میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۱

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 میزان داریک بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان داریک پارس	ابوالفضل شهرآبادی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	مسعود بختیاری سوجبلاغی علی اصغر فرخ	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک شماره ثبت ۵۰۹۸۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶۰,۷۰۵,۳۱۹,۲۶۳	۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۶,۸۵۶,۵۱۶	۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷
جاری کارگزاران	۷	۱۶,۸۵۲,۵۰۷,۳۲۶	۰
موجودی نقد	۸	۱۷۰,۴۹۷,۱۰۰	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۹	۲۸۹,۹۶۴,۶۱۸	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴
جمع دارایی ها		**۱۷۸,۰۲۵,۱۴۴,۸۲۳**	**۳۵,۲۲۱,۸۶۳,۱۱۱**
بـدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۲۹,۰۶۰,۶۹۸	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۳۱۸,۳۷۱,۸۵۴	۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸
جمع بدهی ها		**۵۴۷,۴۳۲,۵۵۲**	**۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰**
خالص دارایی ها	۱۲	**۱۷۷,۴۷۷,۷۱۲,۲۷۱**	**۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		**۹۵۹,۳۳۹**	**۹۹۶,۶۵۳**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
شماره ثبت ۵۰۹۸۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۱۹۲,۷۶۸,۶۲۵	۰
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	(۸,۴۱۲,۰۵۳,۱۲۱)	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع درآمدها		**(۷,۰۲۷,۵۱۳,۳۵۴)**	**۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۲۰۸,۵۵۲,۵۰۶)	(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲)
سایر هزینه ها	۱۷	(۱۶۸,۴۳۴,۷۰۲)	(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)
(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۷,۴۰۴,۵۰۰,۵۶۲)	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
هزینه های مالی	۱۸	(۶۵۳,۵۰۸)	۰
(زیان) خالص		**(۷,۴۰۵,۱۵۴,۰۷۰)**	**(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		**-۱۰.۴۷٪**	-۰.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال/دوره (۲)		**-۴.۱۷٪**	-۰.۳۴٪

	صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(زیان) خالص		(۷,۴۰۵,۱۵۴,۰۷۰)		(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	**۱۸۵,۰۰۰**	**۱۷۷,۴۷۷,۷۱۲,۲۷۱**	**۳۵,۰۰۰**	**۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱**

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک شماره ثبت ۵۰۹۸۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۹۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) و درتاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۱۸۲۳۷ تحت شماره ۵۰۹۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. براساس ماده ۴ اساسنامه ، موضوع فعالیت صندوق، بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای فعالیت بازارگردانی است که خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت سه سال شمسی ادامه می یابد. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ شروع شده است لیکن صورت های مالی فاقد اقلام مقایسه ای دوره مشابه می باشد.مرکز اصلی صندوق در تهران، منطقه ۱۵، محله داوودیه، خیابان شمس تبریزی جنوبی، بلوار میرداماد، پلاک ۲۱۶، برج نادر طبقه اول واقع شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.mizandaric.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و براساس ماده ۳۰ اساسنامه ، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
	تعداد	درصد
شرکت سبدگردان داریک پارس	۳۴,۳۰۰	۹۸٪
سید رضا علوی	۳۵۰	۱٪
ابوالفضل شهرآبادی	۳۵۰	۱٪
جمع	**۳۵,۰۰۰**	**۱۰۰٪**

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سبدگردان داریک پارس است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از : تهران، منطقه ۱۵، محله داوودیه، خیابان شمس تبریزی جنوبی، بلوار میرداماد، پلاک ۲۱۶، طبقه اول

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ با شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از : تهران، شریعتی- قلهک کوچه شریف پلاک ۵

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از : تهران، میرداماد- خیابان نفت شمالی پلاک ۲۹-طبقه ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب مورخ

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی /فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و 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 و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری، در تاریخ شناسایی 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 سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می گردد.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظرگرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک درهزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هریک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سر مایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. .

