



میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

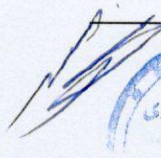
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سالانه 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ابوالفضل شهرآبادی	سیدگردان داریک پارس	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۶۳۰,۷۰۵,۲۴۵,۹۲۰	۷۸۵,۲۵۷,۲۶۳,۹۱۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴	۱,۲۸۴,۹۷۵
حساب‌های دریافتی	۷	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴
سایر حساب‌های دریافتی	۸	.	۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰
موجودی نقد	۹	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰	۶۳۴,۰۵۰,۵۱۴
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۳۱,۵۲۴,۵۶۴
جاری کارگزاران	۱۱	.	۴,۱۴۰,۵۰۲,۳۴۳
جمع دارایی‌ها		۶۶۶,۱۴۶,۹۶۳,۹۹۸	۸۱۹,۳۲۰,۴۷۳,۸۲۳
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵	۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹	۴,۵۸۱,۸۱۴,۳۷۳
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹	۵۱۸,۶۲۲,۷۰۹
جمع بدهی‌ها		۱۶۴,۲۶۰,۴۷۰,۰۲۳	۳۸۰,۸۹۹,۲۷۹,۴۵۹
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۹۰۷,۰۰۰	۹۷۱,۹۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بوسه جباری و خدمات مدیریت
از موده کلان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰ ریال	۱۵,۴۴۷,۲۵۳,۲۱۷ ریال
(زیان) ناشی از تعدیل نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)	(۴۴,۸۹۹,۸۸۲,۳۶۵)
سود سهام	۱۷	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۷۷۸	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵	۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۲
سایر درآمدها	۱۹	۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱	۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰
جمع درآمدها		۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴	۲,۳۳۳,۱۲۸,۹۹۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۹,۳۷۷,۱۸۱,۵۰۳)	(۶,۲۳۴,۲۹۶,۸۷۰)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳,۲۰۳,۰۳۰,۲۲۱)	(۹۹۰,۰۱۲,۱۴۶)
جمع هزینه‌ها		(۱۲,۵۸۰,۲۱۱,۷۲۴)	(۷,۲۲۴,۳۰۹,۰۱۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۶۶,۲۷۱,۴۰۲,۸۱۰	(۴,۸۹۱,۱۸۰,۰۱۸)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰)	(۱۴,۰۲۰,۹۹۸,۱۴۶)
(زیان) خالص		(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)	(۱۸,۹۱۲,۱۷۸,۱۶۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		-۸.۶۴٪	-۵.۸۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		-۷.۲۸٪	-۴.۲۴٪

صورت گردش خالص دارایی

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴۵۱,۰۷۳	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۳۵,۰۰۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱		
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	۱۰۲,۲۷۵	۱۰۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۰۷۳	۴۱۶,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰		
سود (زیان) خالص	.	(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)	.	(۱۸,۹۱۲,۱۷۸,۱۶۴)		
تعدیلات	۲۳	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)	.	۶,۳۷۷,۵۰۶,۱۸۷		
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴		

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۷ 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/فرا بورس 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 سبدگردان داریک پارس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.mizandaric.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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۹۸٪	۳۴,۳۰۰	۹۸٪	۳۴,۳۰۰	شرکت سبدگردان 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: سبدگردان 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 هیات 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 کسرکارمزد 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 حسابرس	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 مثبت به 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 مثبت به 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 آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 صندوق های 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می شود.

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 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه، صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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 چهارم 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 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 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- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی طبق قرارداد فیما بین با نمادهای تحت بازارگردانی این صندوق که درصدی توافق شده می باشد و به هنگام واریز آن به حساب صندوق در سرفصل درآمد حاصل از بازارگردانی شناسایی و ثبت میگردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۹- تعهدات

صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد بند ۷، امیدنامه و مجوزهای اخذ شده، اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی به صورت روزانه 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 مهram	غمهرا	۱۹,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۲.۵٪
شرکت سرمایه گذاری ملت	وملت	۶۲,۵۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱٪
شرکت ایرانیت	سایرا	۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	(۲,۴۸۳,۸۳۴,۸۵۰)	۲۵٪	۲۸,۳۸۶,۶۸۴,۰۰۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	(۲,۴۸۳,۸۳۴,۸۵۰)		۲۸,۳۸۶,۶۸۴,۰۰۰	جمع

۷-۱ سود سهام فوق بابت ۳۵,۴۸۳,۳۵۵ سهم صنایع پتروشیمی تخت جمشید می باشد.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

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

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶۴,۱۵۰,۷۷۹	۸۱۷,۹۷۵,۶۹۰	حساب جاری ۱-۳۴۶۹۴۲۴-۸۰۹-۴۰ بانک سامان
۶۷,۰۳۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	حساب جاری ۰۱۰۰۸۵۵۳۷۹۰۰۳ بانک آینده
۲,۸۶۹,۷۳۵	.	حساب قرض الحسنه ۰۳۰۲۹۹۲۳۳۶۰۰۴-بانک آینده
۶۳۴,۰۵۰,۵۱۴	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۰	(۱۷,۴۰۷,۵۸۰)	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
۰	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۴۳۶,۱۳۳,۹۰۴	(۴۳۶,۱۳۳,۹۰۴)	۰
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۱,۴۱۷,۱۳۳,۹۰۴	(۱,۴۳۴,۵۴۱,۴۸۴)	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
جمع			

