گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق

سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام‌نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) تمدید مجوز فعالیت صندوق

توجه مجمع صندوق را به یادداشت توضیحی۳-۱ صورت‌های مالی جلب می نماید که در آن مجوز فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۱۴۴۹۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و مجمع صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تمدید و ادامه فعالیت صندوق منوط به ایفای تعهدات و رعایت کفایت سرمایه در برخی از موارد گردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۵-۶۶۹۳۲۰۲۱-۰۲۱

کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وب سایت: www.ariaaudit.com

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود داشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجراء، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بودن به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم‌کشف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازبماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر است:

۱-۶) مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق.

۲-۶) مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر اخذ تسهیلات مالی در خرید اعتباری اوراق بهادار حداکثر به میزان ۱۰۰ درصد خالص ارزش دارایی‌ها دربرخی از نمادها در سال مورد گزارش.

۳-۶) مفاد ماده ۵۵ اساسنامه در خصوص عدم فزونی میزان بدهی صندوق به میزان حداکثر ۵۰ درصد از ارزش خالص دارایی‌های صندوق.

۴-۶) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی برای خرید و فروش روزانه اوراق بهادار در برخی از مقاطع سال مورد گزارش.

۵-۶) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل **XML** حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از مقاطع زمانی.

۶-۶) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه‌های مبارزه با پولشویی در بازه‌های زمانی شش‌ماهه ظرف مهلت مقرر.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۰۷ مبنی بر رعایت نسبت جاری و بدهی وتعهدات به ترتیب حداقل و حداکثر به میزان یک درصد در ارتباط با صندوق فراز داریک.

۷) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق در خصوص هر گونه محدودیت در دارایی‌های صندوق از جمله تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از محدودیت در این خصوص، برخورد نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها(**NAV**)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نگردیده است.

۹) در اجرای بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مبانی محاسبه کفایت سرمایه(موضوع یادداشت توضیحی ۲۵) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از عدم صحت مبانی محاسباتی آن، برخورد نکرده است.

۱۰) 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. به استثنای موارد مندرج در بند ۶، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۱) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۴۵ اساسنامه 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.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۰۲ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

اسفندیار گرشاسبی	**محمدتقی رضائی**
۱۳۸۰۰۶۶۹	۱۳۸۰۰۳۴۱

ارقام نگر آریا
شماره ثبت ۱۷۲۵۵
(عضو جامعه حسابداران رسمی ایران)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند۷ ماده۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۲

