶۳,۱۳۷	۲۶۱,۱۶۶,۱۸۶	۲,۸۳۸,۰۷۹	۱۳,۹۵۷,۷۶۵
جمع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰
ریال	تکشا	وآوا	بیزاگروس	زکونو	غدام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۰۹,۶۴۶,۰۳۸,۴۲۹	۱,۶۷۹,۷۰۳,۰۶۴	۲۲,۳۵۵,۳۰۳,۹۶۵	۶,۱۰۳,۳۸۳,۰۰۸	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۳۰,۳۸۰,۰۷۴
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	.	.	۵۰,۵۸,۸۵۱,۰۴۰	۳۶,۰۸۲,۲۲۰
۴۹,۹۵۱,۴۵۳	.	.	.	.	۴۹۹,۵۱۴,۵۳
۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۷۸,۶۳۳,۱۰۰,۴۴۱	۵۵,۶۳۵,۰۳۵,۱۸۲	۱۰,۶۰۹,۰۲۶,۶,۷۳۴	۷۰,۹۷۰,۲۲۸,۴۸۷
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۱۳,۹۹۰,۷۰۶	۱۳,۹۹۰,۷۰۶
۱۲,۶۷۵,۰۸۴,۷۲۹,۳۵۰	۴۸,۴۲۹,۶۱۰,۰۰۴	۱۰۱,۰۰۱,۳۹۵,۱۱۲	۶۱,۷۵۱,۴۰۸,۸۹۶	۱۳۱,۳۳۷,۴۷۹,۷۲۷	۷۱,۰۷۲,۳۱۱,۰۴۰
۶۰,۲۵۲,۳۴۱,۴۱۲	.	.	.	.	.
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۶۴,۸۰۰,۶۵۵	۶۸,۴۸۶,۷۲۳	۶۷,۵۱۷,۰۳۹	۶۸,۴۸۶,۷۲۳	۸۷,۷۶۲,۶۶۹
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	.	.	.	.	.
۶۲,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	۳۶۳,۶۶۹,۱۴۰	۵۶۷,۰۲۱,۴۶۱	۴۷۸,۴۹۵,۲۹۸	۷۶۴,۲۰۵,۹۹۳	۸۱۴,۶۵۶,۲۷۸
۱۲۲,۵۸۴,۸۱۶,۳۴۶	۴۲۸,۴۶۹,۷۹۵	۶۳۵,۵۰۸,۰۸۴	۵۶۶,۰۱۲,۳۳۷	۸۲۲,۶۹۲,۷۱۶	۹۰۲,۴۱۸,۹۴۷
۱۲,۵۳۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۴۷,۹۰۱,۱۴۰,۲۰۹	۱۰۰,۳۶۵,۸۸۷,۰۲۸	۶۱,۳۰۵,۳۹۶,۵۵۹	۱۳۰,۵۰۴,۷۸۷,۰۳۱	۷۰,۱۶۹,۸۹۲,۰۹۳
	۷۹۸,۳۷۸	۶۹۶,۴۶۷	۶۶۰,۶۹۰	۸۳۵,۵۷۳	۵۹۶,۲۶۱

داوایی ها:

نقد و بانک

حسابهای دریافتی

حسابهای فی مابین با کارگزاران

سرمایه گذاری ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جمع دارایی ها

بدهی ها:

حسابهای فی مابین با کارگزاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران

حسابهای پرداختی به ارکان صندوق

جمع بدهی ها

خالص داوایی ها

خالص دارایی هر واحد

داوایی ها:

نقد و بانک

حسابهای دریافتی

حسابهای فی مابین با کارگزاران

سرمایه گذاری ها

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جمع دارایی ها

بدهی ها:

حسابهای فی مابین با کارگزاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران