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷)	۱۳,۵۸۰,۶۴۵,۱۳۸,۷۰۲	(۱۳,۳۶۵,۲۳۹,۵۵۷,۱۹۰)	(۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵)
۴,۱۴۰,۵۰۲,۳۴۳	۵۸۸,۰۴۷,۶۶۷,۲۶۰	(۵۹۲,۱۸۸,۱۶۹,۶۰۳)	۰
(۳۷۱,۶۵۸,۳۴۰,۰۳۴)	۱۴,۱۶۸,۶۹۲,۸۰۵,۹۶۲	(۱۳,۹۵۷,۴۲۷,۷۲۶,۷۹۳)	(۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵)
جمع			

بانک سامان

نهایت نگر

نام شرکت کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		مدیر صندوق
۳,۸۷۹,۱۴۵,۵۰۹	۲,۲۱۸,۳۸۴,۳۹۶		متولی
۴۳۰,۱۷۰,۶۶۹	۲۸۵,۰۷۰,۴۳۵		حسابرس
۲۷۲,۴۹۸,۱۹۵	۴۹۰,۴۹۴,۰۱۸		
۴,۵۸۱,۸۱۴,۳۷۳	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹		جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بدهی بابت هزینه تاسیس
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع
۱۷۷,۸۵۵,۰۰۴	۵۵۳,۳۷۵,۹۱۷		بدهی بابت هزینه نرم افزار
۱۱۱,۲۴۷,۵۱۲	۲۶۱,۳۸۴,۳۹۲		ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۱,۰۲۰,۱۹۳	-		بدهی بابت امور صندوق
۵۱۸,۶۲۲,۷۰۹	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹		جمع

۱۳-۱ بدهی بابت هزینه تاسیس و برگزاری مجمع بابت هزینه های فوق به مدیر صندوق می باشد که هنوز پرداخت نشده است.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	تعداد	تعداد
۴۰۴,۴۰۲,۸۸۲,۹۰۹	۴۷۰,۱۴۱,۵۰۲,۹۵۸	۴۱۶,۰۷۳	۵۱۸,۳۴۸
۳۴,۰۱۸,۳۱۱,۴۵۵	۳۱,۷۴۴,۹۹۱,۰۱۷	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۵۵۳,۳۴۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۵۱۵,۱۳۰,۴۳۲	۱۷,۲۵۰,۰۵۸,۸۲۷	۱۵-۱
(۱۱,۰۶۷,۸۷۷,۳۱۵)	۹۴,۲۳۰,۶۴۵,۲۴۳	۱۵-۲
۱۵,۴۴۷,۲۵۳,۳۱۷	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰	جمع

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۵,۱۳۹,۶۵۷)	۱۲,۴۶۸,۴۰۸,۱۱۲	.	(۱۴۹,۰۶۶,۴۳۰)	(۱۵۷,۲۲۹,۳۸۸,۹۵۸)	۱۶۹,۸۲۶,۷۶۳,۵۰۰	۱۵,۴۱۵,۷۳۲	تولیدی مهرام
(۷,۷۴۶,۹۹۹,۰۳۷)	۳,۸۰۴,۳۴۷,۸۸۰	(۱۴,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۱۱,۸۳۷,۷۳۹)	(۱۳۱,۲۸۶,۳۰۸,۶۳۱)	۱۳۵,۳۱۷,۴۱۹,۲۵۰	۴,۴۴۲,۴۷۵	ایرانیت
(۱,۷۳۰,۵۹۰,۹۳۳)	۹۷۷,۳۰۲,۸۳۵	(۸,۱۴۹,۷۳۰)	(۶۴,۴۸۲,۰۹۸)	(۷۷,۳۷۸,۳۵۵,۰۹۹)	۷۸,۳۳۸,۲۸۹,۷۶۲	۳۶,۲۵۹,۴۳۰	سرمایه گذاری ملت
۳۶,۱۳۷,۸۶۰,۰۵۹	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۲۶,۵۱۵,۱۳۰,۴۳۲	۱۷,۲۵۰,۰۵۸,۸۲۷	(۳۳,۰۷۴,۷۳۰)	(۳۰۵,۳۸۶,۲۶۷)	(۳۶۵,۷۹۳,۹۵۲,۶۸۸)	۳۸۳,۳۷۲,۴۷۲,۵۱۲	جمع	

۱۵-۲ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲,۰۳۴,۹۱۲,۶۸۸)	۱۵,۶۳۳,۵۰۶,۳۱۹	.	(۱۹۹,۱۴۲,۱۷۴)	(۵,۶۲۹,۰۸۵,۶۸۲,۹۰۰)	۵,۶۴۴,۹۴۸,۳۳۱,۳۹۳	۳۸۶,۹۹۵,۷۳۷	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله اعتماد داریک
۹۵۷,۰۳۵,۴۷۳	۷۸,۵۵۷,۱۳۸,۹۲۴	.	(۵۵۱,۲۱۴,۸۲۸)	(۲,۷۹۰,۳۸۵,۶۶۱,۰۴۷)	۲,۸۶۹,۴۹۴,۰۱۴,۷۹۹	۱۷۳,۶۲۸,۹۰۴	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله فراز داریک
(۱۱,۰۶۷,۸۷۷,۳۱۵)	۹۴,۲۳۰,۶۴۵,۲۴۳	.	(۷۵۰,۳۵۷,۰۰۲)	(۸,۴۱۹,۴۷۱,۳۴۳,۹۴۷)	۸,۵۱۴,۴۴۲,۳۴۶,۱۹۲	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان دارک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- (زبان) ناشی از تعدیل نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۴,۵۰۳,۰۰۹,۶۶۹)	(۷۹,۰۵۹,۱۶۲,۹۹۴)	۱۶-۱
۹۶,۰۳۰,۱۲۷,۳۰۴	۱۳,۰۶۳,۰۷۷,۲۸۴	۱۶-۲
(۴۴,۸۹۹,۸۸۲,۳۶۵)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)	جمع

