

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۲۲

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۵ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری مشترک، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني ميزان داريك****اظهار نظر**

۴- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي يادشده در بالا، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني ميزان داريك در تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۰، نتايج عمليات و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني ومقرراتي حسابرسي

۵- اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظائف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارك و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته است. به استثناي موارد مندرج در بندهاي زير، اين موسسه به موارد ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي باشد، برخورد ننموده است :

۵-۱- مفاد بند ۷-۱ اميدنامه و ابلاغيه ۱۲۰۲۰۰۵۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۵ در خصوص ايفاي تعهدات بازارگردان مبني بر عرضه و تقاضا به ميزان حداقل تعداد واحدهاي تعيين شده در روز، در خصوص سهام شركت هاي موضوع بازارگرداني در برخي از مقاطع دوره مالي . براي نمونه سهام شركت صنايع پتروشيمي تخت جمشيد در تاريخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ و صندوق سرمايه گذاري اعتماد داريك در تاريخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ و ۱۴۰۰/۰۵/۱۳ .

۵-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار اسامي حاضرين در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ ظرف مهلت مقرر در تارنماي صندوق و همچنين مفاد تبصره ۲ ماده مزبور در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ ظرف حداكثر يك هفته نزد سازمان توسط مدير صندوق سرمايه گذاري .

۶- موارد عدم رعايت مفاد بخشنامه ها، ابلاغيه ها و دستورالعمل ها و ساير قوانين و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زير مي باشد :

مفاد ابلاغيه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ مديريت نظارت بر كارگزاران در خصوص تسويه حساب في مابين صندوق و كارگزاران ظرف ۲ روز بعد از انجام معامله، در برخي از مقاطع دوره .

۷- به شرح مندرج در يادداشت توضيحي ۲۱ صورت هاي مالي، نسبت هاي كفايت سرمايه در تاريخ صورت خالص دارايي ها، براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات كفايت سرمايه نهادهاي مالي مصوب، ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هيات مديره سازمان بورس و اوراق بهادار، تهيه شده است. در اين خصوص نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت نسبت هاي مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهيه و تدوين گزارش مذكور باشد، جلب نشده است .

**گزارش حسابرس مستقل - ادامه****صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک**

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق و در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه تهیه شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی**علی اسلامی**

۹۵۲۲۷۱

۸۰۰۳۳۷

**۲۲ آذر ۱۴۰۰**



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

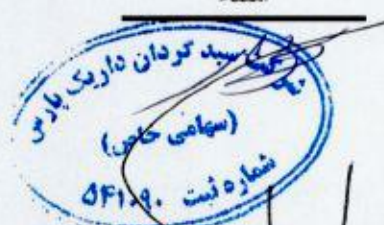
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

آدرس : بزرگراه مدرس شمال - ابتدای شهید دستگردی شرقی - پلاک ۲۰۹ - طبقه اول

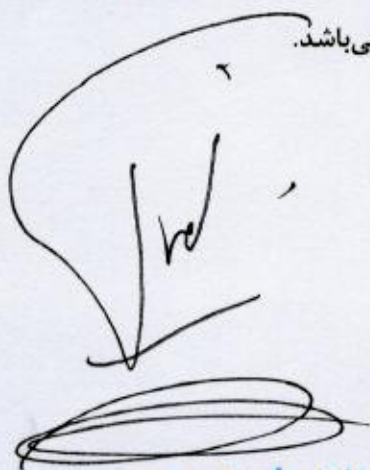
تلفن : ۲۲۹۹۱۶۴۰ و ۲۲۹۲۱۵۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۵۴,۸۹۹,۴۷۱,۳۶۰	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵۵,۹۸۹,۵۴۵	۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷
جاری کارگزاران	۷	۲۴,۳۳۵,۱۹۵,۲۳۱	۰
موجودی نقد	۸	۹۹,۱۵۷,۴۸۴	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۹	۱۹۷,۱۶۲,۱۵۰	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴
جمع دارایی ها		۳۷۹,۵۸۶,۹۷۵,۷۷۰	۳۵,۲۲۱,۸۶۳,۱۱۱
بدهی ها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۶۰۷,۲۲۱,۳۷۱	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۴۰۳,۰۰۸,۲۶۵	۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸
جمع بدهی ها		۲,۰۱۰,۲۲۹,۶۳۶	۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰
خالص دارایی ها	۱۲	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۳۷,۰۷۰	۹۹۶,۶۵۳

پیوست گزارش
شاخص انباشته

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



مسئول حسابری و خدمات مدیریت
 آرموده کاران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۳	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱	.
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع درآمدها		۴۵,۰۲۴,۵۰۴,۵۱۹	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹)	(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲)
سایر هزینه ها	۱۷	(۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱)	(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۲,۸۸۱,۸۵۷,۱۱۹	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
هزینه های مالی	۱۸	(۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰)	.
سود خالص		۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹,۴۶٪	-۰,۳۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال / دوره (۲)		۱۱,۳۴٪	-۰,۳۴٪

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۵,۰۰۰	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

پست گزارش
شخص اندیشان

نمکت سبدگردان داریک پارسی
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰
صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی
میزان داریک
شماره ثبت ۵۰۹۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 آذرماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۹۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ با شناسه ملی ۰۹۷۱۸۲۳۳۷-۱۴۰۰ 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/فرا بورس 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 می باشد.

