

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

به انضمام

صورت‌های مالی

میان‌دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۱ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۱)
به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

سایر الزامات گزارشگری

- (۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:
- (۵-۱) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار فهرست اسامی حاضرین در جلسه مجمع صندوق ظرف مهلت مقرر در تارنمای صندوق.
- (۵-۲) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص عدم فزونی میزان بدهی صندوق به میزان حداکثر ۵۰ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
- (۵-۳) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی برای خرید و فروش روزانه اوراق بهادار در برخی از مقاطع دوره مورد گزارش.
- (۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.
- (۵-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر ظرف مهلت مقرر.
- (۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
- (۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۵، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
- (۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی

محمد محمودی

۱۴۸۰۰۶۶۱

۱۴۹۵۲۲۴۳





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

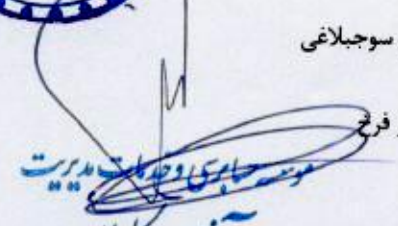
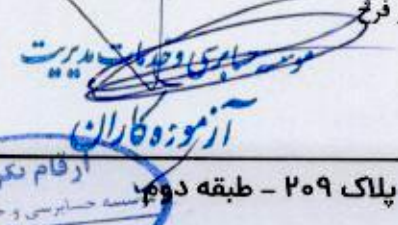
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی میان دوره ای و سایر اطلاعات

این صورت های مالی میان دوره ای 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 گزارش مالی برای ارایه 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 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 ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۰۷۰,۴۶۷,۹۰۲,۶۱۶	۷۸۵,۲۵۷,۲۶۳,۹۱۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۸۹۶,۶۷۵	۱,۲۸۴,۹۷۵
حساب‌های دریافتی	۷	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴
سایر حساب‌های دریافتی	۸	.	۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰
موجودی نقد	۹	۲۸,۹۵۴,۸۱۶,۵۸۰	۶۳۴,۰۵۰,۵۱۴
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴۰۵,۳۳۹,۱۷۹	۳۱,۵۲۴,۵۶۴
جاری کارگزاران	۱۱	۲,۳۸۰,۷۷۲,۶۵۱	۴,۱۴۰,۵۰۲,۳۴۳
جمع دارایی‌ها		۱,۱۰۲,۵۲۲,۷۴۰,۹۲۹	۸۱۹,۳۲۰,۴۷۳,۸۲۳
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۷۱۱,۵۷۳,۸۷۱,۳۶۶	۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۴۹۷,۸۸۷,۹۴۵	۴,۵۸۱,۸۱۴,۳۷۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۹۶۶,۵۲۵,۵۵۰	۵۱۸,۶۲۲,۷۰۹
جمع بدهی‌ها		۷۱۹,۰۳۸,۲۸۴,۸۶۱	۳۸۰,۸۹۹,۲۷۹,۴۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۳۸۳,۴۸۴,۴۵۶,۰۶۸	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال		۷۴۹,۹۶۶	۹۷۱,۹۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی میزان داریک
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶,۸۹۷,۰۹۶,۰۸۳	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱
سود(زیان) ناشی از تعدیل نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۰۴,۷۶۵,۸۷۸,۸۷۵)	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷
سود سهام	۱۷	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۵۱,۷۰۰	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱
سایر درآمدها	۱۹	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	.
جمع درآمدها		(۷۵,۱۰۳,۳۵۸,۶۵۸)	۴۵,۰۲۴,۵۰۴,۵۱۹
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵,۰۶۵,۸۰۸,۵۹۵)	(۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴,۷۷۳,۳۰۴,۷۲۹)	(۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱)
جمع هزینه‌ها		(۹,۸۳۹,۱۱۳,۳۲۴)	(۲,۱۴۲,۶۴۷,۴۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۸۴,۹۴۲,۴۷۱,۹۸۳)	۴۲,۸۸۱,۸۵۷,۱۱۹
هزینه‌های مالی	۲۲	(۴۰,۸۹۳,۳۵۷,۶۳۳)	(۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰)
سود (زیان) خالص		(۱۲۵,۸۳۵,۸۲۹,۶۱۵)	۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۲۷.۱۱٪	۱۹.۴۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		-۳۲.۷۹٪	۱۱.۳۴٪

صورت گردش خالص دارایی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۴۵۱,۰۷۳	۲۴۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
۶۰,۲۶۳	۶۰,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۲۵,۸۳۵,۸۲۹,۶۱۵)	.	۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹
.	۱۰,۶۲۶,۰۹۱,۳۱۹	.	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴
۵۱۱,۳۳۶	۳۸۴,۴۸۴,۴۵۶,۰۶۸	۳۳۲,۰۶۱	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود(زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی - بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

