

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

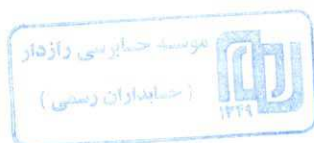
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابداری رازدار (حسابداری)

شعبه حسابداری ایران
عضو انجمن حسابداران داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ 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 و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استاندارد حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در مورد برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.

۹-۳- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر خوراک دام پارس و مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹-۴- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد مندرج در صفحه بعد، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	بانک دی
۱۴۰۲/۰۳/۰۶ ، ۱۴۰۲/۰۲/۱۸	بیمه دی

۱۰- گزارش فعالیت صندوق 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، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۴ مهر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

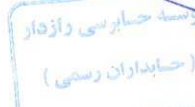
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۶	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه دی بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک دی	مصطفی بختیاری		
متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی		



پیوست گزارش حسابرسی / تاریخ: ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴ / مؤرخ: رازدار

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱۱,۳۵۹,۹۰۳,۱۳۹,۴۶۸	۱۶,۶۷۵,۸۶۷,۶۰۰,۲۵۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵,۲۳۳,۸۳۸,۹۶۰	۱۱۲,۷۴۰,۳۵۱,۶۷۶	۷	حساب‌های دریافتی
۲۵۱,۷۶۱,۰۴۰	۱,۴۳۴,۱۸۳,۳۳۹	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۶۷۲,۲۱۹,۵۸۸	۲۸۲,۳۱۴,۷۹۶	۹	موجودی نقد
۱۲,۶۷۵,۰۳۴,۷۷۷,۸۹۷	۱۷,۰۶۳,۴۱۷,۷۰۴,۸۲۰		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۶۰,۲۰۲,۳۸۹,۹۵۹	۱۷۴,۵۴۶,۱۴۱,۷۴۱	۱۰	جاری کارگزاران
۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴	۶۷,۱۱۸,۰۳۳,۶۴۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۸,۱۷۵,۲۳۰,۵۳۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳۲,۵۳۴,۸۶۴,۸۹۳	۲۴۹,۸۳۹,۴۰۵,۹۲۱		جمع بدهی‌ها
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱۶,۸۱۳,۵۷۸,۲۹۸,۸۹۹	۱۴	خالص دارایی‌ها
۷,۴۹۳,۵۳۱	۱۴,۵۶۴,۷۳۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

کارگزاران بانک دی (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۲/۰۷/۲۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
درآمدها:			
۱۵	۱,۳۰۰,۶۱۶,۸۸۹,۵۲۲	۲۵۷,۲۰۱,۵۷۹,۰۳۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۸۹۱,۳۹۰,۴۶۲,۴۷۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۴۶,۱۲۹,۵۲۱,۶۹۶	۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۲۴۸	سود سهام
۱۸	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹	.	۴۷,۶۴۷,۹۵۹	سایر درآمدها
	۳,۴۷۹,۶۵۳,۵۰۰,۵۳۰	(۴۸۵,۴۲۱,۴۹۰,۳۶۲)	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۲۰	۱۱۳,۴۴۸,۰۶۹,۸۳۸	۴۷,۰۱۶,۵۸۰,۵۴۱	هزینه کارمزد ارکان
۲۱	۴,۱۲۷,۵۸۷,۷۳۰	۴۹۸,۹۸۴,۹۱۰	سایر هزینه ها
	۱۱۷,۵۷۵,۶۵۷,۵۶۸	۴۷,۵۱۵,۵۶۵,۴۵۱	جمع هزینه ها
	۳,۳۶۲,۰۷۷,۸۴۲,۹۶۲	(۵۳۲,۹۳۷,۰۵۵,۸۱۳)	سود خالص
	۱۷,۸۴٪	-۶,۶۶٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۲۰۰,۰۱٪	-۶,۵۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۲۲۴,۵۹۸	۶,۵۷۷,۶۸۷,۹۷۱,۸۱۵	ریال	
	۷۲,۱۴۰	۷۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۴۸	۱۳۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	تعداد	
	(۵۹۱,۵۱۴)	(۵۹۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	ریال	
	.	۳,۳۶۲,۰۷۷,۸۴۲,۹۶۲	.	(۵۳۲,۹۳۷,۰۵۵,۸۱۳)	تعداد	
	.	۱,۴۲۸,۳۷۴,۵۳۲,۹۳۳	.	۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶	ریال	
	۱,۱۵۴,۴۰۳	۱۶,۸۱۳,۵۷۸,۲۸۸,۸۹۹	۱,۳۶۴,۱۴۶	۸,۱۷۲,۳۱۴,۹۰۱,۵۶۸	تعداد	



پیوست گزارش حسابرسی

بازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات



کلرگزارکار بانک دکا (سهامی خاص)



شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاترازبهبشتی، نبش کوچه دلپسته، پلاک ۲۱۴۵، ساختمان گروه مالی دی، طبقه ۴

تلفن: ۴۱۶۸۴۰۰۰ نمایر: ۴۱۶۸۴۸۰۰ کد پستی: ۱۵۱۱۷۳۴۸۱۳

www.daybroker.ir ۳ info@daybroker.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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، ۵ سال بوده که مطابق ماده ۴۶ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین طبق مجوز شماره ی ۱۳۱۸۸۹/۱۳۲۲ به تاریخ ۲۷/۰۴/۱۴۰۲ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۲۸/۰۴/۱۴۰۷ 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 ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۲۴ / ۷ / ۱۴۰۲
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	بانک دی	۳۴.۳۰۰	۹۸
۲	کارگزاری بانک دی	۷۰۰	۲

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

متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان 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 ۱۴۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه-گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده های کوتاه مدت از ابتدای بهمن سال ۱۳۹۷ متوقف شده و درآمد مربوط در روز واریز سود یکجا شناسایی می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یکصد و بیست و پنج در ده هزار (۰.۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ 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 ۱۰۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

*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

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 حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- معافیت مالیات:

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۲ درصد	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۲.۲۵ درصد	۹۰,۸۰۰	۱,۸۱۶,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۴۶,۲۵۰	۹۲۵,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۲ درصد	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰

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

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

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

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

- **کارمزد تصفیه:** براساس نسبت خالص ارزش دارایی‌های هریک 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 هریک از سرمایه‌گذاری‌های عملیات بازارگردانی تخصیص می‌یابد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

پایان‌شده‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنف شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۱/۳۰

