

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری 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 حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مدير سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گروه دي گزارش حسابري صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گروه دي، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۷، توسط اين موسسه، حسابري شده است.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص داراييهاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گروه دي در تاريخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني گروه دي است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداري و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت هاي مالي عاری از تحریف بااهميت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت هاي مالي، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداري تداوم 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 حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمینان معقول از اینکه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهميت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 براساس 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 صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- 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 ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۳/۰۴/۳۱ ، ۱۴۰۳/۰۴/۱۰

بانک دی

- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق 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، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۲ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

احتراماً:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ 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 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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مصطفی بختیاری

شرکت کارگزاری بانک دی

مدیر صندوق

میثم کریمی

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان

متولی

مشاور سرمایه گذاری

هوشمند آبان

شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴	۱۸,۹۱۴,۲۶۴,۳۳۱,۳۵۷	۵
.	۱۶۳,۹۱۸,۵۱۴,۵۱۴	۶
۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۷۰,۵۵۶,۲۰۵,۲۰۶	۷
.	۲۲۸,۱۱۵,۸۸۸,۸۲۵	۸
۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵	۱,۳۴۳,۴۴۱,۴۵۶	۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۲۹,۲۳۹,۹۴۵,۴۶۶,۰۰۲	۱۹,۳۷۸,۲۰۸,۳۸۱,۳۵۸	
۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶	۲,۹۸۶,۵۶۳	۱۱
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۱۱۲,۸۷۴,۰۳۰,۹۹۳	۱۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۷۲۱,۶۶۸,۰۶۲	۱۴
۸۴۴,۱۷۱,۰۰۶,۹۰۹	۱۲۰,۵۹۸,۶۸۵,۶۱۸	
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱۹,۲۵۷,۶۰۹,۶۹۵,۷۴۰	۱۵
۱۸,۶۹۸,۷۳۹	۱۲,۱۶۰,۱۹۲	

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

کارگزاری بانک دی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

یادداشت	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
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۶۲,۶۹۰,۱۴۵	۱,۳۰۰,۶۱۶,۸۸۹,۵۲۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۰,۶۵۷,۰۵۸,۳۴۲,۸۳۰)	۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱
سود سهام	۱۸	۴۱۱,۹۱۹,۷۵۲,۸۶۵	۱۴۶,۱۲۹,۵۲۱,۶۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱
جمع درآمدها		(۱۰,۲۴۰,۶۴۶,۲۳۳,۹۶۴)	۳,۴۷۹,۶۵۳,۵۰۰,۵۳۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۴۷,۵۲۱,۳۰۵,۴۰۱	۱۱۳,۴۴۸,۰۶۹,۸۳۸
سایر هزینه ها	۲۱	۴,۸۹۴,۶۱۹,۲۵۳	۴,۱۲۷,۵۸۷,۷۳۰
جمع هزینه ها		۱۵۲,۴۱۵,۹۲۴,۶۵۴	۱۱۷,۵۷۵,۶۵۷,۵۶۸
سود خالص		(۱۰,۳۹۳,۰۶۲,۱۵۸,۶۱۸)	۳,۳۶۲,۰۷۷,۸۴۲,۹۶۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۴۴.۶۱٪	۱۷.۸۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۵۳.۹۳٪	۲۰.۰۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	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
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۵۱۸,۵۹۳	۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۶۷۳,۷۷۷	۱۲,۵۴۲,۴۹۹,۹۱۳,۰۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۸,۲۳۷	۲۷۸,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۴۰	۷۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۳,۱۷۰)	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹۱,۵۱۴)	(۵۹۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	(۱۰,۳۹۳,۰۶۲,۱۵۸,۶۱۸)	.	۳,۳۶۲,۰۷۷,۸۴۲,۹۶۲
تعدیلات	۲۲	۱,۱۸۹,۸۳۰,۳۹۵,۲۶۵	.	۱,۴۲۸,۳۷۴,۵۳۲,۹۳۳
		۱۹,۲۵۷,۶۰۹,۶۹۵,۷۴۰	۱,۱۵۴,۴۰۳	۱۶,۸۱۳,۵۷۸,۲۸۸,۸۹۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

کارگزاری بانک (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۶۴۹۶۰



مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از بهشتی، نبش کوچه دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، ساختمان گروه مالی دی، طبقه ۱۱ الی ۴

تلفن: ۴۱۶۸۴۰۰۰ نمابر: ۴۱۶۸۴۸۰۰ کد پستی: ۱۵۱۱۷۳۴۸۱۳

www.daybroker.ir info@daybroker.ir

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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 ۱۳۹۵/۰۵/۱۳ 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) 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 ۱۲۲/۱۳۱۸۸۹ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ مدت فعالیت صندوق تا پایان ۱۴۰۷/۰۴/۲۸ 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 ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امید نامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://daygroupfund.ir> درج گردیده است.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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 دلبسته، پلاک ۲۱۴۵، طبقه سوم

متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان آرژانتین ، ساعی، خیابان ولیعصر ، کوچه زرین ، پلاک ۸.