(زبان) ناشی از تعدیل نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از تعدیل نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱ (زبان) ناشی از تعدیل نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نام سهام
ریال	ریال	تعداد
(۴۸,۱۸۱,۷۱۵,۵۶۵)	(۸۱,۱۹۹,۵۷۱,۵۷۵)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۹۰,۶۳۱,۹۸۴۶)	(۲,۷۸۹,۰۰۰,۹۸۹۴)	تولیدی بهرام
(۳,۲۰۳,۹۳۲,۶۸۳)	(۶۴,۸۶۰,۱۳۱۳)	ایرانیت
(۳,۲۱۱,۰۴۰,۵۷۵)	.	سرمایه گذاری ملت
(۵۴,۵۰۳,۰۰۹,۶۶۹)	(۷۹,۰۵۹,۱۶۲,۹۹۴)	جمع

۱۶-۲ سود ناشی از تعدیل نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نام سهام
ریال	ریال	تعداد
۱۵,۳۰۴,۷۸۴	۴۵۹,۲۶۵,۶۲۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله اعتماد دارک
۹,۵۸۷,۹۲۲,۵۲۰	۱۲۶,۰۳۸,۱۱,۶۵۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله فراز دارک
۹,۶۰۳,۱۲۷,۳۰۴	۱۳,۰۶۳,۰۷۷,۲۸۴	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۲		۳۶,۶۱۸,۱۳۵		۱۸-۱
۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۲		۳۶,۶۱۸,۱۳۵		جمع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص	خالص سود	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۳۶,۴۵۸,۱۳۸	۰	۰	۳۶,۴۵۸,۱۳۸	۱۰٪	-	۲۱هرماه	۱۴۰۱/۰۹/۲۳
۰	۹۲,۹۱۴	۰	۰	۹۲,۹۱۴	۱۰٪	-	۳۰هرماه	۱۴۰۱/۰۶/۲۲
۶۰,۱۲,۳۴۹	۶۷,۰۸۳	۰	۰	۶۷,۰۸۳	۱۰٪	-	۱۶هرماه	۱۳۹۹/۱۲/۱۷
۶۰,۱۲,۳۴۹	۳۶,۶۱۸,۱۳۵	۰	۰	۳۶,۶۱۸,۱۳۵				
۱,۳۳۷,۸۱۳,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۹٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۴	۱۴۰۰/۰۵/۲۴
۱,۱۸۶,۰۸۵,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷
۲,۵۲۳,۸۹۸,۳۸۳	۰	۰	۰	۰				
۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۲	۳۶,۶۱۸,۱۳۵	۰	۰	۳۶,۶۱۸,۱۳۵				

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۲۰۳۸۱۱۳۴۰۰۰ بانک آینده

کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰۰۹-۷۰۷۴۷۴۴-۸۱ بانک خاورمیانه

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

جمع

کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۶۴۷۰۰۷- آینده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری فراز دارک	۳,۳۸۷,۹۶۵,۱۹۱	۳,۳۸۷,۰۰۰,۵۳۰	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری فراز دارک
درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اعتماد دارک	۱,۰۴۸,۲۰۲,۳۹۶	۳۶۵,۳۶۹,۳۰۰	درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری اعتماد دارک
سایر درآمدها - برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	.	سایر درآمدها - برگشت هزینه تنزیل سود سهام
درآمد بازارگردانی تولیدی مهرام	۱۵۵,۳۷۲,۰۵۹		درآمد بازارگردانی تولیدی مهرام
درآمد بازارگردانی سرمایه گذاری ملت	۶۱,۲۶۹,۴۰۹		درآمد بازارگردانی سرمایه گذاری ملت
جمع	۷,۱۰۶,۶۸۰,۲۶۱	۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۸۷۷,۵۹۱	۷,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۵	مدیر صندوق
۷۳۳,۴۲۰,۱۳۳	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۹۹,۹۹۹,۱۴۶	۷۴۹,۹۹۹,۸۳۸	حسابرس صندوق
۶,۲۳۴,۲۹۶,۸۷۰	۹,۳۷۷,۱۸۱,۵۰۳	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷,۴۰۷,۵۸۰	۱۷,۴۰۷,۵۸۰	هزینه تاسیس
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۱۳۳,۹۰۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۰۷,۶۲۶,۶۴۰	۲,۵۲۵,۸۳۳,۶۳۹	هزینه نرم افزار
۱۰,۰۰۷,۸۲۳	۶,۰۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۹,۹۷۱,۰۵۴	۱۵۰,۱۳۶,۸۸۰	هزینه تصفیه
۴۴,۹۹۹,۰۴۹	۶۷,۴۹۸,۲۱۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹۹۰,۰۱۲,۱۴۶	۳,۲۰۳,۰۳۰,۲۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- هزینه‌های مالی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۲۲-۱ هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سامان	۱۰۲,۵۸۴,۲۸۹,۰۱۱	۱۲,۶۵۰,۵۱۷,۸۶۸
۲۲-۱ هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری نهایت نگر	۳۶۹,۸۰۲,۶۲۹	۱,۳۷۰,۴۸۰,۲۷۸
جمع	۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰	۱۴,۰۲۰,۹۹۸,۱۴۶