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

صنف	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴,۳۷۲,۳۹۷,۵۱۳,۶۳۲	۱۲,۰۶۹,۵۸۲,۷۵۸,۴۸۶	۷۰,۷۳	۱۱,۶۸۰,۱۹۶,۴۹۴,۷۷۵	۷,۸۳۷,۵۳۲,۳۴۶,۱۳۳	۶۱,۸۳
سرمایه گذاریها	۹۲۶,۶۷۴,۳۵۷,۰۰۴	۱,۰۲۱,۰۰۳,۳۱۴,۹۲۸	۵,۹۸	۹۴۹,۱۴۳,۷۰۰,۱۷۰	۸۰۸,۷۸۲,۱۱۲,۳۹۶	۶,۳۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزیان‌های احتمالی	۶۳۳,۵۳۹,۸۶۴,۱۰۳	۸۶۷,۱۴۱,۷۰۵,۴۸۱	۵۰,۸	۷۸۸,۷۷۰,۶۷۲,۰۸۶	۴۲۹,۴۵۵,۰۸۲,۹۹۲	۳,۳۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۹۱۸,۹۹۵,۳۹۵,۱۱۵	۲,۵۶۳,۴۶۰,۰۵۴,۰۷۸	۱۵,۰۳	۲,۷۱۴,۴۷۹,۱۲۴,۳۸۹	۱,۹۲۶,۷۳۵,۱۴۲,۵۹۱	۱۵,۲۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۴,۰۲۶,۹۸۶,۸۵۳	۱۵۴,۶۵۸,۷۶۷,۳۵۷	۰,۹۱	۲۵۹,۷۸۲,۳۴۸,۰۵۷	۲۴۰,۴۲۹,۳۹۴,۳۳۸	۱,۹۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰,۰۰	۸۳,۱۱۱,۸۵۱,۳۰۳	۷۰,۹۷۰,۳۴۸,۴۸۸	۰,۵۶
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	۰,۰۰	۶۳,۶۵۶,۸۶۵,۳۱۴	۴۶,۴۹۸,۰۱۰,۶۳۴	۰,۳۷
	۱۸,۸۷۵,۵۲۴,۱۱۶,۷۰۷	۱۶,۶۷۵,۸۶۷,۶۰۰,۳۵۰	۹۷,۷۲	۱۶,۵۳۸,۱۴۱,۰۵۵,۸۹۴	۱۱,۳۵۹,۹۰۲,۱۳۹,۴۶۸	۸۹,۶۳

پویست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱
	۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۸	۳,۸۷۷,۴۰۰,۰۴۲	۰.۰۲	۳,۷۸۲,۰۱۶,۳۰۴	۰.۰۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	۱۸	۶۲۰,۵۴۹,۳۸۸	۰.۰۰	۹۲۵,۷۷۲,۱۰۴,۶۰۷	۷.۳۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۵۵۰,۲۰۱,۵۴,۸۴۵	۰.۰۳	۸,۵۵۶,۶۴۳,۶۶۸	۰.۰۷
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۱۲,۰۸۲,۷۳۱,۴۶۹	۰.۶۶	۱۰۴,۹۷۲,۳۳۵,۶۵۲	۰.۸۳
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۸	۱۳۵,۸۵۱,۸۸۷,۱۳۵	۰.۸۰	۱۷۸,۱۷۵,۴۷۳,۶۷۵	۱.۴۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۱۲,۱۳۷,۰۵۷,۳۳۶	۰.۰۷	۲۳,۷۱۳,۹۷۶,۰۷۳	۰.۱۹
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۰۲ بانک دی	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	۸	۳,۰۱۵,۱۵۳,۳۹۴	۰.۰۲	۱۳,۵۰۴,۱۸۳,۲۵۷	۰.۱۱
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۸	۶,۳۲۱,۳۲۶	۰.۰۰	۸۴۱,۱۶۸	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۲۲۱۹۹۰۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۰	۰.۰۰	۱۹,۳۶۴,۱۶۱,۲۶۷	۰.۱۵
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۲۲۲۰۴۰۰۰۱ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۰	۰.۰۰	۶,۱۰۱,۳۸۰,۷۱۹	۰.۰۵
سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۲۲۲۳۹۰۰۰۷ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۰	۰.۰۰	۲۲,۳۵۳,۳۰۱,۶۷۶	۰.۱۸
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۱/۲۸	۸	۳۴	۰.۰۰	۱,۶۷۷,۶۰۰,۷۷۵	۰.۰۱
			۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۱.۶۰	۱,۳۰۷,۹۷۳,۸۱۸,۸۴۱	۱۰.۳۲

پيوست گزارش حسابرسی
مؤرخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵.۲۳۳.۸۳۸.۹۶۰	۱۱۲.۷۴۰.۳۵۱.۶۷۶	(۱۴.۱۳۵.۳۶۵.۶۳۴)	۲۵	۱۳۶.۸۷۵.۷۱۷.۳۱۰
۵.۲۳۳.۸۳۸.۹۶۰	۱۱۲.۷۴۰.۳۵۱.۶۷۶	(۱۴.۱۳۵.۳۶۵.۶۳۴)		۱۳۶.۸۷۵.۷۱۷.۳۱۰

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵.۰۵۸.۸۵۱.۰۴۰	-	-	۲۵	-
-	۸۱.۱۵۰.۷۹۳.۷۸۱	(۱۰.۰۶۰.۴۷۵.۱۱۹)	۲۵	۹۱.۳۱۱.۲۶۸.۹۰۰
-	۳۰.۱۶۷.۰۳۹.۲۱۹	(۳.۹۶۷.۱۷۲.۳۸۱)	۲۵	۳۴.۱۳۴.۲۱۱.۵۰۰
-	۸۰۱.۳۸۱.۰۵۳	(۴۷.۱۹۸.۷۴۷)	۲۵	۸۴۸.۴۷۹.۸۰۰
۳۶.۰۸۲.۳۲۰	۶۲۱.۲۳۷.۶۲۳	(۶۰.۵۱۹.۴۸۷)	۲۵	۶۸۱.۷۵۷.۱۱۰
۱۳۸.۹۰۵.۶۰۰	-	-	۲۵	-
۵.۲۳۳.۸۳۸.۹۶۰	۱۱۲.۷۴۰.۳۵۱.۶۷۶	(۱۴.۱۳۵.۳۶۵.۶۳۴)		۱۳۶.۸۷۵.۷۱۷.۳۱۰

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
 سرمایه‌گذاری بوعلی
 تولید نیروی برق دماوند
 مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
 خوراک دام پارس
 گسترش صنایع و خدمات کشاورزی

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۲	(۳۳۹.۱۳۰.۱۴۴)	۷۶۰.۸۶۹.۸۵۸
۲۵۱.۷۶۱.۰۴۰	۱.۷۹۸.۵۰۰.۰۰۰	(۱.۳۷۶.۹۴۷.۵۵۹)	۶۷۳.۳۱۳.۴۸۱
۲۵۱.۷۶۱.۰۴۰	۲.۷۹۸.۵۰۰.۰۰۲	(۱.۶۱۶.۰۷۷.۷۰۳)	۱.۴۳۴.۱۸۳.۳۳۹