۴-۸- تعهدات

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده ، اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	داریک	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۳۴,۶۷۰,۳۳۲,۵۴۵	۱۲۵,۵۱۸,۴۷۵,۴۴۰	۷۰.۵۱٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۴,۴۴۷,۰۳۹,۸۳۹	۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳	۱۹.۷۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
جمع	۱۶۹,۱۱۷,۳۷۲,۳۸۴	۱۶۰,۷۰۵,۳۱۹,۲۶۳	۹۰.۲۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۶,۸۵۶,۵۱۶	۴۹,۹۸۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۰	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷
		۶,۸۵۶,۵۱۶	۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷

۱-۶-سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
آینده - ۰۲۰۲۶۴۲۶۴۷۰۰۷	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۷		۱۰٪	۶,۸۵۶,۵۱۶	۰.۰۰٪	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
جمع					۶,۸۵۶,۵۱۶	۰.۰۰٪	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۰.۱۴٪

۲-۶- گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱							۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده	۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۹۸.۶۵٪
جمع			۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۹۸.۶۵٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۷- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
نهایت نگر	۰	۱۹۹,۷۶۴,۷۳۷,۱۷۹	(۱۸۲,۹۱۲,۲۲۹,۸۵۳)	۱۶,۸۵۲,۵۰۷,۳۲۶
جمع	۰	۱۹۹,۷۶۴,۷۳۷,۱۷۹	(۱۸۲,۹۱۲,۲۲۹,۸۵۳)	۱۶,۸۵۲,۵۰۷,۳۲۶

۸- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری ۱-۳۴۶۹۴۲۴-۴۰-۸۰۹ بانک سامان	۱۶۹,۶۴۷,۱۰۰	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۱۰۰۸۵۵۳۷۹۰۰۳ بانک آینده	۸۵۰,۰۰۰	۰
جمع	۱۷۰,۴۹۷,۱۰۰	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۸,۹۳۲,۱۴۴	۰	(۴,۴۳۵,۳۵۶)	۴۴,۴۹۶,۷۸۸
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۹۸,۷۱۶)	۱۶۷,۹۰۱,۲۸۴
مخارج نرم افزار	۵۴,۳۶۹,۰۰۰	۴۲,۶۹۴,۶۴۵	(۱۹,۴۹۷,۰۹۹)	۷۷,۵۶۶,۵۴۶
جمع	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴	۲۴۲,۶۹۴,۶۴۵	(۵۶,۰۳۱,۱۷۱)	۲۸۹,۹۶۴,۶۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۶,۰۹۱,۳۹۲	۴,۵۲۴,۵۸۸
متولی	۷۷,۴۲۴,۲۴۳	۱۵,۹۸۳,۶۰۴
حسابرس	۵۵,۵۴۵,۰۶۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۲۹,۰۶۰,۶۹۸	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بدهی بابت هزینه تاسیس	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۹۵,۱۶۹,۳۹۹	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۷,۳۱۷,۸۵۴	۱,۲۷۶,۴۵۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۴۸,۸۱۹,۳۵۵	۴۴,۶۷۲,۱۲۰
بدهی بابت امور صندوق	۸,۵۶۵,۲۴۶	۵,۰۴۰,۰۰۰
جمع	۳۱۸,۳۷۱,۸۵۴	۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸

۱۲- خالص دارایی ها

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۳,۵۷۶,۸۶۴,۴۸۴	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۰۰,۸۴۷,۷۸۷	۰	۰
جمع	۱۸۵,۰۰۰	۱۷۷,۴۷۷,۷۱۲,۲۷۱	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱

۱۳-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق نقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۳	۱۹۲,۷۶۸,۶۲۵	۰
		۱۹۲,۷۶۸,۶۲۵	۰

۱-۱۳ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۹۳۰,۶۷۵,۵۵۰)	(۶۹۶,۳۸۶)	۰	(۱۵,۰۷۱,۹۳۶)	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۱,۲۳۳,۰۳۳	۱۳,۰۷۳,۸۲۰,۲۱۶	(۱۲,۸۶۳,۵۲۸,۴۱۱)	(۲,۴۵۱,۲۴۴)	۰	۲۰۷,۸۴۰,۵۶۱	۰
	۱,۳۳۳,۰۳۳	۱۳,۹۹۰,۱۲۰,۲۱۶	(۱۳,۷۹۴,۲۰۳,۹۶۱)	(۳,۱۴۷,۶۳۰)	۰	۱۹۲,۷۶۸,۶۲۵	۰