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

۲۳- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)	۶,۳۷۷,۵۰۶,۱۸۷
جمع	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)	۶,۳۷۷,۵۰۶,۱۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
صندوق از نوع بازارگردانی می‌باشد، 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 می‌بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

دامنه مظنه	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	نماد	نام شرکت
۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	داریک	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک
۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شجم	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	فراز	صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک
۲.۵٪	۳۸۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	غمه‌را	شرکت تولیدی مهرام
۱٪	۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰	وملت	شرکت سرمایه‌گذاری ملت
۱٪	۹۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	سایرا	شرکت ایرانیت

صندوق در تاریخ صورت‌های مالی خالص داریک‌ها به غیر از موارد فوق، فاقد هر گونه بدهی احتمالی با اهمیت می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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	۶۶۶,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۶۶۶,۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۶۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های غیرجاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۶۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل تعهدات	۳۹,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۰۴,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰
نسبت جاری	۳.۲۶	۲.۷۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۱		۰.۵۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۷۶.۰٪	۳۴,۲۰۰	۳۴,۲۰۰	ممتاز
۰.۱۱٪	۵۰۰	۵۰۰	عادی
۰.۰۸٪	۳۵۰	۳۵۰	ممتاز
۰.۰۸٪	۳۵۰	۳۵۰	ممتاز
۷.۸۷٪	۳۵,۵۰۰	۳۵,۵۰۰	جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت سیدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۵	(۳,۲۱۸,۳۸۴,۳۹۶)	(۴,۱۲۱,۱۹۴,۴۱۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۵,۰۷۰,۴۳۵)	(۴۳۰,۱۷۰,۶۶۹)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۰	۰	(۲۴۲,۴۹۸,۱۹۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۷۴۹,۹۹۹,۸۳۸	(۴۹۰,۴۹۴,۰۱۸)	۰
کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۱۸۰,۳۳۵,۸۳۶,۸۶۳	۰	۴,۱۴۰,۵۰۳,۳۴۳
کارگزاری بانک سامان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۶,۹۴۵,۸۸۴,۹۵۸,۹۱۲	(۱۶۰,۳۹۳,۳۶۰,۸۶۵)	(۳۷۵,۷۹۸,۸۴۲,۳۷۷)
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۶,۱۰۶,۳۵۱,۰۷۵,۸۷۳	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۱۱,۴۰۶,۰۸۰,۳۳۹,۱۹۳	۰	۰

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی
 الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴۰,۰۶۵,۷۱۷,۸۵۴	۵۹۸,۳۳۲,۸۵۰,۱۷۲	۳۹۴,۴۹۷,۰۳۹,۶۳۴	۱۷۹,۹۰۰,۳۴۰,۴۴۱	۳۳۷,۶۹۷,۵۶۷,۹۷۶	۳۰۹,۸۸۸,۸۲۸,۰۶۲	۱۷,۸۷۱,۱۲۰,۲۴۴	۱۰۸,۴۴۰,۶۸۱,۶۶۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۱,۲۸۴,۹۷۵	۸۷,۲۰۰,۸۹,۲۵۲	.	۵۷۹,۳۹۶	.	۸۶۹,۸۸۱,۰۹۱	۱,۲۸۴,۹۷۵	۱,۶۲۸,۷۶۵	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۲۹,۳۵۵,۸۴۷,۵۱۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۳,۴۸۷,۰۰۰,۵۳۰	.	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۳۶۵,۲۶۹,۳۹۰	.	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۳۲,۹۷۳,۸۶۲,۰۷۰	.	.	.	۴,۴۲۵,۱۸۰,۹۰۴	.	۲۸,۵۴۸,۶۸۱,۱۶۶	.	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۶۳۴,۰۵۰,۵۱۴	۵۰۳,۷۳۱,۰۲۵	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۷۸,۶۵۸	۳۳۱,۹۷۳,۰۵۸	۲۰,۶۳۳,۹۱۵	۲۵۵,۰۷۷,۴۵۶	۲۵۸,۵۲۸,۴۵۲	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	.	.	.	.	۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۸۰۲,۹۶۲,۲۸۷,۴۹۱	۶۳۲,۲۵۵,۶۳۶,۵۸۳	۳۹۸,۱۳۱,۰۳۰,۱۶۴	۱۸۰,۱۲۸,۴۹۸,۴۹۵	۳۵۷,۷۵۸,۳۹۹,۵۳۲	۳۴۴,۵۱۲,۱۸۲,۲۱۸	۴۷,۰۷۲,۹۵۷,۷۹۵	۱۰۸,۷۱۴,۹۵۵,۸۷۰	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۴۲,۰۳۱,۰۹۶,۰۱۰۸	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸	۳۹۵,۸۱۲,۹۶۰,۱۰۸	۱۶۶,۳۰۰,۸۴۲,۶۳۱	.	.	۲۴,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۳۲,۸۳۳,۸۱۷	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۴,۱۰۱,۳۰۰,۳۵۶	۲,۳۷۶,۵۹۶,۲۶۲	۳۶,۲۹۹,۴۴۱	۸۱,۷۶۰,۵۶۷	۳,۹۹۳,۸۳۲,۸۸۰	۲,۲۰۱,۵۰۰,۵۳۱	۷۱,۰۶۸,۰۳۵	۹۳,۳۳۵,۱۶۴	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۳۵۹,۲۹۶,۲۶۴	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴	۱۰۸,۹۹۲,۳۷۸	۹۲,۴۶۴,۴۷۳	۱۰,۲۶۵,۷۴۵	۲۹۶,۳۹۸,۱۸۳	۱۴۷,۶۴۶,۳۴۱	۱۷۰,۱۴۹,۸۳۸	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۴۲۴,۶۷۱,۴۵۶,۷۲۸	۲۵۸,۲۶۹,۳۸۵,۲۰۴	۳۹۵,۹۵۸,۲۵۱,۸۳۷	۱۶۶,۴۷۵,۰۶۷,۶۷۱	۴,۰۹۶,۴۹۰,۶۲۵	۲,۴۹۷,۸۹۸,۷۱۴	۲۴,۶۱۶,۷۱۴,۳۷۶	۸۹,۲۹۶,۳۱۸,۸۱۹	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
۳۷۸,۲۹۰,۸۳۰,۷۶۳	۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹	۲,۱۷۲,۷۷۸,۳۳۷	۱۳,۶۵۳,۴۳۰,۸۳۴	۳۵۳,۶۶۱,۸۰۸,۹۰۷	۳۴۲,۰۱۴,۲۸۳,۵۰۴	۲۲,۴۵۶,۲۴۲,۵۱۹	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۰۵۱	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹
-	-	۴,۳۴۵,۵۵۷	۲۷,۳۰۶,۸۶۲	۱۰,۵۲,۴۰۸	۹۰۳,۴۶۸	۶۴۱,۶۰۷	۵۵۴,۸۱۸	۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۲/۲۹