مخارج عصویت در کانون‌ها
 آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱.۶۷۲.۲۱۹.۵۸۸	۲۸۲.۳۱۴.۷۹۶
۱.۶۷۲.۲۱۹.۵۸۸	۲۸۲.۳۱۴.۷۹۶

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهایی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰.۲۰۳.۳۸۹.۹۵۹)	(۸.۸۳۱.۲۰۹.۰۶۱.۸۱۹)	۸.۷۱۷.۰۶۵.۳۱۰.۰۳۷	(۱۷۳.۲۳۶.۳۴۱.۷۴۱)
(۶۰.۲۰۳.۳۸۹.۹۵۹)	(۸.۸۳۱.۲۰۹.۰۶۱.۸۱۹)	۸.۷۱۷.۰۶۵.۳۱۰.۰۳۷	(۱۷۳.۵۴۶.۱۴۱.۷۴۱)

کارگزاری دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۶۳,۸۲۴,۹۵۲,۴۶۴	۶۵,۵۱۰,۳۵۱,۴۰۷
۲۸۹,۷۲۵,۵۱۲	۱,۲۷۵,۶۱۶,۸۲۳
۶۹۰,۴۰۱,۱۳۸	۳۳۲,۰۶۵,۴۱۵
<u>۶۴,۸۰۵,۰۷۹,۱۱۴</u>	<u>۶۷,۱۱۸,۰۳۳,۶۴۵</u>

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی
 متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
 حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۲,۹۴۰,۱۵۹	۰
<u>۱۲,۹۴۰,۱۵۹</u>	<u>۰</u>

حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۰,۰۷۹,۲۹۷	۰	۱۳-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۲۳,۸۷۵,۷۶۸	۲۱۵,۸۵۰,۵۴۴		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۱,۵۳۳,۵۹۲,۱۲۶	۲,۰۳۲,۴۷۱,۵۲۱		ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۵۱۴,۴۵۵,۶۶۱	۸,۱۷۵,۲۳۰,۵۳۵		

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
ارزش بازار	ارزش بازار	بهای فروش	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال		
۲,۹۹۶,۹۱۰	۰	۰		اختیارخ دی-۹۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۰۹۱)
۱۰,۹۸۸,۶۷۰	۰	۰		اختیارخ دی-۹۵۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۰۱)
۶,۰۹۳,۷۱۷	۰	۰		اختیارخ دی-۱۰۰۰-۱۴۰۲۰۲۱۷ (ضدی ۲۱۱۱)
۲۰,۰۷۹,۲۹۷	۰	۰		

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۲۸۰,۲۲۶,۳۲۶,۴۰۶	۱,۶۳۸,۷۷۷	۱۶,۳۰۳,۸۱۲,۴۳۳,۸۹۹	۱,۱۱۹,۴۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۶۲,۲۷۳,۵۸۶,۵۹۸	۳۵,۰۰۰	۵۰۹,۷۶۵,۸۶۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۶,۸۱۳,۵۷۸,۲۹۸,۸۹۹	۱,۱۵۴,۴۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی سالان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۷,۳۰۱,۵۷۹,۰۳۱	۱,۳۰۰,۸۰۲,۹۵۹,۳۲۶	۱۵-۱
۰	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	۱۵-۲
۲۵۷,۳۰۱,۵۷۹,۰۳۱	۱,۳۰۰,۶۱۶,۸۸۹,۵۲۲	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۳۴۳,۶۱۵,۸۳۸	۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۳۸	۰	۰	(۵۵,۶۳۲,۹۰۴,۲۷۳)	۱۰,۶۳۳,۵۵۶,۲۳۰	۱۴,۵۷۱,۴۰۸		نیروگاه زاگرس کوثر
۱۱,۸۹۸,۳۸۵,۵۸۵	۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	۰	(۷۸,۶۳۱,۰۱۳,۶۳۴)	۱۱۳,۰۱۷,۸۹۷,۰۸۰	۲۷,۹۷۴,۷۳۷		سرمایه گذاری اوانوین
۱۷,۵۷۷,۳۴۵,۸۳۲	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	۰	(۱۰۶,۶۰۱,۳۵۳,۹۰۳)	۱۷۸,۷۸۶,۸۸۶,۸۴۰	۷,۶۱۴,۴۳۳		سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(۲۴,۰۶۷۳,۹۵۵)	۲۳,۵۴۳,۶۴۰,۳۲۳	۰	۰	(۵۳,۵۱۱,۳۰۹)	۶۹,۰۹۴,۱۴۰,۸۰۰	۱,۷۲۶,۳۳۰		گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۳۵,۳۲۵,۱۶۷,۳۳۰	۱۳۴,۰۱۸,۲۴۲,۴۹۶	(۳۷,۳۵۵,۸۹۰)	(۳۳۳,۳۰۰,۷۵۷)	(۳۸۲,۹۳۱,۶۳۸,۳۱۷)	۴۰۷,۳۰۹,۵۴۷,۸۶۰	۱۶,۳۵۵,۳۰۷		تولید نیروی برق همایند
۹,۸۵۶,۳۴۷,۸۷۰	۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۰	۰	(۷۰,۹۷۰,۳۴۸,۴۸۷)	۱۰۲,۶۷۹,۷۴۲,۳۸۰	۱,۷۴۵,۰۶۷		خوراک دام پارس
۹,۸۵۴,۱۴۳,۵۱۱	۲۳,۴۹۳,۷۱۲,۱۶۱	۰	۰	(۵۳,۷۷۳,۴۰۴)	۷۳,۰۷۰,۱۸۰,۷۸۲	۲۰,۱۳۴,۸۹۱		سرمایه گذاری بوعلی
(۲۴,۳۸۳,۱۸۶,۰۰۱)	۷۸۸,۰۰۰,۸۴۰,۴۱۶	۰	۰	(۱,۳۸۳,۳۵۶,۸۰۰)	۳,۳۵۵,۸۳۱,۸۴۸,۶۳۴	۱,۹۶۶,۳۵۱,۸۶۸		بانک دی
۵۳,۰۳۷,۶۵۳,۷۶۹	۱۵۴,۱۷۳,۸۵۲,۶۹۶	۰	۰	(۳۴۴,۷۲۹,۸۷۳)	۳۳۲,۱۶۰,۹۴۰,۴۰۰	۴۳,۱۷۲,۴۸۰		بیمه دی
۲۱,۵۸۵,۵۳۰,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کشت و صنعت شریف آباد
۹,۵۴۸,۳۴۹,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		مجمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۵۷,۳۰۱,۵۷۹,۰۳۱	۱,۳۰۰,۸۰۲,۹۵۹,۳۲۶	(۳۷,۳۵۵,۸۹۰)	(۳,۱۶۸,۵۷۱,۱۳۱)	(۴,۳۴۲,۳۳۰,۶۳۹)	۲,۷۲۷,۳۱۹,۹۰۲,۶۳۶			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	کارمزد فروش اختیار	حالیات اعمال	کارمزد اعمال	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری اختیار	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیار	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۵۸,۳۵۴,۵۴۶)	(۹,۵۷۹)	.	(۷۱,۸۷۷)	.	۱۲,۳۹۶,۹۱۰	(۷۰,۳۷۰,۰۰۰)	۸۷۰	۸۱,۰۰۰	۲۰۹۱	ضدی ۲۰۹۱
.	(۹۱,۴۱۵,۴۷۶)	.	.	(۱۰,۴۳۴)	.	۱۰,۹۸۸,۶۷۰	(۱۰,۲۳۰,۰۰۰)	۹۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۱۰۱	ضدی ۲۱۰۱
.	(۳۶,۳۹۹,۵۸۳)	.	.	(۴۳,۳۹۴)	.	۶,۰۹۳,۷۱۷	(۴۲,۴۵۰,۰۰۰)	۸۴۹	۵۰,۰۰۰	۲۱۱۱	ضدی ۲۱۱۱
.	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)	(۹,۵۷۹)	.	(۲۱۹,۵۲۳)	.	۲۹,۳۷۹,۲۹۷	(۲۱۵,۳۳۰,۰۰۰)				

پيوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴ مورخ
رازلار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال
	۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۸۹۱,۲۰۰,۱۴۵,۴۵۳)
۱۶-۲	۰	۹,۶۸۲,۹۷۵
	۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۸۹۱,۲۰۰,۱۴۵,۴۵۳)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه‌گذاری بولین	۳۳۱,۳۲۰,۰۳۰	۱,۰۲۱,۸۰۰,۸۸۳,۶۲۰	(۷۹۸,۲۶۷,۳۳۲,۳۵۵)	(۷۷۶,۵۶۸,۶۷۲)	۰	۲۲۲,۷۵۷,۰۸۲,۲۰۳	۹۶,۹۲۹,۰۱۷,۸۸۶
سهمه دی	۸۲,۵۸۱,۰۱۷	۸۶۷,۸۰۱,۳۳۲,۲۱۹	(۲۹۹,۰۰۱,۰۰۵,۶۳۰)	(۶۵۰,۲۳۰,۸۳۷)	۰	۲۶۸,۰۸۰,۰۸۶,۸۶۹	۲۸,۵۲۷,۵۸۶,۶۹۳
بانک دی	۱۲,۱۵۱,۶۷۲,۶۵۲	۱۲,۰۷۸,۷۶۲,۶۱۸,۰۷۶	(۹۱,۰۷۰,۸۳۲,۶۶۶,۵۰۰)	(۹,۱۷۹,۵۰۱,۵۹۱)	۰	۹۷۱,۶۴۸,۱۲۱,۹۷۵	(۲,۳۵۵,۵۳۹,۱۴,۵۶۱)
تولید نیروی برق دماوند	۱۳۱,۲۹۵,۹۷۰	۳,۵۶۵,۰۰۹,۷۶۵,۵۰۰	(۲,۳۵۵,۲۲۰,۷۰۷)	(۱,۹۹۹,۷۱۱,۴۳۳)	۰	۳۰۷,۶۱۳,۸۳۱,۳۷۱	۲۷۶,۶۱۵,۶۵۳,۳۵۱
مختص تولید گوشت مرغ ماهان	۴,۲۲۲,۳۹۹	۳۰,۵۴۵,۱۷۲,۷۹۹	(۳۰,۳۲۷,۱۷۴,۸۷۷)	(۲۳,۲۱۹,۳۰۷)	۰	۸۴,۷۸۲,۴۹۵	(۸,۳۴۳,۳۹۷,۷۶۶)
گشت و صنعت شریف آباد	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۱۲۴,۳۳۱,۱۲۴,۵۲۰	(۱۰۳,۰۹۰,۵۲۲,۷۰۷)	(۹۲,۲۱۵,۶۵۵)	۰	۳۱,۰۴۶,۱۶۶,۱۵۸	۱۰,۰۲۰,۸۵۵,۷۱۷
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جوراگ نام پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۸۲,۷۰۰,۰۰۰
سروگانه زاکرس کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری آوا نیوس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۱۳۳,۲۴۲,۰۲۳)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۶,۶۸۸,۵۵۰,۸۹۸,۹۲۴	(۱۲,۶۸۴,۶۲۷,۴۲۷,۹۷۹)	(۱۲,۶۸۳,۲۹۸,۶۸۲)	۰	۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۸۹۱,۲۰۰,۱۴۵,۴۵۳)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت با علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اسادحرامه سرمایه ۱۹۸۸۰۹۸۰۳۳۳-۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۹,۶۸۲,۹۷۵
		۰	۰	۰	۰	۹,۶۸۲,۹۷۵