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 می شود 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت سیدگردان داریک پارس است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب مورخ

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 فراپورسی:

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 می شود. 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 شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

پیوست گزارش
شاخص اندیشان

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

۴-۳- 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 روزانه 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (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 یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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.

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 حساب ها منعکس می شود.

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 می 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 مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل 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- 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه 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 دارایی
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۸۹.۸۴٪	۳۴۱,۰۰۱,۲۶۶,۰۶۹	۳۳۶,۶۱۶,۴۴۵,۹۰۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۳.۶۶٪	۱۳,۸۹۸,۳۰۵,۳۹۱	۱۳,۸۴۹,۱۴۲,۹۸۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰.۰۰٪	۰	۰	۹۳.۵۰٪	۳۵۴,۸۹۹,۴۷۱,۳۶۰	۳۵۰,۴۶۵,۵۸۸,۸۹۳	جمع

مهر و امضاء مدیر عامل
شخص نماینده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی متینان دار یک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۵۵,۹۸۹,۵۴۵	۶-۱
۳۴,۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	-	۶-۲
۳۴,۳۴۵,۰۶۱,۹۶۷	۵۵,۹۸۹,۵۴۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۱۴٪	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۳,۱۱۹,۸۱۰	۱۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	۱۳۹۹/۰۲/۱۷	گواهی مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲,۶۶۹,۳۴۵	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	قرض الحسنه
۰.۱۴٪	۴۹,۹۸۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۵۵,۹۸۹,۵۴۵				

بانک آینده - ۰۳۰۳۶۲۶۲۶۷۰۰۷
بانک آینده - ۰۳۰۳۹۹۲۳۳۶۰۰۴

جمع

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشت سود	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۸.۶۵٪	۳۴,۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰.۰۰٪	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۰۰/۱۲/۱۷
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴
۹۸.۶۵٪	۳۴,۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰.۰۰٪	-	-	-			

بانک آینده
لوری گواهی سپرده سرمایه گذاری بلندمدت

جمع

شخص اندیشان
پوست کز ارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
نهایت نگر	۰	۹۲۴,۶۴۴,۷۲۰,۲۳۳	۹۰۰,۳۰۹,۵۲۵,۰۰۲	۲۴,۳۳۵,۱۹۵,۲۳۱
جمع	۰	۹۲۴,۶۴۴,۷۲۰,۲۳۳	۹۰۰,۳۰۹,۵۲۵,۰۰۲	۲۴,۳۳۵,۱۹۵,۲۳۱

۸- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری ۱-۳۴۶۹۴۲۴-۸۰۹-۴۰ بانک سامان	۳۱,۱۲۷,۴۸۴	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۱۰۰۸۵۵۳۷۹۰۰۳ بانک آینده	۶۸,۰۳۰,۰۰۰	۰
جمع	۹۹,۱۵۷,۴۸۴	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس ۴۸,۹۳۲,۱۴۴	۰	(۸,۸۷۰,۷۱۲)	۴۰,۰۶۱,۴۳۲
مخارج عضویت در کانون ها ۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۵۰۶,۰۳۵)	۱۱۰,۴۹۳,۹۶۵
مخارج نرم افزار ۵۴,۳۶۹,۰۰۰	۴۲,۶۹۴,۶۴۵	(۵۰,۴۵۶,۸۹۲)	۴۶,۶۰۶,۷۵۳
جمع ۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴	۲۴۲,۶۹۴,۶۴۵	(۱۴۸,۸۳۳,۶۳۹)	۱۹۷,۱۶۲,۱۵۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۵۲۴,۵۸۸	۱,۱۶۵,۵۱۸,۴۲۲	
۱۵,۹۸۳,۶۰۴	۲۸۵,۰۲۱,۵۸۶	متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۸۱,۳۶۳	حسابرس
۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	۱,۶۰۷,۲۲۱,۳۷۱	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بدهی بابت هزینه تانسیس
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۴۹,۱۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۲۷۶,۴۵۸	۳۹,۱۵۰,۲۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۴,۶۷۲,۱۲۰	۲۰۸,۲۹۴,۴۰۱	بدهی بابت امور صندوق
۵,۰۴۰,۰۰۰	۸,۰۱۴,۴۲۴	جمع
۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸	۴۰۳,۰۰۸,۲۶۵	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰	۳۹,۷۹۷,۴۶۵,۲۶۹	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۰	۰	۳۳۷,۷۷۹,۲۸۰,۸۶۵	۲۹۷,۰۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴	۳۳۲,۰۶۱	جمع