۱۴- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	(۸,۴۱۲,۰۵۳,۱۲۱)	۰
		(۸,۴۱۲,۰۵۳,۱۲۱)	۰

۱-۱۴-(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴,۵۴۸,۷۵۴	۱۲۵,۶۱۳,۹۴۲,۰۳۶	(۱۳۴,۶۷۰,۳۳۲,۵۴۵)	(۹۵,۴۶۶,۵۹۶)	۰	(۹,۱۵۱,۸۵۷,۱۰۵)	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	۳,۲۸۳,۵۸۳	۳۵,۱۹۳,۴۴۲,۵۹۳	(۳۴,۴۴۷,۰۳۹,۸۳۹)	(۶,۵۹۸,۷۷۰)	۰	۷۳۹,۸۰۳,۹۸۴	۰
		۱۶۰,۸۰۷,۳۸۴,۶۲۹	(۱۶۹,۱۱۷,۳۷۲,۳۸۴)	(۱۰۲,۰۶۵,۳۶۶)	۰	(۸,۴۱۲,۰۵۳,۱۲۱)	۰

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

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵-۱	۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع		۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷

۱-۱۵- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱							سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانکی:									
کوتاه مدت-۰۲۰۳۶۴۲۶۴۷۰۰۷-آینده بانک آینده	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۶۸۵,۸۰۸	۰	۰	۵,۶۸۵,۸۰۸	۰
				۲۰	۱,۱۸۶,۰۸۵,۳۳۴	۰	۰	۱,۱۸۶,۰۸۵,۳۳۴	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع					۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۰	۰	۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷

۱۶- هزینه‌های کارمزد ارکان

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۹۱,۵۶۶,۸۰۴	۴,۵۲۴,۵۸۸
متولی صندوق	۶۱,۴۴۰,۶۳۹	۱۵,۹۸۳,۶۰۴
حسابرس	۵۵,۵۴۵,۰۶۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۰۸,۵۵۲,۵۰۶	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲

۱۷- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۶,۰۴۱,۳۹۶	۱,۲۷۶,۴۵۸
هزینه تاسیس	۴,۴۳۵,۳۵۶	۳,۵۶۷,۸۵۶
هزینه برگزاری مجامع	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۱۲۳,۶۴۴,۳۳۴	۵۱,۳۴۳,۱۲۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۲,۰۹۸,۷۱۶	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات بانکی	۲,۲۱۴,۹۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
جمع	۱۶۸,۴۳۴,۷۰۲	۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴

۱۸- هزینه‌های مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی سه ماه و سیزده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۶۵۳,۵۰۸	۰
جمع	۶۵۳,۵۰۸	۰

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده ، اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	داریک	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۲	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪

صندوق درتاریخ صورت خالص دارایی ها به غیر از مورد فوق، فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶.۸۶٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶.۸۶٪
سید رضا علوی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪
ابوالفضل شهرآبادی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪
جمع			**۳۵,۰۰۰**	**۷.۰۰٪**		**۳۵,۰۰۰**	**۷.۰۰٪**

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۱,۵۶۶,۸۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	(۹۶,۰۹۱,۳۹۲)	(۴,۵۲۴,۵۸۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۶۱,۴۴۰,۶۳۹		(۷۷,۴۲۴,۲۴۳)	(۱۵,۹۸۳,۶۰۴)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۵,۵۴۵,۰۶۳		(۵۵,۵۴۵,۰۶۳)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۸۲,۶۷۶,۹۶۷,۰۳۲		۱۶,۸۵۲,۵۰۷,۳۲۶	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	مدیر مشترک	سرمایه گذاری	۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳		۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳	۰

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۰- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶.۸۶٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶.۸۶٪
سید رضا علوی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪
ابوالفضل شهرآبادی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪
جمع			**۳۵,۰۰۰**	**۷.۰۰٪**		**۳۵,۰۰۰**	**۷.۰۰٪**

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۱,۵۶۶,۸۰۴	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	(۹۶,۰۹۱,۳۹۲)	(۴,۵۲۴,۵۸۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۶۱,۴۴۰,۶۳۹		(۷۷,۴۲۴,۲۴۳)	(۱۵,۹۸۳,۶۰۴)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۵,۵۴۵,۰۶۳		(۵۵,۵۴۵,۰۶۳)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۸۲,۶۷۶,۹۶۷,۰۳۲		۱۶,۸۵۲,۵۰۷,۳۲۶	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	مدیر مشترک	سرمایه گذاری	۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳		۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳	۰