پیوست گزارش حسابرسی

روزگار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای
 داده‌های توصیفی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام منقطه در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری بوعلی	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۳۰۴,۳۷۵,۵۶۳	۳۰۰	۹۱,۳۱۱,۳۶۸,۹۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۱۵۰,۷۹۳,۷۸۱	۲۵,۱۰۲,۵۵۵,۳۳۳	۲۵,۱۰۲,۵۵۵,۳۳۳	۲۵,۱۰۲,۵۵۵,۳۳۳	۲۵,۱۰۲,۵۵۵,۳۳۳
خوراک دام پارس	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱,۷۳۵,۰۶۷	۳۷۰	۶۴۵,۶۷۴,۷۹۰	(۶,۰۵۱,۹۴۸,۷۰۰)	۵۵۵,۱۵۵,۳۰۳	۱,۸۱۲,۷۲۳	۱,۸۱۲,۷۲۳	۱,۸۱۲,۷۲۳	
بیمه دی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۸۴,۴۴۵,۳۳۳	۳۰۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰	۲۶,۵۹۷,۱۳۸,۴۴۵	۲۶,۵۹۷,۱۳۸,۴۴۵	۲۶,۵۹۷,۱۳۸,۴۴۵	
تولید نیروی برق همایون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۱۳,۷۸۰,۷۰۵	۳۰۰	۳۴,۱۳۴,۳۱۱,۵۰۰	(۳,۶۶۷,۱۷۳,۳۸۱)	۳۰,۱۶۷,۰۳۹,۲۱۹	۴۳,۷۷۱,۷۹۰,۴۶۱	۴۳,۷۷۱,۷۹۰,۴۶۱	۴۳,۷۷۱,۷۹۰,۴۶۱	
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۴,۳۴۴,۳۹۹	۳۰۰	۸۴۸,۴۷۹,۸۰۰	(۴۷,۱۹۸,۳۴۷)	۸۰۱,۳۸۱,۰۵۳	۲,۱۲۳,۸۹۶,۰۴۷	۲,۱۲۳,۸۹۶,۰۴۷	۲,۱۲۳,۸۹۶,۰۴۷	
کنت وصفت شریف آباد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۲۳,۷۹۹,۰۶۶	۳۴۰	۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰	۰	۸,۰۹۱,۶۸۲,۴۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۹۰۰,۵۶۰	۱۳۸,۹۰۰,۵۶۰	۱۳۸,۹۰۰,۵۶۰	
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۰,۳۵۰,۴۲۳	۹۸۰,۳۵۰,۴۲۳	۹۸۰,۳۵۰,۴۲۳	
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۸۷,۷۱۱,۳۰۳	۷,۳۸۷,۷۱۱,۳۰۳	۷,۳۸۷,۷۱۱,۳۰۳	
جمع								۱۴۶,۱۲۹,۵۳۱,۶۹۶	۱۴۶,۱۲۹,۵۳۱,۶۹۶	۱۴۶,۱۲۹,۵۳۱,۶۹۶	
								(۱۴,۱۳۵,۳۶۵,۶۳۴)	(۱۴,۱۳۵,۳۶۵,۶۳۴)	(۱۴,۱۳۵,۳۶۵,۶۳۴)	
								۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰	۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰	۱۶۰,۲۶۴,۸۸۷,۳۳۰	
								۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۳۴۸	۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۳۴۸	۱۳۲,۰۹۸,۹۰۳,۳۴۸	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۸- 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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ریال
۱۸-۱	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
				مبلغ سود ریال	هزینه تزییل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	بدون سررسید	۸	۹۵,۳۸۳,۷۳۸	-	۹۵,۳۸۳,۷۳۸	۴۱۱,۰۲۸,۱۵۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۶۵۶۰۹۲۰۲ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	بدون سررسید	۱۸	۳۴,۸۷۹,۹۱۶,۳۰۰	-	۳۴,۸۷۹,۹۱۶,۳۰۰	۱۱,۲۰۱,۳۶۱,۱۱۷
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۳۴,۱۶۸,۹۰۹	-	۳۴,۱۶۸,۹۰۹	۹,۵۰۳,۴۷۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۲,۰۰۵,۶۹۷,۲۰۴	-	۲,۰۰۵,۶۹۷,۲۰۴	۳,۰۲۷,۱۳۲,۲۲۳
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	بدون سررسید	۸	۴,۳۱۸,۵۰۰,۸۷۳	-	۴,۳۱۸,۵۰۰,۸۷۳	۵۸۲,۰۸۴,۹۶۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸	۲۴۲,۹۶۲,۵۲۵	-	۲۴۲,۹۶۲,۵۲۵	۵۱۰,۸۶۲,۷۵۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	بدون سررسید	۸	۱۶۲,۲۴۰,۹۸۶	-	۱۶۲,۲۴۰,۹۸۶	۳۲۷,۲۰۳,۹۶۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۳۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	بدون سررسید	۸	۴,۸۰۱,۱۳۱	-	۴,۸۰۱,۱۳۱	۵۱۱,۹۳۴,۸۰۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۶۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	بدون سررسید	۸	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	-	۱۳,۲۴۵,۳۷۵	۲۸,۷۲۸,۴۰۳
				۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱	-	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱	۱۶,۶۲۰,۸۴۱,۸۷۸

پویست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴
 بازار

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۰	۱۹-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴۷,۶۴۷,۹۵۹	۰	

۱۹-۱- 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.

۲۰- 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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶,۳۳۵,۰۵۰,۵۹۳	۱۱۱,۵۵۹,۲۸۷,۵۸۲	مدیر
۴۵۳,۶۹۷,۸۱۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۲۷,۸۳۲,۱۳۲	۳۸۸,۷۸۲,۲۵۶	۲۰-۱ حسابرس
۴۷,۰۱۶,۵۸۰,۵۴۱	۱۱۳,۴۴۸,۰۶۹,۸۳۸	

۲۰-۱- حق الزحمه حسابرس با ارزش افزوده لحاظ گردیده است.

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۳۹,۱۳۰,۱۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۹۸,۳۷۵,۹۶۰	۳,۸۸۱,۸۳۰,۸۷۸	هزینه نرم افزار
۶۰۸,۹۵۰	۶,۶۲۶,۷۰۸	هزینه کارمزد بانکی
۴۹۸,۹۸۴,۹۱۰	۴,۱۲۷,۵۸۷,۷۳۰	

پیوست گزارش حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور
۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶	۱,۶۸۴,۵۲۰,۱۵۵,۸۸۷	تعدیلات ناشی از ابطال
۰	(۲۵۶,۱۴۵,۶۲۲,۹۵۴)	
۱,۹۸۸,۰۱۵,۹۸۵,۵۶۶	۱,۴۲۸,۳۷۴,۵۳۲,۹۳۳	

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۳-۱- 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 انبای تعهدات است. باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

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

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

در صورت نقضای 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 محاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	درصد ۲	۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۲.۲۵	۹۰,۸۰۰	۱,۸۱۶,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	درصد ۲.۵	۴۶,۳۵۰	۹۲۵,۰۰۰
۴	تولید سروی برق دماوند	دماوند	درصد ۲	۱۸,۳۵۰	۳۶۵,۰۰۰