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان دار یک
گزارش مالی میان دوره ای
بالاشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		
۰	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	۱۴-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۰	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷		

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

سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				نام سهام	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۰	۴۹,۰۶۲,۳۰۶	۰	(۳,۶۰۶,۴۰۳)	(۱۳,۸۴۹,۱۴۲,۹۸۶)	۱۳,۹۰۰,۸۱۱,۶۹۴	۱,۳۰۶,۹۸۲	صندوق س. اعتماد دار یک-د
۰	۴,۳۸۴,۸۲۰,۱۶۱	۰	(۲۵۹,۳۵۸,۰۷۴)	(۳۳۶,۶۱۶,۴۵۹,۰۰۹)	۳۴۱,۲۶۰,۶۲۴,۱۴۴	۲۷,۳۰۹,۵۸۹	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۰	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	۰	(۳,۶۱,۹۶۴,۴۷۶)	(۳۵۰,۴۶۵,۵۸۸,۸۹۵)	۳۵۵,۱۶۱,۴۳۵,۸۳۸		

پوست گزارش
شخص انبیرشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان دار یک

تغییرات مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۲,۵۳۹,۷۵۸,۱۷۱	۱۵-۱
۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۲,۵۳۹,۷۵۸,۱۷۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
		جمع

۱۵-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه توزیع سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۵,۸۵۹,۷۸۸	۰	۰	۵,۸۵۹,۷۸۸	۱۰			۱۳۹۹/۱۲/۱۷
۰	۱,۳۳۷,۸۱۲,۰۴۹	(۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵)	۰	۱,۵۶۶,۸۵۴,۱۲۴	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۴	۱۴۰۰/۰۵/۳۴
۳۳۵,۰۸۱,۹۶۷	۱,۱۸۵,۰۸۵,۳۳۴	۰	۰	۱,۱۸۵,۰۸۵,۳۳۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۷/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷
۳۳۵,۰۸۱,۹۶۷	۲,۵۳۹,۷۵۸,۱۷۱	(۳۴۹,۰۴۱,۰۹۵)	۰	۲,۱۹۰,۷۱۷,۰۷۶				جمع

سپرده بانکی:

کودک مدت-۲۰۲۶۴۳۶۷۰۰۷-آینده

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلندمدت

بانک آینده

سپهر گسترش
ساخت و ساز

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

۱۶- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱,۲۴۷,۹۲۸,۵۴۶	۴,۵۲۴,۵۸۸
متولی صندوق	۳۳۸,۷۱۹,۸۰۰	۱۵,۹۸۳,۶۰۴
حسابرس	۱۵۶,۶۸۱,۳۶۳	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۳۷,۸۷۳,۷۸۳	۱,۲۷۶,۴۵۸
هزینه تأسیس	۸,۸۷۰,۷۱۲	۳,۵۶۷,۸۵۶
هزینه برگزاری مجامع	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار	۲۵۸,۷۵۱,۲۹۳	۵۱,۳۴۳,۱۲۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۸۹,۵۰۶,۰۳۵	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات بانکی	۴,۳۱۵,۸۶۸	۱,۵۲۰,۰۰۰
جمع	۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱	۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴

پوست گزارش
شخص انزلیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- هزینه های مالی

سال مالی سه ماه و سیزده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
۰	۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰	جمع

۱۹- تعدیلات

سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۰	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴	جمع

پیوست گزارش
شخص اندیشان

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

۲۰- 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 در تاریخ صورت خالص دارایی ها به غیر از مورد فوق، فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.

مهر و امضاء گزارش
 شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۱- نسبت کفایت سرمایه

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۷۹,۵۸۷	۲۴۵,۵۰۰	۳۳۹,۱۳۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۷۹,۵۸۷	۲۴۵,۵۰۰	۳۳۹,۱۳۱
جمع بدهی های جاری	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰
جمع کل تعهدات	۱۲,۰۰۷	۴,۲۷۶	۴۲,۷۵۷
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴,۰۱۷	۶,۲۸۶	۴۴,۷۶۷
نسبت جاری	۲۷.۰۸	۳۹.۰۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴		۰.۱۳