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت سبدگردان داریک پارس (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸۰۲,۹۴۴,۸۳۶,۰۶۱	۳۴۲,۳۶۱,۲۲۳,۸۱۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۶	۱,۲۴۲,۹۸۸,۷۹۴,۱۸۸	۲۸۸,۳۴۴,۰۲۲,۱۱۰
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷	۳,۲۳۲,۶۹۰,۵۳۰	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴
حساب‌های دریافتنی	۸	۴۴,۶۸۰,۳۲۴,۹۱۱	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
سایر دارایی‌ها	۹	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
موجودی نقد	۱۰	۸۹,۹۱۳,۷۴۱	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰
جمع دارایی ها		**۲,۰۹۳,۹۳۶,۵۵۹,۴۳۱**	**۶۶۶,۱۴۶,۹۶۳,۹۹۸**
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۴۴۱,۳۷۳,۹۵۶,۴۴۹	۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۸۶۳,۰۴۷,۶۶۸	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹
سایر پرداختنی‌ها و ذخایر	۱۳	۲,۰۸۰,۲۲۴,۱۲۳	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹
جمع بدهی‌ها		**۴۵۴,۳۱۷,۲۲۸,۲۴۰**	**۱۶۴,۲۶۰,۴۷۰,۰۲۳**
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۱,۶۳۹,۶۱۹,۳۳۱,۱۹۱**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		**۱,۰۵۳,۸۰۲**	**۹۰۷,۰۰۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سبد گردان داریک پارس (سهامی خاص) شماره ثبت ۵۴۱۰۹۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
صورت سود و زیان وگردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۳۷,۵۴۹,۲۴۹,۴۰۰	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۹۳,۵۹۸,۲۰۴,۲۸۸)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)
سودسهام	۱۷	۲۷,۶۸۳,۲۰۶,۳۱۱	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی	۱۸	۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵
سایر درآمدها	۱۹	۵۴,۲۵۱,۹۹۳,۶۳۳	۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱
جمع درآمدها		**۶۲۶,۱۲۹,۰۷۲,۴۳۴**	**۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴**
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۲,۴۲۴,۶۸۹,۶۵۸)	(۹,۳۷۷,۱۸۱,۵۰۳)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۴,۸۴۱,۱۹۲,۰۸۸)	(۳,۲۰۳,۰۳۰,۲۲۱)
جمع هزینه‌ها		**(۲۷,۲۶۵,۸۸۱,۷۴۶)**	**(۱۲,۵۸۰,۲۱۱,۷۲۴)**
سود قبل از هزینه‌های مالی		**۵۹۸,۸۶۳,۱۹۰,۶۸۸**	**۶۶,۲۷۱,۴۰۲,۸۱۰**
هزینه‌های مالی	۲۲	**(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)**	**(۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰)**
سود(زیان) خالص		**۳۷۹,۳۰۶,۴۱۶,۳۲۲**	**(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		**۳۹٪**	**-۸.۶۴٪**
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		**۲۳.۲۵٪**	**-۷.۲۸٪**

صورت گردش خالص دارایی

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱,۳۲۸,۳۸۶	۱,۳۲۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۵	۱۰۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۳۲۵,۸۲۶)	(۳۲۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان)خالص	۰	۳۷۹,۳۰۶,۴۱۶,۳۲۲	۰	(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)
تعدیلات	۰	(۲۴۴,۱۳۳,۵۷۹,۱۰۶)	۰	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)
	۱,۵۵۵,۹۰۸	**۱,۶۳۹,۶۱۹,۳۳۱,۱۹۱**	**۵۵۳,۳۴۸**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**

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

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران

ارقام نگر آریا موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ وبند۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۹۸در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار(سبا) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۱۸۲۳۷ تحت شماره ۵۰۹۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها 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 می‌شود.

طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق ، بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه و سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرابورس ایران. اوراق بهادار با درآمد ثابت . سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای فعالیت بازارگردانی است که خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه گذاری و حدنصاب سرمایه گذاری مربوطه در امیدنامه ذکر شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده۵اساسنامه ، 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 شرکت‌ها به مدت سه سال شمسی ادامه می یابد (مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ تمدید شده است.) ،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 ، پلاک۲۰۹ 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 صندوق مطابق با ماده۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.mizandaric.ir درج گردیده است.

۱-۳- مدت فعالیت صندوق

به موجب نامه شماره ۱۲۲/۱۴۴۹۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ سازمان بورس اوراق بهادار و مصوبه مجمع صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به مدت شش ماه از تاریخ پایان فعالیت فعلی تمدید شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز ، یک حق رای به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان واحدهای ممتاز	واحدهای ممتاز تحت تملک	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	درصد نسبت به کل واحدهای ممتاز
شرکت سبدگردان داریک پارس	۳۴,۳۰۰	۹۸٪
سیدرضا علوی	۳۵۰	۱٪
ابوالفضل شهرآبادی	۳۵۰	۱٪
جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۲- مدیر صندوق

سبدگردان داریک پارس است 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،پلاک۲۰۹ طبقه اول واحد غربی

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران است 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، پلاک۶۸.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق 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 یا 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 دربورس یا فرابورس:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت 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.