۲۳-۲- بدهی‌های احتمالی

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴
راژدار

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی فصل دومای
مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلط	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابسته
۰۰۰/۰۱	۷۰۰	۰۰/۶	۷۰۰	مستشار	مدیر صندوق
۰۰/۱۰	۱۳۰۹۷۵	۱/۳۱	۱۳۰۹۷۵	عادی	مدیر صندوق
۰۰/۲۵	۳۴۳۰۰	۲/۹۷	۳۴۳۰۰	مستشار	موسس
۰/۲۶۴	۳۶۰۵۴۷	۶۲/۹۶	۷۲۶۸۳۹	عادی	موسس
۰/۱۶۲	۳۲۰۹۰۴	۱۹/۱۴	۳۲۰۹۰۴	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰۰/۰۱	۱۰۷۵۳	۰/۱۱	۱۰۳۴۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰/۹۳	۱۲۷۳۱۰	۹/۸۹	۱۱۴۰۱۷۵	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰/۳۵	۳۳۰۸۹۶	۲/۴۳	۲۷۰۹۴۶	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰/۸۶	۱۱۷۶۸۲	۰/۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰/۱۰۶	۱۴۴۰۱۰۷	۰/۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰/۱۱۴	۱۵۶۰۱۸۶	۰/۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰/۶۸	۹۲۶۳۷	۰/۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰۰/۴۴	۵۹۰۹۹۸	۰/۰۰	۰	عادی	سرمایه‌گذار
۰/۰۰	۱۵۰	۰/۰۳	۱۸۹	عادی	سرمایه‌گذار
۰/۰۰	۰	۱/۳۲	۱۴۰۳۵	عادی	سرمایه‌گذار
۱۰۰	۱۳۶۴۰۱۴۶	۱۰۰/۰۰	۱۰۱۵۴۴۰۳		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مابده بههکار	شرح معامله	ریال	ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
(بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال					
(۶۵,۵۱۰,۳۵۱,۴۰۷)	طی دوره مالی	۱۱۱,۵۵۹,۲۸۷,۵۸۲	کارمزد ارکان	مدیر و مدیریت	کارگزاری بانک دی
(۱,۲۷۵,۶۱۶,۸۲۳)	طی دوره مالی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۰,۳۲۷,۷۴۸)	طی دوره مالی	۲۱,۴۰۰,۰۱۳۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
(۵,۱۶۳,۲۵۶)	طی دوره مالی	۱۰,۶۹۹,۸۵۶	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس
(۳۱۶,۵۷۴,۴۱۱)	طی دوره مالی	۳۵۶,۶۸۲,۲۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱۷۴,۵۴۶,۱۴۱,۷۴۱)	طی دوره مالی	۹,۶۳۴,۲۱۰,۶۵۶,۴۴۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۳,۵۴۴,۹۷۶,۵۵۸,۹۶۹	۶,۸۷۴,۶۲۹,۵۱۸,۸۶۹	۱۶,۶۷۵,۸۶۷,۶۰۰,۲۵۰	سرمایه گذاری در سهام
۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	۲۷۳,۰۹۳,۲۵۴,۷۵۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸,۹۱۸,۲۴۶,۱۷۳	۵۶,۳۷۰,۱۷۵,۸۳۸	۱۱۲,۷۴۰,۳۵۱,۶۷۶	حساب‌های دریافتی
۷۱۷,۰۹۱,۶۷۰	۴۳۰,۳۵۵,۰۰۲	۱,۴۳۴,۱۸۳,۳۳۹	سایر دارایی‌ها
۲۸۲,۳۱۴,۷۹۶	۲۸۲,۳۱۴,۷۹۶	۲۸۲,۳۱۴,۷۹۶	موجودی نقد
۱۳,۸۹۷,۷۰۵,۱۵۱,۵۷۰	۷,۲۰۴,۵۲۳,۲۰۴,۴۶۷	۱۷,۰۶۳,۴۱۷,۷۰۴,۸۲۰	جمع دارایی‌ها
۱۵۷,۰۹۱,۵۲۷,۵۶۷	۱۲۲,۱۸۲,۲۹۹,۲۱۹	۱۷۴,۵۴۶,۱۴۱,۷۴۱	جاری کارگزاری
۴۷,۴۶۴,۹۲۸,۲۲۳	۵۴,۰۱۵,۹۶۳,۳۶۴	۶۷,۱۱۸,۰۳۳,۶۴۵	بدهی به ارکان صندوق
.	.	.	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۱۷۵,۲۳۰,۵۳۵	۸,۱۷۵,۲۳۰,۵۳۵	۸,۱۷۵,۲۳۰,۵۳۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۱۲,۷۳۱,۶۸۶,۳۲۵	۱۸۴,۳۷۳,۴۹۳,۱۱۷	۲۴۹,۸۳۹,۴۰۵,۹۲۱	جمع بدهی‌ها
۴۱۴,۸۵۱,۶۷۵,۰۰۰	۴۱,۴۸۵,۱۶۷,۵۰۰	۸۲,۹۷۰,۳۳۵,۰۰۰	تعهدات
۶۲۷,۵۸۳,۳۶۱,۳۲۵	۲۲۵,۸۵۸,۶۶۰,۶۱۷	۳۳۲,۸۰۹,۷۴۰,۹۲۱	جمع بدهیها و تعهدات
.	۳۱.۹۰	۵۱.۲۷	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۴۵۲	.	۰.۰۱۹۵	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
زماهان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	بانک دی	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سپرده بانکی
۳۰.۱۵.۱۵۳.۲۹۶	۱۲.۱۳۷.۰۵۷.۲۳۶	۵.۵۰۲.۱۵۴.۸۴۵	۱۱۳.۰۸۲.۷۳۱.۴۶۹	۱۳۵.۸۵۱.۸۸۷.۱۲۵	۴.۴۹۷.۹۴۹.۴۳۰	
۵۰۰.۰۰۰	.	۳۲۲.۲۳۸	.	۲.۱۶۴.۲۳۸	۲۷۷.۱۳۱.۴۱۴	نقد
۸۰.۱۲۸۱.۵۳	.	۳۰.۱۶۷۰.۳۹۲۱۹	.	۸۱.۱۵۰.۷۹۳.۷۸۱	.	حسابهای دریافتی
.	.	.	۹۸۳.۱۶۸.۶۶۶	.	.	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۳۰.۵۲۳.۰۵۸.۳۹۲	۱۲۴.۱۳۶.۷۰۸.۸۶۵	۲.۵۶۳.۴۶۰.۰۵۴.۰۷۸	۸۶۷.۱۴۱.۷۰۵.۴۸۱	۱.۰۲۱.۰۲۴.۳۱۴.۹۴۸	۱۲.۰۶۹.۵۸۲.۷۵۸.۴۸۶	سرمایه گذاری‌ها
۲۲.۰۸۰.۴۷۸	۲۲.۰۸۰.۴۷۸	۲۵۳.۹۳۸.۶۵۲	۲۵۳.۹۷۰.۱۱۳	۲۵۴.۵۱۳.۳۱۶	۲۳.۰۰۰.۰۳۰۲	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۳۴.۵۵۹.۸۷۳.۳۱۷	۱۳۶.۴۴۶.۶۴۶.۵۷۹	۲.۵۹۹.۳۸۳.۵۰۹.۰۳۲	۹۸۰.۴۶۰.۵۷۵.۷۲۹	۱.۲۲۸.۲۸۳.۶۷۳.۴۰۸	۱۲.۰۷۴.۵۸۷.۸۳۹.۶۲۲	جمع دارایی‌ها
						بدهی‌ها:
.	.	۲۶.۹۰۷.۳۴۱.۷۲۷	.	۷.۶۴۷.۱۰۷.۳۲۹	۱۴۰.۹۷۳.۸۶۱.۳۵۱	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۶۱.۱۹۹.۴۳۷	۱۷۹.۸۶۸.۲۰۲	۳۹۸۴۵.۴۳۱	۳۳۷.۱۸۸.۸۵۸	۴۵۷.۶۱۳.۷۵۳	۶.۴۴۰.۶۴۱.۰۳۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۱۹۲.۰۶۹.۶۱۲	۵۷۶.۹۳۱.۲۲۷	۸.۹۸۵.۸۸۵.۴۴۵	۲.۴۶۰.۰۵۰.۳۱۶	۳.۹۰۳.۰۶۸.۲۹۲	۵۰.۵۷۲.۳۶۷.۲۴۷	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۳۵۳.۳۶۹.۰۴۹	۷۵۶.۷۹۹.۴۲۹	۳۶.۲۹۱.۶۷۷.۶۰۳	۲.۷۹۷.۳۲۹.۰۷۴	۱۲.۰۰۷.۷۸۹.۳۷۴	۱۹۷.۹۸۶.۸۶۹.۶۳۴	جمع بدهی‌ها
۳۴.۲۰۶.۶۰۴.۱۶۸	۱۳۵.۷۲۷.۸۴۷.۱۵۰	۲.۵۶۳.۰۹۱.۸۳۱.۴۲۹	۹۷۷.۶۶۳.۳۳۶.۶۵۵	۱.۲۲۶.۲۷۵.۸۸۴.۰۳۴	۱۱.۸۷۶.۶۰۰.۹۶۹.۹۹۸	خالص دارایی‌ها
۱.۲۲۴.۰۳۵	۱.۱۸۸.۸۵۸	۲.۱۳۴.۱۳۱.۴۱۷	۶۰۳.۴۹۵.۸۸۷	۳.۸۵۹.۱۵۰	۱۷.۱۷۰.۰۸۷	خالص دارایی هر واحد