لرغام نکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

آموزه کاران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۲ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه 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 در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۱۸۲۳۷ تحت شماره ۵۰۹۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس 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، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری و حدنصاب سرمایه‌گذاری 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 یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه 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. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران، محله حسن آباد -زرگنده، خیابان مرو، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۰۹ طبقه اول واحد غربی واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان داریک پارس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.mizandanic.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و براساس ماده ۳۰ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، یک حق رای به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	۹۸٪	۳۴,۳۰۰	شرکت سیدگردان داریک پارس
۱٪	۳۵۰	۱٪	۳۵۰	سیدرضا علوی
۱٪	۳۵۰	۱٪	۳۵۰	ابوالفضل شهرآبادی
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	جمع

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق: سیدگردان داریک پارس که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۳ به شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، محله حسن آباد-زرگنده، خیابان مرو، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحید دستگردی، پلاک ۲۰۹ طبقه اول واحد غربی

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش پرچم، پلاک ۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) 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 / فرابورسی:

سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

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

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

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 سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی وبصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

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. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه 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 دو 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 ۱.۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۲۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه ، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
هزینه های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها (بدون احتساب ارزش افزوده)	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب دو آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه، که مشمول ۲۵٪ تخفیف می باشد. به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال محاسبه میگردد. اگر ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق از صفر تا ۳۰.۰۰۰ میلیارد باشد ضریب سالانه (۰.۰۰۰۲۵) ، از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ با ضریب سالانه (۰.۰۰۰۱۵) و بالای ۵۰.۰۰۰ ضریب سالانه (۰.۰۰۰۰۵) به عنوان هزینه متغیر محاسبه می گردد. در صندوقهای Multi NAV ، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه میشود، اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد، این تخفیف برای هر نماد برقرار است. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، غیر از صندوق های اختصاصی بازارگردانی ، در سایر انواع صندوق ها هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می شود. ولی برای هر نماد ، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می شود ، و ۶۰۰ میلیارد ریال اول ، در این محاسبه لحاظ نمی گردد. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۱۴ میلیارد می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه، صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸-۴- تعهدات

صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، به موجب مفاد بند ۷، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده، اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	داریک	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	فراز	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت تولیدی مهرام	غمه‌را	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳٪
شرکت سرمایه‌گذاری ملت	وملت	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت ایرانیت	سایرا	۳,۷۵۰	۷۵,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۶۹۵,۴۷۰,۲۰۷,۱۸۴	۷۱۲,۸۷۶,۴۸۱,۲۶۶	۶۴/۶۶٪	۴۰۲,۷۶۵,۰۲۲,۵۷۴	۴۱۲,۳۶۸,۱۴۹,۸۷۸	۵۰/۳۳٪
محصولات شیمیایی	۴۳۹,۲۷۰,۱۱۵,۲۰۲	۲۸۰,۱۰۵,۴۶۲,۴۳۶	۲۵/۴۱٪	۳۷۵,۸۷۹,۲۸۳,۵۴۱	۳۲۷,۶۹۷,۵۶۷,۹۷۶	۴۰/۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۷,۸۷۸,۹۷۴,۱۰۷	۳۱,۱۰۸,۹۴۹,۲۱۶	۲/۸۲٪	۱۲,۴۴۱,۲۸۶,۰۸۳	۱۱,۵۳۴,۹۶۶,۲۳۷	۱/۴۱٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۵۸۲,۷۸۷,۸۷۹	۸,۲۳۹,۰۹۶,۹۶۳	۰/۷۵٪	۱۴,۵۴۷,۸۵۲,۸۹۴	۱۲,۳۳۶,۸۱۲,۳۱۹	۱/۵۱٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۲,۱۷۹,۵۷۶,۵۶۱	۲۸,۱۴۷,۹۱۲,۷۳۵	۳/۴۶٪	۲۴,۵۲۳,۷۰۱,۱۸۶	۲۱,۳۱۹,۷۶۷,۵۰۳	۲/۶۰٪
جمع	۱,۲۲۳,۳۸۱,۶۶۰,۹۳۳	۱,۰۷۰,۴۶۷,۹۰۲,۶۱۶	۹۷/۰۹٪	۸۳۰,۱۵۷,۱۴۶,۲۷۸	۷۸۵,۲۵۷,۲۶۲,۹۱۳	۹۵/۸۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱,۸۹۶,۶۷۵	۱,۲۸۴,۹۷۵
	۱,۸۹۶,۶۷۵	۱,۲۸۴,۹۷۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