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 سرمایه‌گذاری 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 ۲-۲-۱ 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 صندوق های بازارگردانی پیرو دستورالعمل سازمان بورس هنگام فروش سهام از پرداخت مالیات معاف هستند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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 بورسی یا فرابورسی: 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 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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود. براساس بخش نامه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱ دی ماه ۱۳۹۷ بانک مرکزی، شناسایی سود سپرده‌های 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 (۰۰۰۱۲۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه دو در هزار (۰۰۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد از سود علی‌الحساب دریافتی از گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری مشخص شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه خالص ارزش داراییهای صندوق که حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۶۰۰ 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می باشد *

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

هزینه‌های ثابت دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های متغیر دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	- به ازای هرنماد ۱۹۰ میلیون ریال - مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۲۵ می‌باشد. - مبلغ خالص دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۱۵ می‌باشد. - مبلغ خالص دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ضرایب شناسایی ۰.۰۰۰۰۵ می‌باشد.
هزینه پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد

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

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.03}{n \times 365}$ ضرب در

خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به سه در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت گردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک دی	دی	۵ درصد	۲,۱۶۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	۲ درصد	۱۱۳,۷۵۰	۲,۲۷۵,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری بوعلی	وبوعلی	۲.۵ درصد	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	۲ درصد	۱۳۸,۹۵۰	۲,۷۷۸,۹۸۶

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.



گروه سرمایه‌گذاری

بازار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی دوران مالی

نمایش مالی توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰					
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	۱۲,۱۱۱,۰۳۷,۶۶۹,۹۰۷	۶۲,۵۰٪	۲۳,۸۸۰,۸۲۸,۸۴۰,۰۲۶	۲۳,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹
سرمایه گذاریها	۱,۴۸۲,۶۳۸,۰۹۶,۴۶۶	۱,۳۴۱,۷۷۸,۶۶۲,۹۱۴	۶,۴۱٪	۱,۴۰۷,۳۳۲,۲۷۱,۳۶۱	۱,۵۲۴,۸۳۲,۳۲۴,۶۳۶
بیمه و صندوق بازخستگی به جز تأمین اجتماعی	۱,۹۸۱,۹۱۸,۱۷۱,۰۷۶	۲,۴۳۰,۱۴۰,۱۱۱,۸۳۸	۱۲,۵۴٪	۱,۸۱۱,۱۲۶,۰۵۷,۳۱۵	۱,۸۶۹,۴۲۶,۱۰۵,۸۴۷
عوضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴,۴۴۳,۳۸۰,۱۵۲,۲۵۳	۳,۱۳۱,۳۴۱,۷۸۹,۶۹۸	۱۶,۱۶٪	۴,۲۰۵,۹۹۰,۵۵۳,۳۰۹	۲,۴۲۵,۷۶۷,۳۸۵,۴۹۲
	۳۰,۷۸۸,۷۶۵,۲۵۹,۸۲۱	۱۸,۹۱۴,۲۶۴,۳۳۱,۳۵۷	۹۷,۶۱٪	۳۰,۳۰۵,۳۷۷,۷۲۱,۹۱۱	۲۹,۰۹۰,۱۰۵,۴۸۶,۵۰۴
					۹۹,۴۹٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰					
صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق تعاون اطمینان تمدن	۴۹,۳۶۵,۹۲۵,۲۷۹	۴۹,۷۱۳,۹۸۶,۸۷۹	۰,۳۶٪	۰	۰
صندوق گنجینه آینده روشن	۱۱۲,۳۸۲,۳۳۷,۶۷۶	۱۱۴,۳۰۴,۵۲۷,۶۳۵	۰,۵۹٪	۰	۰
	۱۶۱,۶۴۸,۱۶۲,۹۵۵	۱۶۴,۹۱۸,۵۱۴,۵۱۴	۰,۸۵٪	۰	۰
					۰,۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۷- سرمایه‌گذاری سیرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سیرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سیرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	سیرده های بانکی
۰.۰۱٪	۳,۹۷۴,۳۴۵,۰۵۹	۰.۰۲٪	۴,۰۷۴,۳۵۲,۶۸۰	۵٪	سیرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی
۰.۲۵٪	۷۳,۶۱۸,۴۶۰,۰۳۴	۰.۰۲٪	۳,۱۷۳,۹۳۹,۵۴۳	۵٪	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۴۵۵۶۰۹۲۰۰۲ بانک دی
۰.۰۴٪	۱۱,۰۱۸,۵۰۹,۹۹۲	۰.۲۱٪	۴۰,۳۳۱,۸۱۷,۱۹۲	۵٪	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی
۰.۰۹٪	۲۶,۸۱۲,۹۰۵,۲۶۰	۰.۰۷٪	۱۳,۳۹۶,۴۱۷,۳۵۴	۵٪	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی
۰.۱۲٪	۲۴,۱۷۴,۹۴۵,۰۳۸	۰.۰۵٪	۹,۵۷۹,۷۷۸,۴۳۷	۵٪	سیرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۸ بانک دی
۰.۵۱٪	۱۴۹,۵۹۹,۰۶۵,۳۸۳	۰.۳۶٪	۷۰,۵۵۶,۲۰۵,۲۰۶		