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

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال	جمع	ریال
۷۵۵,۲۵۷,۲۶۲,۹۱۳	۶۳۰,۷۰۵,۳۲۵,۸۳۰	۲۱,۳۱۹,۷۶۷,۵۰۳	۱۹,۳۰۹,۱۷۵,۶۶۵	۱۲,۳۳۶,۸۱۳,۳۱۹	۰	۱۲,۳۳۶,۸۱۳,۳۱۹	۰	۱۲,۳۳۶,۸۱۳,۳۱۹	۰	۱۲,۳۳۶,۸۱۳,۳۱۹	۰
۱,۳۴۴,۸۷۵	۸۷۰,۵۱۳,۲۵۴	۰	۵۹۴,۵۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۲۵۵,۸۲۷,۵۱۴	۲۵۹,۰۲۸,۴۹۱,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۸۸۱,۶۸۷,۸۰۴	۹۴,۹۳۰,۴۱۵,۵۸۳	۱۶,۳۲۱,۳۲۵,۹۷۴	۲۵,۹۱۰,۳۸۰,۳۴۵	۰	۲۵,۰۰۶,۲۴۱,۶۲۱	۲۸,۲۱۸,۹۷۰	۰	۲۸,۲۱۸,۹۷۰	۰	۲۸,۲۱۸,۹۷۰	۰
۶۳۳,۰۵۰,۵۱۴	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰	۰	۹,۲۵۳,۶۶۶	۰	۵۸,۲۶۱,۶۳۵	۰	۰	۵۸,۲۶۱,۶۳۵	۰	۵۸,۲۶۱,۶۳۵	۰
۳۱,۵۲۴,۵۶۴	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۶۵,۶۷۶,۵۹۲,۸۱۴	۷۶۱,۰۸۷,۳۷۹,۵۸۱	۳۷,۸۸۱,۶۰۳,۶۷۷	۵۵,۳۲۹,۵۰۴,۱۸۷	۱۳,۳۳۶,۸۱۳,۳۱۹	۲۵,۰۶۶,۲۶۷,۱۹۶	۱۱,۸۱۷,۱۵۵,۹۹۷	۶۷,۴۳۵,۸۷۱,۶۱۵	۸۰,۲۹۶,۲۸۷,۴۹۱	۶۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۵۸۳	۶۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۵۸۳	۶۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۵۸۳
۲۲۱,۵۴۶,۲۷۸,۸۲۸	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۳۴۸	۰	۰	۱,۳۳۵,۰۶۷,۷۳۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۳۱۰,۹۶۰,۱۰۸	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۳۴۸	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۳۴۸	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۳۴۸
۴,۵۲۰,۳۳۳,۱۱۶	۲,۹۹۲,۹۸۸,۸۲۹	۳۳۸,۰۵۰,۹۵۰	۲۳۶,۱۳۳,۶۰۶	۱۳۳,۲۷۶,۱۴۱	۱۱۰,۷۳۳,۸۰۴	۸۹,۳۰۵,۶۶۹	۲۷,۰۴۵,۱۷۷	۴,۱۰۱,۲۰۰,۳۵۶	۲,۳۳۶,۵۹۶,۲۶۴	۲,۳۳۶,۵۹۶,۲۶۴	۲,۳۳۶,۵۹۶,۲۶۴
۲۴۸,۶۰۳,۹۶۶	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹	۳۱۰,۴۴۶,۶۳۳	۱۱۳,۶۸۴,۵۸۰	۳۳,۲۸۰,۳۵۳	۹۶,۶۷۸,۸۸۸	۲۳,۵۸۲,۷۲۶	۱۰۴,۰۸۶,۳۲۷	۳۵۹,۲۹۶,۲۶۴	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴
۴۲۶,۶۴۶,۶۶۴,۹۲۰	۲۵۹,۲۰۰,۸۸۵,۶۰۶	۳۶۹,۰۹۵,۵۷۳	۳۴۹,۶۰۸,۱۸۶	۱,۴۹۲,۰۲۴,۲۲۴	۲۰,۷۴۳,۶۹۲	۱۱۳,۸۸۸,۳۹۵	۳۷۴,۵۶۹,۵۲۴	۴۲۴,۶۷۱,۴۵۶,۷۲۸	۲۵۸,۲۶۹,۳۸۵,۲۰۴	۲۵۸,۲۶۹,۳۸۵,۲۰۴	۲۵۸,۲۶۹,۳۸۵,۲۰۴
۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۵۰۱,۸۸۶,۶۹۳,۹۷۵	۳۷,۵۸۲,۳۰۷,۹۰۴	۵۴,۸۷۹,۸۹۶,۰۰۱	۱۰,۸۴۴,۷۸۸,۰۹۵	۲۴,۸۵۸,۹۴۴,۵۰۴	۱۱,۷۰۳,۲۶۷,۶۰۲	۴۷,۰۶۱,۳۰۲,۰۹۱	۳۷۸,۲۹۰,۸۳۰,۷۶۳	۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹	۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹	۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹
۹۷۱,۹۵۳	۹۰۷,۰۰۰	۷۷۷,۵۶۴	۷۵۸,۶۷۰	۷۷۲,۹۸۶	۶۸۴,۲۵۴	۹۰۹,۴۸۶	۱,۵۳۶,۷۶۶	-	-	-	-