جمع

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده ۰۲۰۳۶۴۲۶۴۷۰۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	-	۱۰٪	۹۱۶,۶۷۵	۰/۰۰۰۱٪	۱,۲۸۴,۹۷۵	۰/۰۰۰۳٪
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰۰-۷۰۷۰۷۴۷۴۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	-	۱۰٪	۹۸۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱٪	۰	۰/۰۰۰۰٪
				۱,۸۹۶,۶۷۵	۰/۰۰۰۳٪	۱,۲۸۴,۹۷۵	۰/۰۰۰۳٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	(۱۹,۴۴۷,۴۰۰)	۲۵٪	۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	(۱۹,۴۴۷,۴۰۰)		۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸	جمع

۷-۱ سود سهام فوق بابت ۳,۲۴۹,۶۱۴ سهم تولیدی مه‌رام می باشد.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۵,۲۶۹,۳۹۰	.	شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک
۳,۴۸۷,۰۰۰,۵۳۰	.	شناسایی درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک
۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰	.	جمع

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۴,۱۵۰,۷۷۹	۲۸,۸۸۹,۰۰۶,۸۴۵	حساب جاری ۱-۲۴۶۹۴۲۴-۸۰۹-۴۰۰ بانک سامان
۶۷,۰۳۰,۰۰۰	۶۶,۷۸۰,۰۰۰	حساب جاری ۰۱۰۰۸۵۵۳۷۹۰۰۳ بانک آینده
۲,۸۶۹,۷۳۵	۲,۰۲۹,۷۳۵	حساب قرض الحسنه ۰۳۰۲۹۹۲۳۳۶۰۰۴-بانک آینده
۶۳۴,۰۵۰,۵۱۴	۲۸,۹۵۴,۸۱۶,۵۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی‌ها

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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و ظرف مدت یک سال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	.	۸,۸۷۰,۷۱۲	۲۲,۶۵۳,۸۵۲
.	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۳۱۴,۶۷۳	۳۸۲,۶۸۵,۳۲۷
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۱۸۵,۳۸۵	۴۰۵,۳۳۹,۱۷۹
مخارج تاسیس			
مخارج آبونمان نرم افزار			
جمع			