گروه دی

روزگار

پیرست گزارش حسابرسی

دوره ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱۴۸,۴۵۸,۹۸۲,۵۸۶	۲۵٪	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۵,۱۸۰
۰	۷۹,۶۵۶,۹۰۶,۲۳۹	۲۵٪	۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۴۸۰
۰	۲۲۸,۱۱۵,۸۸۸,۸۲۵		۲۵۶,۱۲۸,۱۳۰,۶۶۰

سرمایه گذاری بوعلی

تولید نیروی برق دماوند

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۲,۲۸۱,۴۴۰	۲۶۷,۷۶۷,۵۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۴۹,۰۳۶
۵۴۱,۱۶۰,۰۱۶	۴۵۵,۷۰۵,۰۶۳	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۶۵,۰۷۹
۱,۳۴۳,۴۴۱,۴۵۶	۷۲۳,۴۷۲,۶۵۹	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۹۱۴,۱۱۵

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۱۰۳۷۰۸۲۰۰۰۰۳ بانک دی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۳۱

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۹۸۶,۵۶۳)	۷۳۸,۴۸۸,۷۶۳,۷۷۲	۱,۳۳۳,۵۶۲,۳۴۴,۳۱۵	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)
(۲,۹۸۶,۵۶۳)	۷۳۸,۴۸۸,۷۶۳,۷۷۲	۱,۳۳۳,۵۶۲,۳۴۴,۳۱۵	(۵۹۵,۰۷۶,۵۶۷,۱۰۶)

کارگزاری دی

این است گزارش حسابرسی

 تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۲
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۹۰,۳۰۴,۳۰۲,۲۹۹	۱۱۱,۷۲۹,۲۱۲,۷۱۵
۴۷۸,۸۴۹,۰۶۶	.
.	۴۲۰,۲۷۳,۸۱۶
۶۴۰,۳۷۳,۱۷۴	۷۲۴,۵۴۴,۴۶۲
۹۱,۴۲۳,۵۲۴,۵۳۹	۱۱۲,۸۷۴,۰۳۰,۹۹۳

مدیر صندوق کارگزاری بانک دی

متولی موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

متولی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	۵,۹۲۶,۹۰۸,۴۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۴۴,۰۰۶,۷۹۴	۱,۷۹۴,۷۵۹,۵۹۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۷,۶۷۰,۹۱۵,۲۶۴	۷,۷۲۱,۶۶۸,۰۶۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷,۹۶۵,۵۰۱,۰۴۹,۰۹۳	۱,۴۸۳,۵۹۳	۱۸,۸۳۲,۰۰۲,۹۷۵,۷۴۰	۱,۵۴۸,۶۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۳۰,۲۷۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۲۵,۶۰۶,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۹۳	۱۹,۲۵۷,۶۰۹,۶۹۵,۷۴۰	۱,۵۸۳,۶۶۰	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال	
			ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۶-۱		۱,۳۳۱	۱۶-۱
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۲		۰	۱۶-۲
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۳		۷۶۲,۶۸۸,۸۱۴	۱۶-۳
			۱,۳۰۰,۶۱۶,۸۸۹,۵۲۲	۷۶۲,۶۹۰,۱۴۵

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
بیمه دی	۱۵۴,۱۷۲,۸۵۲,۶۹۶	(۳۵۹)	۰		
سرمایه‌گذاری بوعلی	۲۳,۴۹۳,۷۱۲,۱۶۱	(۱۶۶)	۰		
تولید نیروی برق دماوند	۱۲۴,۰۱۸,۲۴۲,۳۹۶	۱,۸۵۶	۰		
سرمایه‌گذاری آوانوین	۳۴,۳۸۶,۸۸۳,۴۵۶	۰	۰		
خوراک دام پارس	۳۱,۷۰۹,۴۹۳,۷۹۳	۰	۰		
بانک دی	۷۸۸,۰۰۰,۸۴۰,۴۱۶	۰	۰		
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۷۱,۸۸۵,۶۳۳,۹۳۷	۰	۰		
گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	۲۲,۵۳۳,۶۴۰,۳۲۳	۰	۰		
نیروگاه زاگرس کوثر	۵۰,۵۹۲,۶۶۰,۰۴۸	۰	۰		
	۱,۳۰۰,۸۰۲,۹۵۹,۳۲۶	۱,۳۳۱	۰	(۲۲,۰۰۴)	۲۳,۳۲۵