بدیهی‌ها:

جاری کارگزاران

پروانه‌های به‌ازکان صندوق

سایر حساب‌های پروانه‌های و ذخایر

جمع بدیهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گران‌دانی میزان دارک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازار گران‌دانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	جمع و نقل به صفحه بعد	صندوق سرمایه‌گذاری فراز دارک	صندوق سرمایه‌گذاری فراز دارک	صندوق سرمایه‌گذاری فراز دارک	صندوق سرمایه‌گذاری فراز دارک
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۶۹۹,۹۸۲,۸۴۴	۹۴,۲۲۰,۶۴۵,۱۴۳	۹۵۷,۰۳۵,۲۷۳	۷۸,۵۵۷,۱۳۸,۹۲۴	۲۶,۱۳۷,۸۶۰,۰۵۹	.	(۱۲,۰۲۴,۹۱۲,۶۸۸)	۱۵,۶۶۳,۵۰۶,۳۱۹
(۳۸,۵۷۸,۵۸۸,۲۶۱)	(۶۸,۱۳۶,۴۹۴,۳۹۱)	۹,۵۸۷,۹۲۲,۵۲۰	۱۲,۶۰۳,۸۱۱,۶۵۵	(۶۸,۱۸۱,۷۱۵,۵۶۵)	(۸۱,۱۹۹,۵۷۱,۵۷۵)	۱۵,۲۰۴,۷۸۴	۴۵۹,۲۶۵,۶۲۹
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	.	.	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	.	.
۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۳	۳۶,۵۷۴,۵۴۲	.	۱۷,۳۹۶	۱,۳۳۷,۸۶۸,۴۲۹	۲۶,۳۳۰,۳۵۶	۱,۱۹۲,۰۴۲,۲۰۲	۲۲۶,۷۹۰
۳,۸۵۲,۲۶۹,۹۲۰	۶,۸۸۹,۵۲۶,۷۹۳	۳,۴۸۷,۰۰۰,۵۲۰	۳,۳۸۷,۹۶۵,۱۹۱	.	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	۳۵,۲۶۹,۳۹۰	۱,۰۴۸,۲۰۳,۳۹۶
۱۸,۳۷۷,۱۵۲,۷۲۹	۵۸,۹۱۳,۱۰۱,۴۳۷	۱۴,۰۳۱,۹۵۸,۵۲۳	۹۴,۵۴۸,۹۳۳,۱۶۶	۱۴,۶۹۷,۵۹۰,۵۱۷	(۵۲,۸۰۷,۳۲۲,۸۶۳)	(۱۰,۴۵۲,۳۹۶,۳۱۱)	۱۷,۱۷۱,۲۰۱,۱۳۴
(۵,۷۷۵,۶۴۰,۱۴۹)	(۷,۷۱۸,۶۵۴,۷۳۴)	(۷,۷۱۸,۶۵۴,۷۳۴)	(۱۴۴,۵۶۴,۳۷۹)	(۵,۳۸۸,۶۶۶,۱۵۹)	(۷,۳۷۸,۷۳۶,۴۱۵)	(۳۱۰,۴۶۱,۳۵۹)	(۱۹۵,۳۵۰,۸۶۰)
(۸۱۰,۱۳۲,۰۱۵)	(۱,۶۲۱,۴۷۵,۵۲۰)	(۶۸,۵۷۹,۰۸۸)	(۴۹۰,۳۳۷,۶۳۱)	(۲۵۶,۵۸۵,۹۵۸)	(۶۱۰,۸۵۲,۳۶۴)	(۴۸۴,۹۶۶,۹۶۹)	(۵۲۰,۳۸۵,۵۲۵)
۱۱,۶۹۱,۳۸۰,۵۶۵	۴۹,۵۷۳,۹۷۱,۱۸۳	۱۳,۸۸۶,۶۶۶,۸۰۴	۹۲,۹۱۲,۱۳۱,۱۵۶	۹۰,۵۲۸,۴۰۰	(۶۰,۷۹۶,۶۲۲,۷۳۲)	(۱۱,۲۴۷,۸۱۲,۶۳۹)	۱۶,۴۵۵,۴۶۴,۷۴۹
(۱۳,۷۸۲,۷۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۲۷۷,۶۶۶,۷۷۰)	(۱۲,۳۱۳,۸۸۸,۴۶۷)	(۸۲,۴۲۳,۴۷۸,۶۶۹)	(۳۹۰,۲۳۰,۷۹۰)	(۸۵۰,۰۹۶,۸۸۴)	(۱,۱۷۸,۷۹۸,۱۸۳)	(۱۹,۴۹۳,۰۷۱,۳۱۷)
(۲۰,۹۱,۳۲۹,۸۷۵)	(۵۲,۲۰۳,۶۷۵,۵۸۷)	۱,۶۷۳,۷۷۸,۳۳۷	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷	۸,۶۶۲,۵۱۴,۶۱۰	(۶۱,۶۴۶,۷۲۱,۶۰۶)	(۱۲,۴۲۶,۶۲۳,۸۳۲)	(۳,۰۳۷,۶۰۶,۴۶۸)
-	-	-۱.۷٪	۰.۸۲٪	۰.۲۶٪	-۰.۱۹٪	-۰.۳۵٪	-۰.۱۵٪
-	-	۰.۷۷٪	۰.۸۴٪	۰.۲۵٪	-۰.۱۸٪	-۰.۵۵٪	-۰.۱۶٪