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۳- نسبت کفایت سرمایه

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۷۸,۰۲۵	۱۱۴,۸۳۴	۱۵۸,۴۳۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۷۸,۰۲۵	۱۱۴,۸۳۴	۱۵۸,۴۳۹
جمع بدهی های جاری	۵۴۷	۵۴۷	۵۴۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۴۷	۵۴۷	۵۴۷
جمع کل تعهدات	۹,۶۷۶	۳,۲۳۰	۳۲,۳۰۳
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۲۲۳	۳,۷۷۸	۳۲,۸۵۰
نسبت جاری	**۱۷.۴۱**	**۳۰.۴۰**	
نسبت بدهی و تعهدات	**۰.۰۶**		**۰.۲۱**

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵,۱۸۶,۸۴۳,۸۲۳		۱۲۵,۵۱۸,۴۷۵,۴۴۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۸۵۶,۵۱۶	۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷	۰
جاری کارگزاران	۱,۵۳۷,۹۱۱,۸۰۷		۱۵,۳۱۴,۵۹۵,۵۱۹
موجودی نقد	۱۶۹,۶۴۷,۱۰۰	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۵۱,۲۵۶,۹۹۷	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴	۳۸,۷۰۷,۶۲۱
جمع دارایی ها	**۳۷,۱۵۲,۵۱۶,۲۴۳**	**۳۵,۲۲۱,۸۶۳,۱۱۱**	**۱۴۰,۸۷۲,۶۲۸,۵۸۰**
بـدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱۹,۵۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	۴۲,۶۹۴,۶۴۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۶۷,۵۶۸,۲۷۰	۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸	۱۱۷,۶۲۹,۶۳۷
جمع بدهی ها	**۳۸۷,۱۰۸,۲۷۰**	**۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰**	**۱۶۰,۳۲۴,۲۸۲**
خالص دارایی ها	**۳۶,۷۶۵,۴۰۷,۹۷۳**	**۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱**	**۱۴۰,۷۱۲,۳۰۴,۲۹۸**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	**۱,۰۵۰,۴۴۰**	**۹۹۶,۶۵۳**	**۹۳۸,۰۸۲**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ب-خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰۷,۸۴۰,۵۶۱	۰	(۱۵,۰۷۱,۹۳۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۳۹,۸۰۳,۹۸۴	۰	(۹,۱۵۱,۸۵۷,۱۰۵)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۹۱,۷۷۱,۱۴۲	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰
جمع درآمدها	**۲,۱۳۹,۴۱۵,۶۸۷**	**۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷**	**(۹,۱۶۶,۹۲۹,۰۴۱)**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۸,۳۷۸,۶۹۹)	(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲)	(۱۰۰,۱۷۳,۸۰۷)
سایر هزینه ها	(۱۴۷,۸۴۱,۸۴۸)	(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)	(۲۰,۵۹۲,۸۵۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱,۸۸۳,۱۹۵,۱۴۰	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	(۹,۲۸۷,۶۹۵,۷۰۲)
هزینه های مالی	(۶۵۳,۵۰۸)	۰	۰
سود (زیان) خالص	**۱,۸۸۲,۵۴۱,۶۳۲**	**(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)**	**(۹,۲۸۷,۶۹۵,۷۰۲)**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۵.۲۶٪	-۰.۳۴٪	-۷.۱۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۵.۱۲٪	-۰.۳۴٪	-۶.۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

ج-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک		صنایع پتروشیمی تخت جمشید	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	**ریال**	**تعداد واحدهای سرمایه گذاری**	**ریال**	**تعداد واحدهای سرمایه گذاری**	**ریال**
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(زیان) خالص	۰	۱,۸۸۲,۵۴۱,۶۳۲	۰	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	۰	(۹,۲۸۷,۶۹۵,۷۰۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	**۳۵,۰۰۰**	**۳۶,۷۶۵,۴۰۷,۹۷۳**	**۳۵,۰۰۰**	**۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱**	**۱۵۰,۰۰۰**	**۱۴۰,۷۱۲,۳۰۴,۲۹۸**