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میوان داریک
گزارش مالی سالان دوره ای
لایحه‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک		
۶۸۶٪	۳۴,۳۰۰	۶۸۶٪	۳۴,۳۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگرفان داریک پارس
۰۰.۷٪	۳۵۰	۰۰.۷٪	۳۵۰	موسس صندوق	سید رضا علوی
۰۰.۷٪	۳۵۰	۰۰.۷٪	۳۵۰	موسس صندوق	ابوالفضل شهرآبادی
۷۰.۰٪	۳۵,۰۰۰	۷۰.۰٪	۳۵,۰۰۰	جمع	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۴,۵۲۴,۵۸۸)	(۱,۱۶۵,۵۱۸,۳۳۲)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۳۲۷,۹۲۸,۵۴۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگرفان داریک پارس
(۱۵,۹۸۳,۶۰۴)	(۳۸۵,۰۲۱,۵۸۶)		۳۳۸,۷۱۹,۸۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آژوده کاران
(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۶,۶۸۱,۳۵۲)		۱۵۶,۶۸۱,۳۶۳	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
۰	۲۴,۳۳۵,۱۹۵,۳۳۱		۱,۸۲۴,۹۵۴,۳۴۵,۳۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری نیابت نگر
۰	۱۳,۸۹۸,۳۰۵,۳۹۱		۱۳,۸۹۸,۳۰۵,۳۹۱	سرمایه گذاری	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک

۲۴- رویدادهایی بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتمام یافته و مستلزم تبدیل التام صورت‌های مالی و با الحاق در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
ریال	ریال	ریال
۳۴۱,۰۰۱,۳۶۶,۰۶۹	۰	۱۳,۸۹۸,۲۰۵,۲۹۱
۴۹,۴۶۹,۰۴۹	۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷	۶۵۲۰,۴۹۶
۵۱,۰۶۰,۱۶۱	۰	۲۴,۲۸۴,۱۳۵,۰۷۰
۷۷,۱۷۵,۷۶۸	۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۱,۷۱۶
۲۳,۲۵۷,۹۰۳	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴	۱۷۳,۹۰۴,۳۴۷
۳۴۱,۲۰۲,۳۲۸,۹۵۰	۳۵,۲۳۱,۸۶۳,۱۱۱	۳۸,۳۸۴,۷۴۶,۸۲۰
۱,۴۷۳,۱۹۶,۶۴۸	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	۱۳۴,۰۲۴,۷۳۳
۱۳۹,۷۰۳,۳۴۱	۲۰۹,۳۸۸,۵۷۸	۲۶۳,۳۰۴,۹۲۴
۱,۶۱۲,۸۹۹,۹۸۹	۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰	۳۹۷,۳۲۹,۶۴۷
۳۳۹,۵۸۹,۳۲۸,۹۶۱	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۷,۹۸۷,۴۱۷,۱۷۳
۱,۱۴۳,۱۶۴	۹۹۶,۶۵۳	۱,۰۸۵,۳۵۵

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
 جاری کارگزاران
 موجودی نقد
 سایر دارایی ها
جمع دارایی ها

بدهی ها:
 بدهی به ارکان صندوق
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
ریال	ریال	
۳۵,۷۲۷,۸۹۱,۶۹۵	۰	۲,۳۳۲,۹۷۲,۱۸۶
۴,۳۸۴,۸۲۰,۱۶۱	۰	۴۹,۰۶۲,۳۰۶
۱,۳۳۷,۸۱۳,۰۴۹	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۱,۱۹۱,۹۴۵,۱۳۲
۴۱,۴۵۰,۵۲۴,۹۰۵	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۳,۵۷۳,۹۷۹,۶۱۴
(۱,۵۵۵,۸۰۲,۶۸۸)	(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۳)	(۱۸۷,۵۳۷,۰۳۱)
(۱۱۸,۰۶۹,۴۳۸)	(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)	(۲۸۱,۲۴۸,۲۵۳)
۳۹,۷۷۶,۶۵۲,۷۷۹	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	۳,۱۰۵,۲۰۴,۳۴۰
(۱۸۷,۱۹۰,۸۴۲)	۰	(۶۵۳,۵۰۸)
۳۹,۵۸۹,۴۶۱,۹۳۷	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	۳,۱۰۴,۵۵۰,۸۳۲
۱۳.۷۴%	-۰.۳۴%	۸.۴۸%
۱۱.۶۹%	-۰.۳۴%	۸.۱۷%

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

پوست گزارش
شخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
گزارش مالی میان دوره ای
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

ج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید		صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰
۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰
۳۹,۵۸۹,۴۶۱,۹۳۷	۰	(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	۰	۳,۱۰۴,۵۵۰,۸۳۲	۰
۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۹,۵۸۹,۳۲۸,۹۶۱	۲۹۷,۰۶۱	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰	۳۷,۹۸۷,۴۱۷,۱۷۳	۳۵,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

مهر استعلام
مختص انبوه سازی