گروه دی

روزنامه

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی سالان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام سهم	نام اختیار	تعداد	بهای تمام شده سهم	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
							سود (زیان) اعمال	ریال
ضدی ۲۰۹۱	ضدی ۲۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۵۴,۵۴۶)
ضدی ۲۱۰۱	ضدی ۲۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۱,۴۱۵,۶۷۶)
ضدی ۲۱۱۱	ضدی ۲۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۳۹۹,۵۸۲)
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۶,۰۶۹,۸۰۴)

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
						سود (زیان) فروش	ریال
صندوق سن گنجینه آینده روشن د	۲,۳۱۰,۰۰۰	۳۶,۹۹۷,۰۴۰,۰۰۰	(۳۶,۶۲۶,۵۶۶,۱۸۰)	(۶,۹۳۶,۹۳۲)	۰	۳۶۳,۵۳۶,۸۸۸	۰
ص سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان	۴,۹۱۵,۰۰۰	۴۹,۳۱۷,۱۰۰,۰۰۰	(۴۸,۹۰۸,۷۱۱,۱۲۸)	(۹,۳۴۶,۹۴۶)	۰	۳۹۹,۱۵۱,۹۲۶	۰
	۷,۱۲۵,۰۰۰	۸۶,۳۱۴,۱۵۰,۰۰۰	(۸۵,۵۳۵,۲۷۷,۳۰۸)	(۱۶,۱۸۳,۸۷۸)	۷,۱۲۵,۰۰۰	۷۶۲,۶۸۸,۸۱۴	(۸۵,۵۳۵,۲۷۷,۳۰۸)



پیرست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
--	--	---------

ریال	ریال	
۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۱۰,۶۵۹,۳۲۸,۶۹۴,۳۸۹)	۱۷-۱
۰	۲,۳۷۰,۳۵۱,۵۵۹	۱۷-۲
۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	(۱۰,۶۵۷,۰۵۸,۳۴۲,۸۳۰)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۰	(۹,۳۱۱,۳۴۹,۵۵۷)	(۳۳,۳۷۰,۰۸۸,۸۷۰,۵۲۹)	۱۲,۱۲۰,۳۱۵,۲۰۶,۴۶۴	۱۹,۹۳۴,۷۸۸,۹۵۸	بلک دی
۴۶۸,۰۸۰,۰۸۶,۸۶۹	۰	(۱,۸۴۸,۳۱۱,۲۰۲)	(۲,۰۴۰,۲۱۸,۲۱۹,۳۵۰)	۲,۳۳۱,۹۸۸,۴۳۳,۰۴۰	۳۴۹,۴۳۳,۶۲۴	بیمه دی
۲۳۲,۷۵۷,۰۸۲,۴۰۳	۰	(۹۴۴,۴۶۹,۵۸۱)	(۱,۶۰۰,۱۳۹,۰۴۹,۶۷۵)	۱,۳۴۲,۷۲۳,۱۳۲,۴۹۵	۷۴۱,۰۰۲۹,۴۳۵	سرمایه گذاری بوعلی
۳۰۷,۶۱۳,۹۳۱,۳۷۱	۰	(۳,۳۸۱,۵۵۳,۷۴۱)	(۳,۶۶۳,۱۵۶,۸۸۶,۲۹۳)	۳,۱۳۳,۶۲۳,۳۴۳,۴۴۰	۴۵۰,۳۳۳,۳۳۹	تولید نیروی برق دماوند
۹۷۱,۶۴۸,۱۳۱,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	بلک دی
۲۱,۰۴۶,۱۶۶,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	کشت و صنعت شریف آباد
۸۴,۷۸۳,۴۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۹۹۱,۲۳۰,۱۷۲,۲۷۱	۰	(۱۴,۳۸۵,۷۷۴,۰۸۱)	(۲۹,۵۷۳,۵۹۳,۰۳۵,۷۴۷)	۱۸,۹۳۸,۶۵۰,۱۰۵,۴۳۹		