هزینه:

هزینه کارکرد از کان

سایر هزینه‌ها

سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

ب. خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع و نقل از صفحه قبل ریال
جمع	ریال	جمع	ریال	شیرکت اربیت	شیرکت سرمایه‌گذاری ملت	شیرکت سرمایه‌گذاری ملت	شیرکت سرمایه‌گذاری ملت	شیرکت سرمایه‌گذاری ملت	شیرکت سرمایه‌گذاری ملت	جمع و نقل از صفحه قبل ریال
۱۵,۴۴۷,۲۵۳,۲۱۷	۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰	(۷,۳۶۹,۹۹۰,۳۷)	۳,۸۰۴,۳۲۱,۸۰۰	(۱,۳۳۰,۵۹۰,۹۳۳)	۹,۷۷۳,۲۰۳,۳۵	(۱,۳۵۰,۱۲۹,۵۷۷)	۱۱,۴۶۸,۴۰۸,۱۱۲	۲۵,۰۶۹,۹۳۲,۸۴۴	۹۹,۳۲۰,۶۶۵,۲۳۳	۹۹,۳۲۰,۶۶۵,۲۳۳
(۳۶,۸۹۹,۸۸۲,۳۶۵)	(۶۵,۹۹۰,۰۸۵,۷۱۰)	(۳,۲۰۴,۹۳۳,۶۸۳)	(۶۴,۸۶۰,۱۳۳)	(۲,۲۱۰,۰۴۰,۵۷۵)	.	(۹۰,۶۳۱,۹۰۸,۴۶)	۲,۷۸۹,۰۰۹,۸۹۴	(۳۸,۵۷۸,۵۸۸,۲۶۱)	(۶۸,۱۳۶,۴۹۴,۲۹۱)	(۶۸,۱۳۶,۴۹۴,۲۹۱)
۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۶,۱۳۳,۳۰۹,۷۷۸	.	.	.	.	.	۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴	۲۵,۴۰۳,۵۷۷,۵۹۴
۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۳	۳۶,۹۱۸,۱۳۵	.	۱۴,۵۳۱	.	۱۴,۵۳۱	.	۱۴,۵۳۱	۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۳	۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۳	۲,۵۲۹,۹۱۰,۶۳۳
۳,۸۵۲,۶۶۹,۲۰۰	۷۱۰,۶۰۶,۶۸,۲۶۱	.	.	.	۶۱,۲۶۹,۲۰۹	.	۱۵۵,۲۷۲,۰۵۹	۳,۸۵۲,۶۶۹,۲۰۰	۳,۸۵۲,۶۶۹,۲۰۰	۳,۸۵۲,۶۶۹,۲۰۰
۲,۳۳۳,۱۲۸,۹۹۸	۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴	(۱۰,۹۵۰,۹۳۲,۷۲۰)	۳,۱۵۵,۷۶۱,۰۹۸	(۳,۹۴۱,۶۳۱,۵۰۸)	۱,۰۳۸,۵۸۶,۷۷۵	(۱۰,۵۱۴,۵۹۰,۵۰۳)	۱۵,۷۴۴,۱۵۵,۲۲۴	۱۸,۲۷۷,۱۵۳,۷۲۹	۵۵,۹۱۳,۱۰۱,۴۳۷	۵۵,۹۱۳,۱۰۱,۴۳۷