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
تکشا	نقدام	ریال	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	سپرده بانکی
۲۷۳.۰۹۳.۲۵۴.۷۵۹	۳۴	۶.۳۲۱.۳۲۶	
۲۸۲.۳۱۴.۷۹۶	.	۳.۱۹۶.۹۰۶	نقد
۱۱۲.۷۴۰.۳۵۱.۶۷۶	.	۶۲۱.۲۳۷.۶۲۳	حسابهای دریافتی
۹۸۳.۱۶۸.۶۶۶	.	.	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۶.۶۷۵.۸۶۷.۶۰۰.۳۵۰	.	.	سرمایه گذاری‌ها
۱.۴۴۴.۱۸۳.۳۲۹	.	.	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱۷.۰۶۴.۳۹۹.۸۷۳.۴۸۶	۳۴	۶۲۹.۷۵۵.۸۵۵	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۷۵.۵۲۸.۳۱۰.۴۰۷	.	.	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۸.۱۷۵.۲۳۰.۵۳۵	.	۲۰۰.۳۶۸.۸۱۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
.	.	.	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۶۷.۱۱۸.۰۳۳.۶۴۵	.	۴۲۷.۶۶۱.۶۰۶	حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
۲۵۰.۸۲۱.۵۷۴.۵۸۷	.	۶۲۷.۹۳۰.۴۲۴	جمع بدهی‌ها
۱۶.۸۱۳.۵۷۸.۲۹۸.۸۹۹	۳۴	۱.۸۲۵.۴۳۱	خالص دارایی‌ها
	۱.۱۷۰.۸۷۴	۸۶۳.۷۸۶	خالص دارایی هر واحد



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
زمان	زشریف	دماوند	بیمه دی	سرمایه گذاری بوعلی	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۲۴.۰۱۸.۳۳۳.۴۹۶	۱۵۴.۱۷۳.۸۵۲.۴۹۶	۳۳.۴۹۳.۷۱۳.۱۶۱	۷۸۷.۸۱۴.۷۷۰.۶۱۳	۰
۸۰۱.۳۸۱.۰۵۳	۸۰.۹۱۶.۸۲۳.۴۴۰	۳.۱۶۷.۳۳۹.۳۱۹	۲۵.۳۳۳.۵۶۹.۹۰۰	۸۱.۱۵۰.۷۹۳.۷۸۱	۰	۰
۱۶۲.۳۴۰.۹۸۶	۲۶۲.۹۶۲.۵۲۵	۳۴.۱۶۸.۹۰۹	۲۰۰.۵۶۹.۷۰۴	۴.۳۱۸.۵۰۰.۸۷۳	۳۴.۹۷۵.۳۰۰.۳۳۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴.۷۸۳.۴۹۵	۲۱.۰۴۶.۱۶۶.۱۵۸	۲۰.۷۶۳.۹۳۱.۳۷۱	۴۶۸.۰۰۰.۸۶.۸۶۹	۲۲۲.۷۵۷.۰۸۲.۴۰۳	۹۷۱.۶۴۸.۱۳۱.۹۷۵	۰
۱.۰۴۸.۳۰۵.۵۳۴	۲۹.۴۰۰.۸۱۱.۱۳۳	۴۶۱.۸۳۳.۳۸۱.۹۹۵	۶۶۹.۵۹۲.۳۰۶.۶۶۹	۳۳۱.۶۱۹.۰۹۹.۳۱۸	۱.۷۹۴.۴۳۸.۳۰۲.۶۲۵	۰
۳۲.۰۳۳.۰۳۴۴	۹۶۸.۷۳۳.۵۸۷	۱۶.۰۷۶.۳۹۰.۳۶۳	۴۱.۱۳۳.۹۷۹.۰۶۴	۶.۹۱۶.۸۲۰.۵۵۳	۸۳.۳۵۹.۷۱۲.۷۱۶	۰
۲۵۱.۹۷۵.۳۱۰	۲۵۱.۹۷۵.۳۱۰	۵۳۳.۲۵۵.۳۹۸	۲۷۲.۰۹۶.۵۸۵	۳۴۳.۹۳۴.۶۹۹	۲.۰۴۹.۶۲۱.۹۷۰	۰
۵۷۲.۳۰۵.۶۵۴	۱.۳۲۰.۷۰۷.۸۹۷	۱۶.۶۰۹.۵۴۸.۷۶۱	۴.۳۹۶.۰۷۵.۶۴۹	۷.۲۶۰.۷۵۵.۲۵۳	۸۵.۴۰۹.۳۳۴.۶۸۶	۰
۴۷۵.۹۹۹.۸۸۰	۲۸.۱۸۰.۱۰۳.۳۲۶	۴۴۵.۳۳۳.۸۳۳.۳۳۴	۶۴۵.۱۹۶.۱۳۱.۰۲۰	۳۳۴.۳۵۸.۳۳۳.۹۶۶	۱.۷۰۹.۰۲۸.۸۶۷.۹۳۹	۰
جمع	تکشا	زکوثر	پراگرس	واوا	غلام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۳۰۰.۱۶۶.۸۸۹.۵۳۳	۲۳.۵۳۴.۶۴۰.۳۳۳	۷۱.۸۸۵.۶۳۳.۹۳۷	۵۰.۵۹۲.۶۶۰.۰۴۸	۳۴.۳۸۶.۸۸۳.۴۵۶	۳۱.۷۰۹.۴۹۳.۷۹۳	۰
۱۴۶.۱۳۹.۵۲۱.۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۵۸۵.۱۵۵.۳۰۳	۰
۴۱.۶۷۶.۹۱۷.۰۴۱	۱۳.۳۶۵.۳۷۵	۰	۰	۰	۴.۸۰۱.۱۳۱	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱.۹۹۱.۳۳۰.۱۸۲.۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲.۴۷۹.۶۵۳.۵۱۰.۵۳۰	۲۳.۵۵۶.۸۸۵.۶۹۸	۷۱.۸۸۵.۶۳۳.۹۳۷	۵۰.۵۹۲.۶۶۰.۰۴۸	۳۴.۳۸۶.۸۸۳.۴۵۶	۳۲.۳۹۹.۴۵۰.۳۲۷	۰
۱۱۳.۴۴۸.۰۶۹.۸۳۸	۱۴.۵۶۰.۶۸۰	۴۶۰.۹۸۶.۴۹	۲۹۴.۴۰۳.۳۰۵	۳۳۷.۷۶۶.۲۹۳	۴۴۸.۹۷۷.۹۸۴	۰
۴.۱۳۷.۵۸۷.۷۳۰	۶۷.۲۳۶.۹۴۱	۷۹.۴۹۹.۷۱۱	۸۱.۳۵۳.۷۳۰	۸۱.۳۵۳.۷۳۰	۱۱۵.۱۹۱.۳۴۶	۰
۱۱۷.۵۷۵.۶۵۷.۵۶۸	۲۰۷.۸۸۷.۶۲۱	۵۴.۰۴۸.۷۶۰	۳۷۵.۷۵۶.۹۳۵	۴۱۸.۶۳۳.۰۲۳	۵۶۴.۱۶۹.۳۳۰	۰
۳.۳۶۳.۰۷۷.۸۵۲.۹۶۲	۲۳.۳۳۸.۹۹۸.۰۷۷	۷۱.۳۴۵.۱۴۸.۱۷۷	۵۰.۲۱۶.۹۰۳.۱۱۳	۳۳.۹۶۸.۳۵۳.۳۳۳	۳۱.۷۳۵.۳۸۰.۸۹۷	۰