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۸۲۲,۳۸۹,۹۵۹	۰	(۳۱,۴۱۷,۳۶۵)	(۱۱۲,۳۸۲,۳۲۷,۶۷۶)	۱۱۴,۳۲۵,۹۴۵,۰۰۰	۶,۷۸۱,۰۰۰	صندوق س. گنجینه آینده روشن-د
۰	۴۴۸,۰۶۱,۶۰۰	۰	(۹,۳۲۳,۱۳۱)	(۴۹,۳۶۵,۹۲۵,۲۷۹)	۴۹,۷۲۳,۳۱۰,۰۰۰	۳,۵۳۵,۰۰۰	صندوق تعاون اطمینان تمدن-تایب
۰	۲,۳۷۰,۳۵۱,۵۵۹	۰	(۳۰,۷۴۰,۴۸۶)	(۱۶۱,۶۴۸,۱۶۲,۹۵۵)	۱۶۳,۹۴۹,۲۵۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی دوران مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمده سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمده سود سهام	خالص درآمده سود سهام
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمده سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمده سود سهام	ریال
سرمایه گذاری بوعلی	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۳/۲۱	۷۲۱,۹۵۸,۰۶۶	۳۰	۲۳۰	۱۶۶,۰۵۰,۳۵۵,۱۸۰	(۱۷,۵۹۱,۳۷۲,۵۹۴)	۱۴۸,۴۵۸,۹۸۲,۵۸۶	۸۱,۱۵۰,۷۹۳,۷۸۱
بیمه دی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۴/۲۳	۳۴۰,۳۷۷,۵۲۶	۵۴۰	۵۴۰	۱۸۳,۸۰۳,۸۶۴,۰۴۰	.	۱۸۳,۸۰۳,۸۶۴,۰۴۰	۲۵,۳۳۳,۵۶۹,۹۰۰
تولید نیروی برق دماوند	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۴/۰۹	۴۳۸,۹۴۱,۷۸۸	۲۱۰	۲۱۰	۹۰,۰۷۷,۷۷۵,۲۴۰	(۱۰,۴۲۰,۸۶۹,۳۴۱)	۷۹,۶۵۶,۹۰۶,۳۳۹	۳۰,۱۶۷,۰۳۹,۳۱۹
خوراک دام پارس	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۵,۱۵۵,۳۰۳
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۰۱,۳۸۱,۰۵۳
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۰,۹۱۶,۸۲,۴۴۰
									۱۴۶,۱۲۹,۵۲۱,۶۹۶
									۴۱۱,۹۱۹,۷۵۲,۸۶۵
									(۲۸,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۵)
									۴۳۹,۹۳۱,۹۹۴,۷۰۰



بازارگردانی

۱۴۰۳ / ۲ / ۲۹

درج

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۷۱۰۰۱۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۵۰٪	۱۰۰,۲۵۷,۶۲۱	۰	۱۰۰,۲۵۷,۶۲۱	۹۵,۳۸۳,۷۳۸
سپرده کوتاه مدت ۲۰۴۶۵۶۰۹۲۰۰۴ بانک دی	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۵۰٪	۲,۸۳۷,۸۹۶,۴۶۹	۰	۲,۸۳۷,۸۹۶,۴۶۹	۲۴,۸۷۹,۹۱۶,۳۰۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۰.۱٪	۸,۱۹۹,۵۵۳	۰	۸,۱۹۹,۵۵۳	۳۴,۱۶۸,۹۰۹
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۵۸۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۵۰٪	۲۸۷,۸۳۷,۰۸۴	۰	۲۸۷,۸۳۷,۰۸۴	۲,۰۰۵,۶۹۷,۲۰۴
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۱۳۱۱۷۰۰۰۸ بانک دی	۱۳۹۹/۰۳/۲۱	۵۰٪	۴۹۵,۴۷۵,۱۲۹	۰	۴۹۵,۴۷۵,۱۲۹	۴,۳۱۸,۵۰۰,۸۷۳
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۰۰۰۵ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۵۰٪	۰	۰	۰	۲۶۲,۹۶۲,۵۲۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۱۸۰۷۶۰۰۲ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۵۰٪	۰	۰	۰	۱۶۲,۲۴۰,۹۸۶
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۲۴۸۵۶۰۰۹ بانک دی	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۵۰٪	۰	۰	۰	۴,۸۰۱,۱۳۱
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۳۷۲۱۹۹۰۰۳ بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۵۰٪	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۴۲۸۷۹۰۰۳ بانک دی	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	۵۰٪	۰	۰	۰	۱۳,۲۴۵,۳۷۵
			۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶	۰	۳,۷۲۹,۶۶۵,۸۵۶	۴۱,۶۷۶,۹۱۷,۰۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۱,۵۵۹,۲۸۷,۵۸۲	۱۴۶,۱۱۰,۳۷۳,۷۴۵	مدیر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	متولی سابق
.	۴۲۰,۲۷۳,۸۱۶	متولی فعلی
۳۸۸,۷۸۲,۲۵۶	۶۲۹,۱۷۱,۲۸۸	حسابرس
۱۱۳,۴۴۸,۰۶۹,۸۳۸	۱۴۷,۵۲۱,۳۰۵,۴۰۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۹,۱۳۰,۱۴۴	۲۶۷,۷۶۷,۵۹۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۸۸۱,۸۳۰,۸۷۸	۴,۶۲۵,۱۴۲,۶۵۷	هزینه نرم افزار
۶,۶۲۶,۷۰۸	۱,۷۰۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۲۷,۵۸۷,۷۳۰	۴,۸۹۴,۶۱۹,۲۵۳	