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سامان	(۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷)	۱,۴۶۴,۶۹۲,۵۷۶,۲۳۱	(۱,۷۹۸,۰۸۶,۸۳۱,۷۷۷)	(۷۰۹,۱۹۳,۰۹۷,۹۲۳)
نهایت نگر	۴,۱۴۰,۵۰۲,۳۴۳	۶۱۲,۴۴۵,۶۶۶,۴۶۸	(۶۱۶,۵۸۶,۱۶۹,۶۰۳)	(۷۹۲)
جمع	(۳۷۱,۶۵۸,۳۴۰,۰۳۴)	۲,۰۷۷,۱۳۸,۲۴۲,۶۹۹	(۲,۴۱۴,۶۷۳,۰۰۱,۳۸۰)	(۷۰۹,۱۹۳,۰۹۸,۷۱۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۷۹,۱۴۵,۵۰۹	۳,۹۹۴,۵۱۵,۷۱۰	مدیر صندوق
۴۳۰,۱۷۰,۶۶۹	۱,۱۴۰,۰۳۴,۴۱۱	متولی
۲۷۲,۴۹۸,۱۹۵	۳۶۳,۳۳۷,۸۲۴	حسابرس
۴,۵۸۱,۸۱۴,۳۷۳	۵,۴۹۷,۸۸۷,۹۴۵	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه تأسیس
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۱۱۲,۵۲۸,۷۰۹	۹۸۱,۰۰۰,۱۰۰	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱۱,۲۴۷,۵۱۲	۱۹۱,۸۵۷,۵۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۵,۳۲۶,۴۹۵	۷۳۵,۱۶۷,۸۸۰	نرم افزار
۱۷۱,۰۲۰,۱۹۳	.	بدهی بابت امور صندوق
۵۱۸,۶۲۲,۷۰۹	۱,۹۶۶,۵۲۵,۵۵۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۴۰۴,۴۰۲,۸۸۲,۹۰۹	۳۵۷,۲۳۵,۶۵۶,۹۱۸	۴۷۶,۳۳۶
۳۴,۰۱۸,۳۱۱,۴۵۵	۲۶,۲۴۸,۷۹۹,۱۵۰	۳۵,۰۰۰
۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۳۸۳,۴۸۴,۴۵۶,۰۶۸	۵۱۱,۳۳۶
		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۶,۸۹۷,۰۹۶,۰۸۳	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۶,۸۹۷,۰۹۶,۰۸۳	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله اعتماد داریک	۴۷,۶۶۲,۲۹۳	۶۱۱,۱۹۵,۷۱۰,۶۴۹	(۶۰۸,۱۳۷,۶۲۹,۷۱۴)	(۱۶,۰۴۷,۴۴۴)	.	۳,۰۴۲,۰۳۳,۴۹۱	۲,۳۳۲,۹۷۲,۱۸۶
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله فراز داریک	۴۹,۵۱۸,۷۲۱	۷۳۷,۷۷۲,۷۶۵,۷۴۶	(۷۲۳,۱۸۷,۶۵۶,۱۷۶)	(۱۵۶,۷۱۰,۴۵۲)	.	۱۴,۴۲۸,۳۹۹,۱۱۸	.
تولیدی مهرام	۸,۵۴۷,۷۹۳	۱۰۵,۶۰۷,۸۴۲,۳۱۰	(۹۹,۲۱۴,۱۷۵,۱۸۵)	(۸۰,۲۶۰,۹۳۱)	.	۶,۳۱۳,۴۰۶,۱۹۴	.
ایرانیت	۱,۹۳۴,۲۶۶	۶۰,۵۴۸,۲۳۱,۶۵۰	(۵۶,۹۳۹,۶۳۸,۹۵۱)	(۴۶,۰۱۵,۴۱۵)	.	۳,۵۶۲,۵۷۷,۲۸۴	.
سرمایه گذاری ملت	۱۹,۴۹۱,۷۸۲	۴۱,۸۰۸,۴۳۴,۷۰۶	(۴۲,۲۲۵,۹۸۱,۶۳۰)	(۳۱,۷۷۳,۰۸۰)	.	(۴۴۹,۳۲۰,۰۰۴)	.
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	.	.	.	.	.	.	۳۵,۷۲۷,۸۹۱,۶۹۵
	۱۲۷,۱۵۴,۸۵۵	۱,۵۵۶,۹۳۲,۹۸۵,۰۶۱	(۱,۵۲۹,۷۰۵,۰۸۱,۶۵۶)	(۳۳۰,۸۰۷,۳۲۲)	.	۲۶,۸۹۷,۰۹۶,۰۸۳	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) ناشی از تعدیل نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۰۴,۷۶۵,۸۷۸,۸۷۵)	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷
	(۱۰۴,۷۶۵,۸۷۸,۸۷۵)	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از تعدیل نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کامزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی نخت جمشید	۳۵,۴۸۳,۳۵۵	۲۸۰,۳۱۸,۵۰۴,۵۰۰	(۳۹۱,۰۸۸,۳۹۹,۶۳۷)	(۳۱۳,۰۴۲,۰۶۴)	۰	(۱۱۰,۹۸۲,۹۳۷,۲۰۱)	۴,۳۸۴,۸۲۰,۱۶۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله اعتماد داریک	۱۸,۸۷۱,۷۱۰	۲۵۳,۹۵۶,۰۱۴,۷۰۰	(۲۴۹,۱۵۶,۸۸۱,۴۸۸)	(۹,۵۲۳,۳۷۳)	۰	۴,۷۹۰,۱۹۶,۶۰۹	۴۹,۰۶۲,۳۰۶
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله فراز داریک	۲۹,۵۳۹,۶۵۱	۴۵۹,۰۳۸,۴۲۴,۷۹۵	(۴۴۶,۳۴۷,۱۶۱,۸۱۹)	(۱۰۹,۰۲۱,۶۲۶)	۰	۱۲,۵۸۲,۲۴۱,۳۵۰	۰
تولیدی مهرام	۳,۱۱۳,۳۶۱	۳۱,۱۳۲,۶۱۰,۰۰۰	(۳۷,۸۷۸,۹۷۴,۱۰۷)	(۲۳,۶۶۰,۷۸۴)	۰	(۶,۷۷۰,۰۲۴,۸۹۱)	۰
ایرانیت	۱,۳۸۳,۳۲۲	۳۸,۱۷۶,۹۲۷,۳۰۰	(۴۲,۱۷۹,۵۷۶,۵۶۱)	(۲۹,۰۱۴,۴۶۵)	۰	(۴,۰۳۱,۶۶۳,۸۲۶)	۰
سرمایه‌گذاری ملت	۴,۲۶۴,۸۱۴	۸,۳۳۵,۳۵۵,۸۳۴	(۸,۵۸۲,۷۸۷,۸۷۹)	(۶,۲۵۸,۸۷۱)	۰	(۳۵۳,۶۹۰,۹۱۶)	۰
	۱,۰۷۰,۸۵۸,۴۲۳,۷۹۹	(۱,۱۷۵,۲۳۳,۷۸۱,۴۹۱)	(۳۹۰,۵۲۱,۱۸۳)	(۱۰۴,۷۶۵,۸۷۸,۸۷۵)	۰	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
شرکت تولیدی مهرام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۳,۳۴۹,۶۱۴	۱۰۲ ریال	۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸ ریال	(۱۹,۴۴۷,۴۰۰) ریال	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸ ریال	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸ ریال	۰ ریال	۰ ریال
جمع					۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸	(۱۹,۴۴۷,۴۰۰)	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱,۷۰۰	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱
جمع	۵۱,۷۰۰	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱

۱۸-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سپرده	هزینه برگشت سود	خالص سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۱۷	-	-	۱۰٪	۵۱,۷۰۰	۰	۰	۵۱,۷۰۰	۵,۸۵۹,۷۸۸
جمع				۵۱,۷۰۰	۰	۰	۵۱,۷۰۰	۵,۸۵۹,۷۸۸
۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۰	۱۹٪	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۸۱۳,۰۴۹
۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۱۸۶,۰۸۵,۳۳۴
جمع				۰	۰	۰	۰	۲,۵۲۳,۸۹۸,۳۸۳
جمع کل				۵۱,۷۰۰	۰	۰	۵۱,۷۰۰	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱

سپرده بانکی:

کوتاه مدت - ۰۷-۰۲۰۳۶۴۲۶۴۷۰۰۷-آینده

گواهی سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلندمدت ۱۴۰۰۰۵۳۴

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری بلندمدت ۱۴۰۰۱۲۱۷

۱۹- سایر درآمدها

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمدها- برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	۰
جمع	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	۰



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۷,۹۲۸,۵۴۶	۳,۹۹۲,۶۰۷,۰۲۹	مدیر صندوق
۳۳۸,۷۱۹,۸۰۰	۷۰۹,۸۶۳,۷۴۲	متولی صندوق
۱۵۶,۶۸۱,۳۶۳	۳۶۳,۳۳۷,۸۲۴	حسابرس صندوق
۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹	۵,۰۶۵,۸۰۸,۵۹۵	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱	
ریال	ریال	
.	۳,۳۴۷,۵۴۶,۴۰۶	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک
۸,۸۷۰,۷۱۲	۸,۸۷۰,۷۱۲	هزینه تاسیس
۸۹,۵۰۶,۰۳۵	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۵۸,۷۵۱,۲۹۳	۱,۳۳۳,۴۸۲,۵۵۳	هزینه نرم افزار
۴,۳۱۵,۸۶۸	۲,۷۹۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷,۸۷۳,۷۸۳	۸۰,۶۱۰,۰۵۸	هزینه تصفیه
۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱	۴,۷۷۳,۳۰۴,۷۲۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- هزینه های مالی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۲-۱	۴۰,۵۲۳,۵۵۵,۰۰۴	.
۲۲-۱	۳۶۹,۸۰۲,۶۲۹	۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰
جمع	۴۰,۸۹۳,۳۵۷,۶۳۳	۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰

۲۲-۱ هزینه فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری می باشد.

۲۳- تعدیلات

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	
جمع	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴
	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹	۲,۹۳۸,۸۶۷,۰۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- 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 مطابق مفاد بند ۷ امیدنامه 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	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	فراز	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت تولیدی مهرام	غمهرا	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۳٪
شرکت سرمایه گذاری ملت	وملت	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
شرکت ایرانیت	سایرا	۳,۷۵۰	۷۵,۰۰۰	۱٪

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به غیر از موارد فوق ، فاقد هر گونه بدهی احتمالی با اهمیتی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- نسبت کفایت سرمایه

بر اساس بند ۳ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۱۰۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱,۱۰۲,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۷۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۷۱۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۷,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات	۳۵,۹۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۵۵,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
نسبت جاری	۱/۴۶	۱/۱۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۶۸		۰/۸۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۶.۷۱٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۷.۶۰٪
شرکت سیدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	عادی	۵۰۰	۰.۱۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱۱٪
سیدرضا علوی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۸٪
ابوالفضل شهرآبادی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۰۸٪
صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	مدیر مشترک	عادی	۵۰۰	۰.۱۰٪	عادی	۵۰۰	۰.۱۱٪
جمع			۳۶,۰۰۰	۷.۰۵٪	-	۳۶,۰۰۰	۷.۹۸٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت سیدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۹۹۲,۶۰۷,۰۲۹	(۳,۹۹۴,۵۱۵,۷۱۰)	(۳,۸۷۹,۱۴۵,۵۰۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۷۰۹,۸۶۳,۷۴۲	(۱,۱۴۰,۰۳۴,۴۱۱)	(۴۳۰,۱۷۰,۶۶۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	-	-	(۲۷۲,۴۹۸,۱۹۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۶۳,۳۳۷,۸۲۴	(۳۶۳,۳۳۷,۸۲۴)	-
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۲۲۹,۰۳۱,۸۳۶,۰۷۱	(۷۹۲)	۴,۱۴۰,۵۰۲,۳۴۳
کارگزاری بانک سامان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۲۶۲,۷۷۹,۴۰۸,۰۰۸	(۷۰۹,۱۹۳,۰۹۷,۹۲۲)	(۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷)
صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۱,۹۳۲,۸۴۸,۸۷۸,۹۰۱	-	-
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۱,۴۷۹,۹۹۸,۶۱۶,۱۴۷	-	-