۶,۳۷۹,۲۹۵,۹۱۹	(۹,۴۴۴,۶۷۹,۷۲۱)	(۳۲۵,۷۸۲,۱۸۴)	(۷۱۱,۲۷۸,۱۹۹)	(۱۱۰,۲۷۰,۶۰۴)	(۳۸۳,۶۱۱,۰۶۸)	(۶۷,۴۰۲,۵۱۳)	(۷۳۱,۱۳۵,۷۲۰)	(۵,۷۷۵,۶۰۰,۱۴۹)	(۷,۷۱۸,۶۵۴,۷۳۴)	هزینه:
(۴۵۰,۰۱۳,۰۹۷)	(۳,۱۳۵,۵۳۲,۰۰۳)	(۴۲,۵۲۵,۲۷۹)	(۵۰۸,۳۶۹,۷۲۹)	(۴۶,۴۸۵,۸۰۰)	(۳۹۸,۸۰۰,۶۴۹)	(۴۵,۸۶۹,۹۱۳)	(۵۰,۶۸۸,۰۰۰,۸۵)	(۸۱۰,۱۳۲,۰۱۵)	(۱,۶۲۱,۲۷۵,۵۲۰)	هزینه کارمزدها
(۴,۸۹۱,۱۸۰,۰۹۸)	۶۶,۳۷۱,۶۰۲,۸۱۰	(۱۱,۳۱۹,۲۴۰,۱۸۳)	۱,۹۳۶,۱۱۳,۱۵۰	(۴,۰۹۸,۵۸۸,۰۰۲)	۲,۵۶۱,۶۹۰,۵۸	(۱,۱۶۴,۷۳۲,۳۹۸)	۱۴,۵۰۶,۱۴۹,۴۱۹	۱۱,۶۹۱,۳۸۰,۵۶۵	(۱۵,۲۹۲,۱۶۲,۹۴۵)	سایر هزینه ها
(۱۲,۰۲۰,۴۹۸,۱۴۶)	(۱۰,۲۰۵۴,۰۹۱,۶۴۰)	(۸۸,۳۰۶,۵۵۵)	(۸۸,۳۰۶,۵۵۵)	(۵۶,۶۳۳,۹۰۳)	(۴۱,۲۲۸,۲۶۹)	.	(۴۸,۰۱۰,۰۴۶)	(۱۲,۷۸۲,۷۱۰,۴۴۰)	(۱۰,۳۰۷,۷۶۶,۶۶۶,۷۷۰)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۱۸,۹۱۲,۱۷۸,۱۶۴)	(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۴۰)	(۱۱,۵۰۰,۹۰۲,۹۸۶)	۱,۸۴۷,۹۰۶,۵۹۵	(۴,۱۵۵,۲۱۱,۹۰۵)	۳۱۴,۹۴۰,۷۸۹	(۱,۱۶۴,۷۳۲,۳۹۸)	۱۴,۴۵۸,۱۳۹,۳۷۳	(۳,۹۱۳,۳۹,۸۷۵)	(۱۸,۰۶۸,۸۰۹,۷۱۵)	هزینه های مالی
-	-	۰.۳۲٪	۰.۵٪	-۰.۳۷٪	-۰.۲٪	-۰.۱۸٪	۰.۴٪	-	-	سود (زیان) خالص
-	-	۰.۳٪	۰.۳٪	-۰.۳۸٪	۰.۵۶٪	-۰.۴٪	۰.۳٪	-	-	

ج صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
جمع و نقل به صفقه بعد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	ریال	صندوق سرمایه گذاری اعتماد دارک	ریال
۲۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰	۳۷۶,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶	۳۷۱,۰۵۰	۰	۳۳۶,۰۵۰	۳۳۶,۰۵۰	۳۳۶,۰۵۰	۳۳۶,۰۵۰	۳۳۶,۰۵۰	۲۲,۴۵۶,۲۴۲,۵۱۹	۳۵,۰۰۰
۳۳۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۵۰	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۷	۳۳۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۵۰	۴۲,۵۰۷	۴۲,۵۰۷	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۷	۰	۰
(۳,۷۶۹,۱۰۸,۲۱۲)	۰	(۶۶,۶۸۴,۳۲۸,۰۷۴)	۰	۸,۶۶۲,۵۱۴,۶۱۰	۰	(۶۱,۶۶۹,۷۲۱,۶۰۶)	۰	(۱۲,۴۲۶,۶۲۲,۸۲۲)	(۳۰,۳۷۶,۶۴۶,۸)	۰	۰
۸,۹۴۹,۳۹۴,۲۹۷	۰	۷,۴۹۲,۱۹۶,۲۰۳	۰	۸,۹۴۹,۲۹۴,۲۹۷	۰	۷,۴۹۲,۱۹۶,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶۹,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶	۳۷۱,۰۵۰	۳۶۹,۴۳۷,۹۲۰,۵۵۵	۴۱۳,۵۵۷	۳۵۳,۶۶۱,۸۰۸,۹۰۷	۳۳۶,۰۵۰	۳۴۲,۰۱۴,۲۸۳,۵۰۴	۳۷۸,۵۵۷	۱۲,۴۵۶,۲۴۳,۵۱۹	۳۵,۰۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۰۵۱	۳۵,۰۰۰

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