حسابهای پرداختی به ارکان صندوق

جمع بدهی ها

خالص داوایی ها

خالص دارایی هر واحد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰
پانک دی	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	ماهان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۷,۱۵۷,۵۴۵,۸۹۸)	۲۱,۵۸۵,۵۳۰,۶۳۱	۱۷۰,۱۳۹,۴۵۷,۸۷۹	۵۵,۳۲۲,۸۹۰,۰۹۵	۱۳,۵۱۶,۹۷۶,۱۳۸	۹,۵۴۸,۴۴۹,۷۳۱
.	۶,۵۶۷,۵۰۴,۵۰۰	۴۹,۴۰۸,۱۵۸,۰۰۰	۴۱,۸۳۶,۰۲۳,۸۸۰	۳۹,۱۶۵,۸۲۹,۸۰۰	۲,۲۹۱,۵۶۴,۵۰۰
۸۲,۹۵۶,۶۶۲,۱۸۴	۱,۳۹۲,۵۳۷,۲۰۰	۱۵,۴۳۰,۷۹۲	۶,۰۸۴,۱۰۳,۲۳۰	۱,۵۹۹,۹۸۳,۵۳۴	۸۱۴,۸۵۷,۰۴۴
.					
(۳۸۲,۵۶۶,۶۴۷,۸۸۶)	۲۳,۷۴۰,۳۳۵,۶۰۳	۲۴۰,۴۵۷,۷۲۱,۱۹۰	۹۷۸,۷۴۲,۶۵۰	۲۰۷,۹۶۴,۵۰۷,۸۸۰	(۳,۶۹۶,۵۳۲,۸۱۱)
(۳۶۶,۷۶۷,۵۳۱,۶۰۰)	۵۳,۲۸۵,۹۰۷,۹۳۴	۴۶۰,۰۲۰,۷۶۷,۸۶۱	۱۰۴,۲۲۱,۷۷۹,۸۶۵	۲۶۲,۲۴۷,۲۹۷,۳۵۲	۸,۹۵۸,۳۳۸,۴۶۴
هزینه‌ها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار					
درآمد سود سهام					
سود سپرده و گواهی بانکی					
سایر درآمدها					
درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌ها					
جمع درآمدها					
هزینه‌ها:					
هزینه‌های کارمزد ارکان					
سایر هزینه‌ها					
جمع هزینه‌ها					
سود (زیان)					

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۱۳۰
غدام	تکشا	زکوتر	بیزاگرس	وآوا	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۳۴,۵۸۱,۱۵۱	(۲۴۰,۶۷۳,۹۹۵)	۱۷,۵۷۷,۲۴۵,۸۲۲	۲۴,۳۲۲,۶۱۵,۸۳۸	۱۱,۸۹۸,۲۸۵,۵۸۵	۲۶۶,۳۶۷,۸۱۲,۹۷۷
۱,۹۴۹,۲۹۸	۱۳۸,۹۰۵,۶۰۰	۸,۳۷۵,۸۷۶,۳۰۰	۱,۱۰۷,۲۵۸,۸۰۰	.	۱۴۸,۸۹۳,۰۹۰,۶۷۸
۵۲۰,۰۹۴,۶۹۱	۱۲۵,۵۲۷,۹۸۹	.	.	.	۹۳,۵۰۹,۱۹۶,۶۷۴
.	۱۶,۶۵۴,۳۱۸	۳۰,۹۹۳,۶۴۱	.	.	۴۷,۶۴۷,۹۵۹
۹,۸۹۹,۳۷۵,۵۹۹	(۱۸,۸۱۲,۲۶۶,۵۷۶)	(۸۳۶,۲۲۴,۴۸۲)	(۱۱,۹۳۳,۳۶۴,۸۸۲)	(۲,۱۷۹,۱۷۵,۵۴۱)	۶۳,۰۱۶,۲۷۰,۷۴۴
۲,۰۳۵۶,۰۰۰,۷۳۹	(۱۸,۷۷۱,۸۵۲,۶۶۴)	۲۵,۱۴۷,۸۹۱,۲۸۱	۱۳,۴۱۶,۵۰۹,۷۵۶	۹,۷۱۹,۱۱۰,۰۴۴	۵۷۱,۸۳۴,۲۱۹,۰۳۲
هزینه‌ها:					
هزینه‌های کارمزد ارکان					
سایر هزینه‌ها					
جمع هزینه‌ها					
سود (زیان)					