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است *



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	دارایی‌ها :
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۰.۰۶۵.۷۱۷.۸۵۴	۹۹۲.۹۸۱.۹۴۳.۷۰۲	۳۹۴.۴۹۷.۰۲۹.۶۳۴	۴۵۸.۹۲۹.۴۰۳.۱۶۹	۳۲۷.۶۹۷.۵۶۷.۹۷۶	۲۸۰.۱۰۵.۴۶۲.۴۳۶	۱۷.۸۷۱.۱۲۰.۲۴۴	۲۵۳.۹۴۷.۰۷۸.۰۹۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱.۲۸۴.۹۷۵	۱.۳۹۸.۶۷۵	.	۱۵۶.۰۰۰	.	۱۶۶.۰۰۰	۱.۲۸۴.۹۷۵	۱.۰۷۶.۶۷۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۹.۲۵۵.۸۴۷.۵۱۴	.	۳.۴۸۷.۰۰۰.۵۳۰	.	۲۵.۴۰۳.۵۷۷.۵۹۴	.	۳۶۵.۲۶۹.۳۹۰	.	حساب‌های دریافتی
۳۲.۹۷۳.۸۶۲.۰۷۰	.	.	.	۴.۴۲۵.۱۸۰.۹۰۴	.	۲۸.۵۴۸.۶۸۱.۱۶۶	.	جاری کارگزاران
۶۳۴.۰۵۰.۵۱۴	۲۸.۵۴۶.۳۷۷.۵۸۴	۱۴۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰.۹۹۳.۲۰۲	۲۳۱.۹۷۳.۰۵۸	۲۸.۲۲۱.۲۲۴.۸۶۸	۲۵۵.۰۷۷.۴۵۶	۱۸۴.۱۵۹.۵۱۴	موجودی نقد
۳۱.۵۲۴.۵۶۴	۲۰.۹۵۹۴.۴۹۶	.	۶۲.۳۱۳.۵۴۸	.	۶۲.۳۱۳.۵۴۸	۳۱.۵۲۴.۵۶۴	۸۴.۹۶۷.۴۰۰	سایر دارایی‌ها
۸۰۲.۹۶۲.۳۸۷.۴۹۱	۱.۰۲۱.۷۳۹.۳۱۴.۴۵۷	۳۹۸.۱۳۱.۰۳۰.۱۶۴	۴۵۹.۱۳۲.۸۶۵.۹۱۹	۳۵۷.۷۵۸.۲۹۹.۵۳۲	۳۰۸.۳۸۹.۱۶۶.۸۵۲	۴۷.۰۷۲.۹۵۷.۷۹۵	۲۵۴.۳۱۷.۲۸۱.۶۸۶	جمع دارایی‌ها
۴۲۰.۲۱۰.۹۶۰.۱۰۸	۷۱۰.۵۲۹.۶۴۰.۷۳۷	۳۹۵.۸۱۲.۹۶۰.۱۰۸	۴۶۳.۱۸۶.۸۲۰.۴۳۲	.	۱۳.۵۷۹.۶۳۲.۵۲۷	۲۴.۳۹۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۳.۷۶۳.۱۸۷.۷۷۷	بدهی‌ها :
۴.۱۰۱.۳۰۰.۳۵۶	۴.۶۴۳.۹۰۹.۱۳۳	۳۶.۲۹۹.۴۴۱	۶۹.۰۸۷.۰۵۷	۳.۹۹۳.۸۳۲.۸۸۰	۴.۴۳۶.۵۱۴.۳۷۶	۷۱.۰۶۸.۰۳۵	۱۳۸.۳۰۷.۷۱۰	جاری کارگزاران
۳۵۹.۲۹۶.۲۶۴	۱.۰۸۸.۰۸۶.۰۷۷	۱۰۸.۹۹۲.۲۷۸	۲۸۶.۹۶۷.۹۴۱	۱۰۲.۶۵۷.۷۴۵	۴۳۹.۴۱۵.۶۶۳	۱۴۷.۶۴۶.۲۴۱	۳۶۱.۷۰۲.۴۷۳	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲۴.۶۷۱.۴۵۶.۷۲۸	۷۱۶.۲۶۱.۶۲۵.۹۵۷	۳۹۵.۹۵۸.۲۵۱.۸۲۷	۴۶۳.۵۴۲.۸۷۵.۴۳۱	۴.۰۹۶.۴۹۰.۶۲۵	۱۸.۴۵۵.۵۶۲.۵۶۶	۲۴.۶۱۶.۷۱۴.۲۷۶	۲۳۴.۲۶۲.۱۹۷.۹۶۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۷۸.۲۹۰.۸۴۰.۷۶۲	۳۰۵.۴۷۷.۶۷۸.۵۰۰	۲.۱۷۲.۷۷۸.۳۳۷	(۴.۴۱۰.۰۰۹.۵۱۲)	۳۵۲.۶۶۱.۸۰۸.۹۰۷	۲۸۹.۹۳۳.۶۰۴.۲۸۶	۲۲.۴۵۶.۲۴۳.۵۱۹	۱۹.۹۵۴.۰۸۳.۷۲۶	جمع بدهی‌ها
-	-	۴.۳۴۵.۵۵۷	(۸.۸۲۰.۰۱۹)	۱.۰۵۲.۴۰۸	۷۶۵.۸۹۲	۶۴۱.۶۰۷	۵۷۰.۱۱۷	خالص دارایی‌ها
								خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