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود سپرده و گواهی بانکی

سایر درآمدها

درآمد هزینه (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد اراکن

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد سود سهام

سود سپرده و گواهی بانکی

سایر درآمدها

درآمد هزینه (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی ها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه های کارمزد اراکن

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان)



پویست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۲۴

رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره ای
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۵۳۸,۳۹۱,۵۰۸	۳۳,۸۹۶	۱۲۶,۰۰۷,۳۳۳,۵۳۳	۱۲۷,۳۱۰	۱,۸۶۱,۰۰۹,۹۳۵,۷۳۸	۱,۰۷۶	۵۳,۰۹۰,۶۱۳,۰۷۲۳	۳,۰۳۳	۹۰۱,۸۳۳,۳۶۹,۹۳۹	۳۱۷,۷۵۸	۸,۶۶۹,۰۶۹,۹۰۸,۳۱۷	۶۲۱,۰۹۳
			۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۵					۷۰,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۱۰
(۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۵۰)	(۱۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۳۵)			(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۳)				
۴۷۵,۹۹۹,۸۸۰		۳۸,۱۸۰,۰۱۰,۳۳۶		۴۴۵,۳۳۳,۸۳۳,۳۳۴		۶۴۵,۱۹۶,۱۳۱,۰۳۰		۳۳۴,۳۵۸,۳۳۳,۹۶۶		۱,۷۰۹,۰۳۸,۸۶۷,۹۳۹	
(۳,۸۵۷,۷۸۷,۳۶۰)		(۵,۳۳۴,۵۹۹,۶۱۹)		۲۵۶,۷۳۳,۶۲۳,۵۷		(۱,۹۸۰,۳۵۰,۹۳۵,۰۸۸)		۹۵,۱۸۰,۱۲۹		۱,۴۲۷,۸۹۲,۱۹۳,۷۳۳	
۳۳,۲۰۶,۶۰۴,۱۶۸	۲۷,۹۴۶	۱۳۵,۷۳۷,۸۳۷,۱۵۰	۱۱۴,۱۷۵	۲,۵۶۳,۰۹۱,۸۳۱,۲۲۹	۱,۳۰۱	۹۷۷,۶۶۲,۳۳۶,۶۵۵	۱,۶۳۰	۱,۳۳۶,۳۷۵,۸۸۴,۰۳۴	۳۱۷,۷۵۸	۱۱,۸۷۶,۶۰۰,۹۶۹,۹۹۸	۶۹۱,۷۰۳
											جمع

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۵۴۳,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴	۱,۶۷۳,۷۷۷	۴۷,۹۰۱,۱۰۰,۳۰۹	۵۹,۹۹۸	۱۰۰,۳۶۵,۸۱۷,۰۳۸	۱۴,۱۰۷	۶۱,۳۰۴,۳۳۶,۸۷۵	۹۲,۶۳۷	۱۳۰,۵۰۴,۷۳۷,۰۳۱	۱۵۶,۱۸۶	۷۰,۱۶۹,۸۱۲,۰۹۳	۱۱۷,۶۸۳
۷۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۳۰									۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۵
(۵۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۱,۵۲۰)	(۵۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۹۹۸)	(۱۴۴,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۱۰۷)	(۹۲,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۶۳۷)	(۱۵۶,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۱۸۶)	(۱۱۹,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۸۸)
۳,۳۶۲,۰۷۷,۸۵۲,۹۶۲		۲۲,۳۴۸,۹۹۸,۰۷۷		۳۳,۹۶۸,۳۵۳,۴۳۳		۵۰,۳۱۶,۹۰۳,۱۱۳		۷۱,۳۳۵,۱۴۸,۱۷۷		۳۱,۷۳۵,۳۸۰,۸۹۷	
۱,۴۳۸,۳۷۴,۵۳۳,۹۳۳		(۱۰,۳۵۳,۰۹۸,۳۵۳)		۹,۷۷۲,۹۱۹,۵۳۹		(۱,۸۱۷,۸۲۳,۳۹,۹۸۸)		(۴۵,۶۶۳,۸۹۵,۳۰۸)		۱۵,۷۷۹,۷۳۲,۴۲۱	
۱۶,۸۱۳,۵۷۸,۳۹۸,۸۹۹	۱,۱۵۴,۴۰۳	۲۴								۱,۸۲۵,۴۳۱	
											جمع

خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها (از جمله سرمایه گذاری استثنای دوره)
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد های سرمایه گذاری استثنای دوره

صورت سود و زیان

تبدیلات

جمع