رأبدر

بهرت گزارش حسابرسی

درخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی سالان دوومای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

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 انحطاط شرایط مندرج در این بند انجام دهد، و با در شرایط مشخص شده، معاف از ابغای تعهدات است.
باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق یا رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به‌گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارد برابر حداقل سفارش انباشته باشد و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تسای میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترسیم کند.
ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمر 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 ورفه بهادار، بورس مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورفه 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 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 ورفه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورفه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورفه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می‌شود.

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

در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورفه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۲ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورفه بهادار به تعادل نرسیده باشد، که مدت زمان مطابقت صندوق براساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

تعهدات بازارگردانی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه منطقه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	پاک دی	دی	درصد ۵	۲,۱۴۰,۰۰۰	۴۳,۳۰۰,۰۰۰
۲	بیمه دی	ودی	درصد ۲	۱۱۳,۷۵۰	۲,۳۷۵,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری پوعلی	ووعلی	درصد ۲۵	۶۹,۴۰۰	۱,۳۸۸,۰۰۰
۴	تولید نیروی برق دماوند	دماوند	درصد ۲	۱۳۸,۹۵۰	۲,۷۷۸,۹۸۶

گروه سرمایه‌گذاری

رازار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه گذاری
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	نوع و وابستگی
۰۰.۶	۷۰۰	۷۰۰	۰۰.۰	۷۰۰	ممتاز
۱.۳۱	۱۳,۹۷۵	۱۳,۹۷۵	۰۰.۱	۱۳,۹۷۵	عادی
۲.۹۷	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۰۰.۲	۳۴,۳۰۰	ممتاز
۶۲.۹۶	۷۲۶,۸۳۹	۱,۳۴۳,۷۱۹	۰.۷۹	۱,۳۴۳,۷۱۹	عادی
۱۹.۱۴	۲۲۰,۹۰۴	۶۹,۳۷۱	۰.۰۴	۶۹,۳۷۱	عادی
۰.۱۱	۱,۳۴۰	۲,۰۶۲	۰.۰۰	۲,۰۶۲	عادی
۹.۸۹	۱۱۴,۱۷۵	۰	۰.۰۰	۰	عادی
۲.۴۲	۲۷,۹۴۶	۰	۰.۰۰	۰	عادی
۰.۰۲	۱۸۹	۲۸۰	۰.۰۰	۲۸۰	عادی
۱.۲۲	۱۴,۰۳۵	۲۱۹,۳۵۳	۰.۱۴	۲۱۹,۳۵۳	عادی
۱۰۰.۰۰	۱,۱۵۴,۴۰۳	۱,۵۸۳,۶۶۰	۱.۰۰	۱,۵۸۳,۶۶۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

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:

شرح معامله

مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۱۱,۷۲۶,۵۱۲,۷۱۵)	طی دوره مالی	۱۴۶,۱۱۰,۳۷۳,۷۴۵	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری بانک دی
.	طی دوره مالی	۳۶۱,۴۸۶,۵۵۲	کارمزد ارکان	متولی سابق	موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
(۴۲۰,۳۷۳,۸۱۶)	طی دوره مالی	۴۲۰,۳۷۳,۸۱۶	کارمزد ارکان	متولی فعلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان
(۳۴,۶۳۲,۷۹۲)	طی دوره مالی	۳۴,۶۳۲,۷۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
(۱۷,۳۱۶,۰۲۸)	طی دوره مالی	۱۷,۳۱۶,۰۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس	عوارض برای حسابرس
(۶۷۲,۵۹۵,۶۴۲)	طی دوره مالی	۵۷۷,۳۲۲,۴۶۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	.	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد کارگزاری بانک دی
(۳,۶۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۸۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد مدیر
(۲,۹۸۶,۵۶۳)	طی دوره مالی	۸۱۸,۰۷۴,۸۸۰,۵۳۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری دی
(۱۱۳,۸۷۷,۰۱۷,۵۵۶)		۹۶۵,۵۹۶,۵۶۵,۹۳۹			



گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳/۰۵/۳۱ تاریخ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۲۶- 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 ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت بدهی و تعهدات	نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۴,۲۸۷,۴۹۲,۹۶۵,۸۷۰	۹,۵۵۸,۹۲۶,۸۸۳,۰۳۱	۱۸,۹۱۴,۲۶۴,۳۳۱,۳۵۷	سرمایه گذاری در سهام
۱۶۳,۹۱۸,۵۱۴,۵۱۴	۱۶۳,۹۱۸,۵۱۴,۵۱۴	۱۶۳,۹۱۸,۵۱۴,۵۱۴	سرمایه گذاری درصندوق
۷۰,۵۵۶,۲۰۵,۲۰۶	۷۰,۵۵۶,۲۰۵,۲۰۶	۷۰,۵۵۶,۲۰۵,۲۰۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۸۲,۴۹۲,۷۱۱,۰۶۰	۱۵۹,۶۸۱,۱۲۲,۱۷۸	۲۲۸,۱۱۵,۸۸۸,۸۲۵	حساب های دریافتنی
۶۷۱,۷۲۰,۷۲۸	۴۰۳,۰۳۲,۴۳۷	۱,۳۴۳,۴۴۱,۴۵۶	سایر دارایی ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۴,۷۰۵,۱۴۲,۱۱۷,۳۷۸	۹,۹۵۳,۴۹۵,۷۵۷,۳۶۵	۱۹,۳۷۸,۲۰۸,۳۸۱,۳۵۸	جمع دارایی ها
۲,۰۹۰,۵۹۴	۲,۳۸۹,۲۵۰	۲,۹۸۶,۵۶۳	جاری کارگزاری
۷۸,۲۱۰,۴۴۸,۹۰۱	۸۹,۳۸۳,۳۷۰,۱۷۲	۱۱۱,۷۲۹,۲۱۲,۷۱۵	بدهی به مدیر صندوق
۱,۱۴۴,۸۱۸,۲۷۸	۱,۱۴۴,۸۱۸,۲۷۸	۱,۱۴۴,۸۱۸,۲۷۸	بدهی به سایر ارکان صندوق
۰	۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۷,۷۲۱,۶۶۸,۰۶۲	۷,۷۲۱,۶۶۸,۰۶۲	۷,۷۲۱,۶۶۸,۰۶۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۷,۰۷۹,۰۲۵,۸۳۵	۹۸,۲۵۲,۲۴۵,۷۶۲	۱۲۰,۵۹۸,۶۸۵,۶۱۸	جمع بدهی ها
۳۱۸,۸۴۵,۰۹۳,۸۰۰	۳۱,۸۸۴,۵۰۹,۲۸۰	۶۳,۷۶۹,۰۱۸,۵۶۰	تعهدات
۴۰۵,۹۲۴,۱۱۸,۶۳۵	۱۳۰,۱۳۶,۷۵۵,۰۴۲	۱۸۴,۳۶۷,۷۰۴,۱۷۸	جمع بدهیها و تعهدات
	۷۶,۴۸	۱۰۵,۱۱	نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۲۸		۰.۰۰۹۵	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰.۵۶۶.۲۰۵.۲۰۶	۴۰.۳۳۱.۸۱۷.۱۹۳	۱۳.۳۹۶.۴۱۷.۳۵۴	۹.۵۷۹.۷۷۸.۴۳۷	۷.۳۵۸.۱۹۲.۲۳۳
۲۳۸.۱۱۵.۸۸۸.۸۲۵	۷۹.۶۵۶.۹۰۶.۲۳۹	۰	۱۴۸.۴۵۸.۹۸۲.۵۸۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱۸.۹۱۴.۳۶۴.۳۳۱.۳۵۷	۳.۱۳۱.۲۴۱.۷۸۹.۶۹۸	۲.۴۳۰.۱۴۰.۱۱۱.۸۳۸	۱.۲۴۱.۷۷۸.۶۶۲.۹۱۴	۱۳.۱۱۱.۱۰۳.۷۶۶.۹۰۷
۱۶۳.۹۱۸.۵۱۴.۵۱۴	۰	۱۱۴.۲۰۴.۵۲۷.۶۳۵	۴۹.۷۱۳.۹۸۶.۸۷۹	۰
۱.۳۴۳.۴۴۱.۴۵۶	۳۳۵.۸۶۰.۳۶۴	۳۳۵.۸۶۰.۳۶۴	۳۳۵.۸۶۰.۳۶۴	۳۳۵.۸۶۰.۳۶۴
۱۹.۳۷۸.۲۰۸.۳۸۱.۳۵۸	۲.۲۵۱.۵۶۶.۳۷۳.۴۹۳	۲.۵۵۸.۰۷۶.۹۱۷.۱۹۱	۱.۴۴۹.۸۶۷.۲۷۱.۱۸۰	۱۳.۱۱۸.۶۹۷.۸۱۹.۴۹۴
دارایی ها:	دارایی ها:	دارایی ها:	دارایی ها:	دارایی ها:
نقد و بانک	نقد و بانک	نقد و بانک	نقد و بانک	نقد و بانک
حسابهای دریافتی	حسابهای دریافتی	حسابهای دریافتی	حسابهای دریافتی	حسابهای دریافتی
حسابهای فی مابین با کارگزاران	حسابهای فی مابین با کارگزاران	حسابهای فی مابین با کارگزاران	حسابهای فی مابین با کارگزاران	حسابهای فی مابین با کارگزاران
سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری در سهام	سرمایه گذاری در سهام
سرمایه گذاری در صندوق	سرمایه گذاری در صندوق	سرمایه گذاری در صندوق	سرمایه گذاری در صندوق	سرمایه گذاری در صندوق
مخارج انتقالی به دوره های آتی	مخارج انتقالی به دوره های آتی	مخارج انتقالی به دوره های آتی	مخارج انتقالی به دوره های آتی	مخارج انتقالی به دوره های آتی
جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها

بدهی ها:

حسابهای فی مابین با کارگزاران	۲.۹۸۶.۵۶۳	۰	۲.۹۸۶.۵۶۳	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۷.۷۲۱.۶۶۸.۰۶۲	۴۴۷.۲۶۸.۵۱۶	۴۱۴.۰۴۲.۳۴۲	۴۸۴.۶۶۶.۱۲۴
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق	۱۱۲.۸۷۴.۰۳۰.۹۹۳	۱۱.۱۶۰.۳۲۷.۰۴۱	۷.۵۴۹.۳۹۶.۶۷۹	۵.۱۲۷.۷۷۹.۹۰۱
جمع بدهی ها	۱۳۰.۵۹۸.۶۸۵.۶۱۸	۱۱.۶۰۷.۴۹۵.۵۵۷	۷.۹۶۶.۴۲۵.۵۸۴	۵.۶۱۲.۴۴۶.۰۲۵
خالص دارایی ها	۱۹.۲۵۷.۶۰۹.۶۹۵.۷۴۰	۳.۳۳۹.۹۵۸.۸۷۷.۹۲۶	۲.۵۵۰.۱۱۰.۴۹۱.۶۰۷	۱.۴۴۴.۲۵۴.۸۲۵.۱۵۵
خالص دارایی هر واحد	۱۲.۱۶۰.۱۹۲	۱.۶۷۱.۸۰۵.۴۰۷	۶۹۰.۵۲۵.۴۵۱	۳.۴۲۱.۸۰۵



گروه دی

گزارش عملکرد

۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

پیر سنت گزارش حسام الدین
۱۳۴۰ / ۷ / ۲۲ ع
۱۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه دی
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

(ج) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	بیمه دی		سرمایه گذاری پویا	بانک دی

خالص دارایی‌ها:

۲۸,۳۹۵,۷۷۴,۴۵۹,۰۹۳	۱,۵۱۸,۵۱۳	۳,۳۱۹,۳۹۰,۴۳۳,۶۲۹	۱,۷۶۵	۱,۸۸۷,۹۷۱,۳۸۷,۳۲۱	۳,۵۰۳	۱,۵۵۳,۸۵۰,۳۸۶,۴۶۴	۳۹۲,۹۶۸	۲۱,۵۳۵,۵۶۲,۳۵۱,۶۷۹	۱,۱۳۰,۳۵۸
۲۷۸,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۳۳۷	۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱	۲۴۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۷۶	۳۵,۵۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۹۷
(۳۳۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۱۷۰)	.	.	.	.	(۲۱۳,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۱۷۰)	.	.
۱,۱۸۹,۸۳۰,۳۹۵,۲۶۵	.	۳۹۴,۸۳۵,۱۰۱,۳۹۱	.	۹۹,۵۶۷,۱۸۴,۱۷۸	.	۸۱,۰۵۳,۱۶۹,۳۱۷	.	۷۱۴,۳۷۴,۹۴۰,۴۷۹	.
(۱۰,۳۹۳,۰۶۲,۱۵۸,۶۱۸)	.	(۴۷۴,۴۳۹,۶۵۷,۰۸۴)	.	۵۶۲,۳۸۰,۹۴۰,۱۰۸	.	(۲۱۸,۷۵۴,۶۳۰,۵۲۶)	.	(۱۰,۳۶۳,۳۴۸,۷۹۱,۱۱۶)	.
۱۹,۳۵۷,۶۰۹,۶۹۵,۷۴۰	۱,۵۸۳,۶۶۰	۳,۳۳۹,۹۵۸,۸۷۷,۹۳۶	۱,۹۳۸	۲,۵۵۰,۱۱۰,۲۹۱,۶۰۷	۳,۶۹۳	۱,۴۴۴,۲۵۴,۸۲۵,۱۵۵	۴۲۲,۰۷۴	۱۲,۰۳۳,۳۸۵,۵۰۱,۴۳۲	۱,۱۵۵,۹۵۵
جمع									

خالص دارایی‌ها (راواهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

تعدیلات

صورت سود و زیان

بازرسی حسابرسی
۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲
در تاریخ