$\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$ $\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$ $\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$ $\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$

1000

44 200

ارقام بکری آریا
موسسه جابری و خدمات مدیریت
گزارش

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع	جمع	شرکت ایرانیت	شرکت سرمایه‌گذاری ملت	شرکت تولیدی مهرام	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱	۲۶,۸۹۷,۰۹۶,۰۸۳	۳,۵۶۲,۵۷۷,۲۸۴	(۴۴۹,۳۲۰,۰۰۴)	۶,۳۱۳,۴۰۶,۱۹۴	۳۸,۰۶۰,۸۶۳,۸۸۱	۱۷,۴۷۰,۴۳۲,۶۰۹
۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	(۱۰۴,۷۶۵,۸۷۸,۸۷۵)	(۲,۰۳۱,۶۶۳,۸۲۶)	(۳۵۳,۶۹۰,۹۱۶)	(۶,۷۷۰,۰۲۴,۸۱۱)	۴,۴۳۳,۸۸۲,۴۶۷	(۹۳,۶۱۰,۴۹۹,۲۴۲)
-	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	-	-	۳۱۲,۰۱۳,۲۲۸	-	-
۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱	۵۱,۷۰۰	-	-	-	۲,۵۲۹,۷۵۸,۱۷۱	۵۱,۷۰۰
-	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	-	-	-	-	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶
۴۵,۰۲۴,۵۰۴,۵۱۹	(۷۵,۱۰۳,۳۵۸,۶۵۸)	(۴۶۹,۰۸۶,۵۴۲)	(۸۰۳,۰۱۰,۹۲۰)	(۱۴۴,۶۰۵,۴۶۹)	۴۵,۰۲۴,۵۰۴,۵۱۹	(۷۳,۶۸۶,۶۵۵,۷۲۷)
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار						
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
سود سهام						
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب						
سایر درآمدها						
جمع درآمدها						
هزینه:						
(۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹)	(۵,۰۶۵,۸۰۸,۵۹۵)	(۳۲۶,۸۹۷,۲۹۶)	(۱۵۰,۹۸۷,۸۷۲)	(۳۵۳,۶۷۲,۷۹۴)	(۱,۷۴۳,۳۲۹,۷۰۹)	(۴,۲۳۴,۲۵۰,۶۳۳)
(۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱)	(۴,۷۷۳,۴۰۴,۷۲۹)	(۲۲۱,۷۷۲,۲۰۶)	(۳۲۵,۶۰۵,۴۱۴)	(۲۲۹,۳۳۷,۷۹۸)	(۳۹۹,۳۱۷,۶۹۱)	(۴,۰۹۶,۵۸۹,۳۱۱)
۴۲,۸۸۱,۸۵۷,۱۱۹	(۸۴,۹۴۲,۴۷۱,۹۸۲)	(۱,۰۱۷,۷۵۶,۰۴۴)	(۱,۱۷۹,۶۰۴,۲۰۶)	(۷۲۷,۶۱۶,۰۶۱)	۴۲,۸۸۱,۸۵۷,۱۱۹	(۱۵,۳۹۳,۱۶۲,۹۴۵)
(۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰)	(۴۰,۸۹۳,۳۵۷,۶۳۳)	(۱۳,۷۰۳,۷۸۱)	(۳۸,۱۷۰,۳۱۵)	(۴۶,۶۳۰,۷۴۲)	(۱۸۷,۸۴۴,۳۵۰)	(۴۰,۷۹۴,۸۵۲,۷۹۵)
۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹	(۱۲۵,۸۳۵,۸۲۹,۶۱۵)	(۱,۰۳۱,۴۵۹,۸۲۵)	(۱,۲۱۷,۷۷۴,۵۲۱)	(۷۷۴,۲۴۶,۸۰۳)	۴۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹	(۵۶,۰۸۷,۰۱۵,۷۴۰)
-	-	-۲,۶۲٪	-۱۱,۴۲٪	-۲,۴۲٪	-	-
-	-	-۲,۸۳٪	-۱۲,۶۵٪	-۲,۳۶٪	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۵,۰۰۰	۲۲,۵۵۴,۲۴۲,۵۱۹	۲۵,۰۰۰	۲۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۲۴۶,۰۵۰	۲۵۳,۶۶۱,۶۰۸,۹۰۷	۰	۲۷۶,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶	۳۷۱,۰۵۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۴۲,۵۰۷	۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۴۲,۵۰۷	۲۹۷,۰۶۱	۲۹۷,۰۶۱	۲۹۷,۰۶۱
سود (زیان) خالص	۰	(۳,۵۰۲,۵۹,۷۹۳)	۰	۲,۱۰۴,۵۵۰,۸۲۲	۰	(۱۱۳,۷۷۷,۴۰۰,۸۲۴)	۰	۲۹,۵۸۹,۴۶۱,۹۳۷	۰	۰	۰
تبدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵,۰۰۰	۱۹,۹۵۴,۰۸۲,۷۲۶	۲۵,۰۰۰	۲۷,۹۸۷,۴۱۷,۱۷۳	۲۷۸,۵۵۷	۲۸۹,۹۳۳,۶۰۲,۲۸۶	۲۹۷,۰۶۱	۳۲۹,۵۸۹,۳۲۸,۹۶۱	۴۱۳,۵۵۷	۳۰۹,۸۸۷,۶۸۸,۰۱۲	۳۲۲,۰۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان تارک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه بعد	جمع و نقل از صفحه بعد	جمع و نقل از صفحه بعد	جمع و نقل از صفحه بعد	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل	جمع و نقل از صفحه قبل
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۷۱,۰۵۰	۲۷۶,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰	۲۱,۱۲۲,۷۷۸,۲۲۷	۱۱,۴۰۲,۲۶۷,۳۰۲	۱۲,۸۶۸	۲۸۲,۴۱۸	۲۸۹,۹۹۴,۰۱۸,۳۶۵	۲۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۲۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
۲۲,۵۰۷	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۲۹۷,۰۶۱	۰	۱۷,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۶	۰	۰	۲۹۷,۰۶۱	۲۹۷,۰۶۱
۰	(۱۱۶,۲۹۹,۵۶۰,۶۱۷)	۲۲,۶۹۴,۰۱۲,۷۶۹	۰	۰	(۷۷۴,۲۶۸,۰۰۲)	۰	۰	(۱۲۳,۵۸۶,۵۹۵,۲۶۹)	۰	۰
۰	۷,۶۹۴,۱۹۶,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۲,۵۵۷	۳۰۹,۸۸۷,۶۸۸,۰۱۲	۳۷۷,۵۷۶,۷۴۶,۱۳۴	۳۳۲,۰۶۱	(۴,۲۱۰,۰۰۹,۵۱۲)	۳۱,۸۲۸,۹۱۵,۹۱۵	۳۰,۶۲۴	۲۲۲,۶۸۱	۲۲۷,۳۰۶,۵۹۴,۲۱۵	۳۳۲,۰۶۱	۳۳۲,۰۶۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تغییرات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان تارک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج- صورت گردش خاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شماره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع		جمع		شرکت ابراریت		شرکت سرمایه‌گذاری ملت		جمع و نقل از سلخه قبل		جمع و نقل از سلخه قبل	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۲۳,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۲۵,۰۰۰	۲۳,۸۲۱,۱۱۲,۳۶۴	۲۵۱,۰۷۲	۲۷,۵۸۲,۳۰۷,۹۰۴	۵۱,۶۵۵	۱۰,۸۲۲,۷۸۸,۰۹۵	۱۵,۰۰۰	۲۳,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۲۵,۰۰۰	۳۸۹,۹۹۴,۰۹۸,۳۶۵	۳۸۴,۲۱۸
۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۶۰,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۶۲	-	-	-	-	۲۹۷,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۶۱	۶۰,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۶۲
۲۲,۶۹۲,۰۱۲,۷۶۹	-	(۱۲۵,۸۲۵,۸۲۱,۶۱۵)	-	(۱۰,۳۱۰,۶۵۹,۸۲۵)	-	(۱۰,۳۱۰,۶۵۹,۸۲۵)	-	۲۲,۶۹۲,۰۱۲,۷۶۹	-	(۱۲۲,۵۸۶,۵۹۵,۲۶۹)	-
۲,۳۲۸,۸۶۷,۰۲۲	-	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۸۶۷,۰۲۲	-	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹	-
۳۷۷,۵۷۶,۷۶۶,۱۲۴	۳۳۲,۰۶۱	۳۸۲,۲۸۶,۲۵۶,۰۶۸	۵۱۱,۳۲۶	۳۶,۵۵۰,۸۲۸,۰۷۹	۵۱,۶۵۵	۹,۶۲۷,۰۱۳,۵۷۴	۱۵,۰۰۰	۳۷۷,۵۷۶,۷۶۶,۱۲۴	۳۳۲,۰۶۱	۳۳۷,۳۰۶,۵۹۴,۴۱۵	۳۴۴,۶۸۱

خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری (اول دوره)

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها/واحدهای سرمایه‌گذاری (پایان دوره)