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

ملاسه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰			
زمانان		زشریف		دماوند		بیمه دی		سرمایه گذاری بوعلی			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۲۵,۳۱۱,۰۱۳,۸۶۳	۳۳,۸۱۶	۷۴,۱۹۲,۹۳۹,۸۱۶	۱۲۷,۳۱۰	۸۰۴,۷۹۷,۸۴۵,۳۹۹	۷۲۸	۳۲۲,۷۶۷,۳۲۶,۰۱۶	۲,۰۳۳	۳۶۴,۰۱۸,۸۹۵,۷۹۹	۲۲۰,۹۲۲	۴,۵۰۰,۵۳۳,۷۱۰,۴۱۷	۲۶۹,۰۵۸
.	.	.	.	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸	.	.	۹۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۸۱۶	۴۰۹,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۰۶۵
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۰۳۰)
۸,۲۲۲,۶۹۷,۹۶۲	.	۵۱,۸۰۷,۵۶۲,۵۳۵	.	۳۳۵,۲۲۰,۰۱۰,۵۷۸	.	۹۸,۰۰۶,۹۹۳,۴۰۷	.	۲۵۳,۹۹۷,۳۶۲,۶۲۲	.	(۲۲۹,۷۳۵,۵۷۸,۳۷۳)	.
۴,۶۷۹,۶۸۲	.	۶,۸۳۹,۱۹۲	.	۶۲۰,۶۶۲,۰۷۹,۸۶۲	.	۱۳۱,۸۱۰,۳۰۰	.	۱۸۶,۹۹۰,۱۰۹,۴۹۷	.	۲,۲۲۶,۲۲۵,۸۸۷,۵۰۰	.
۳۳,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۷	۳۳,۸۱۶	۱۲۶,۰۰۷,۳۲۲,۵۳۳	۱۲۷,۳۱۰	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۳۵,۷۳۹	۱,۰۷۶	۵۳۰,۹۰۶,۱۳۰,۷۲۳	۲,۰۳۳	۹۰۱,۸۲۲,۳۶۹,۹۳۹	۲۱۷,۷۵۸	۸,۶۶۹,۰۵۹,۰۱۹,۵۳۳	۶۲۱,۰۹۴

س دارایی ها:
س دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
ت سود و زیان
بالات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰		
تکشا		وآوا		پژاکوس		زکوتر		غدام		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	۶۷,۶۳۴,۳۲۷,۸۳۷	۵۹,۹۹۸	۹۱,۷۱۶,۲۲۵,۹۸۴	۱۲۲,۱۰۷	۳۸,۷۹۶,۷۴۸,۲۷۹	۹۲,۶۲۷	۱۰۶,۹۷۴,۷۰۷,۶۷۹	۱۵۶,۱۸۶	۵۰,۹۲۴,۳۳۰,۸۲۶	۱۱۷,۶۸۲
۵۰۶,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۶۱,۵۷۸,۸۵۹,۳۴۰	(۱۹,۷۳۳,۱۲۷,۶۶۸)	.	۸,۶۲۹,۶۰۱,۰۲۴	.	۱۲,۴۰۷,۵۹۸,۵۹۶	.	۲۳,۵۳۰,۳۹,۳۵۱	.	۱۹,۳۰۵,۶۹۴,۱۶۵	.
۵۰,۵۴۰,۴۳,۱۹۳,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۷۸۷,۱۲۲	.
۱۲,۵۳۲,۴۸۹,۰۲۴,۳۴۰	۳۷,۹۰۱,۱۰۰,۱۶۹	۵۹,۹۹۸	۱۰۰,۳۶۵,۸۲۷,۰۲۸	۱۲۲,۱۰۷	۶۱,۲۰۴,۳۶۶,۸۷۵	۹۲,۶۲۷	۱۳۰,۵۰۴,۷۳۷,۰۳۰	۱۵۶,۱۸۶	۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۱۳۳	۱۱۷,۶۸۲

لص دارایی ها:
لص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
حد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
حد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
بورت سود و زیان
مدیلات
جمع

پيوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۲ / ۴
رازداران