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس مفاد ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۱ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد (۰.۰۲) از سود سپرده ها و گواهی سپرده تا میزان مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱.۵۶۸ میلیون ریال و حداکثر ۱.۷۹۲ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس(بدون احتساب ارزش افزوده)	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۵۰ میلیون ریال برای سال مالی.
حق‌الزحمه 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 صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰.۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقده و مدارک مثبته
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها (بدون احتساب ارزش افزوده)	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 دارایی‌های 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(۰.۰۰۰۰۰۵) به عنوان هزینه متغیر محاسبه می‌گردد. 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 می‌باشد، 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 صندوق‌ها 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 می‌باشد.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارزش

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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 دارایی های 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل وچهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵آذر ماه۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرماهی گذاری در چارچوب این این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ ودرآمدهای حاصل از نقل وانتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور وابطال آن ها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲خرداد۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل وانتقال و صدور وابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۹-درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

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

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۰-۴- تعهدات

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. اوراق بهادار مندرج در جدول زیر از تعهدات صندوق بوده که می‌بایست عملیات بازارگردانی آن به صورت روزانه به شرح زیر انجام شود:

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	داریک	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	فراز	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت تولیدی مهرام	غمهرا	۳۲,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۲.۵٪
شرکت سرمایه‌گذاری ملت	وملت	۴۱,۸۰۰	۸۳۶,۰۰۰	۴٪
شرکت ایرانیت	سایرا	۲,۴۵۰	۴۹,۰۰۰	۳٪
شرکت سالمین	غسالم	۵۹,۵۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۲.۵٪
توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	کرومیت	۱۱۳,۰۳۷	۲,۲۶۰,۷۳۹	۳٪

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴۳۹,۲۷۰,۱۱۵,۲۰۲	۲۵۳,۵۱۳,۱۷۱,۶۹۸	۱۲.۱۱٪	۴۳۹,۲۷۰,۱۱۵,۲۰۲	۳۰۹,۸۸۸,۸۲۸,۰۶۲	۴۶.۵۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۳۳,۲۰۱,۵۳۹,۰۹۶	۳۷۳,۹۶۷,۰۶۶,۱۶۱	۱۷.۸۶٪	۱۰,۳۷۴,۲۱۰,۱۸۹	۱۳,۱۶۳,۲۲۰,۰۸۳	۱.۹۸٪
سرمایه گذاری‌ها	۱۳,۸۳۶,۲۸۲,۱۶۴	۱۳,۳۷۰,۹۰۸,۱۰۳	۰.۶۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۲۶,۶۹۹,۳۲۳,۱۱۸	۹۱,۷۹۴,۱۸۳,۳۶۰	۴.۳۸٪	۱۹,۹۵۷,۷۷۶,۹۷۸	۱۹,۳۰۹,۱۷۵,۶۶۵	۲.۹۰٪
استخراج کانه‌های فلزی	۶۵,۲۱۱,۸۴۸,۵۰۰	۷۰,۲۹۹,۵۰۶,۷۳۹	۳.۳۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۱,۰۷۸,۲۱۹,۱۰۸,۰۸۰	**۸۰۲,۹۴۴,۸۳۶,۰۶۱**	**۳۸.۳۵٪**	**۴۶۹,۶۰۲,۱۰۲,۳۶۹**	**۳۴۲,۳۶۱,۲۲۳,۸۱۰**	**۵۱.۳۹٪**

۶- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۱,۲۹۰,۶۹۸,۶۵۶,۲۷۴	۱,۲۴۲,۹۸۸,۷۹۴,۱۸۸	۵۹.۳۶٪	۲۷۵,۲۸۰,۹۳۹,۶۹۹	۲۸۸,۳۴۴,۰۲۲,۱۱۰	۴۳.۲۹٪
	۱,۲۹۰,۶۹۸,۶۵۶,۲۷۴	**۱,۲۴۲,۹۸۸,۷۹۴,۱۸۸**	**۵۹.۳۶٪**	**۲۷۵,۲۸۰,۹۳۹,۶۹۹**	**۲۸۸,۳۴۴,۰۲۲,۱۱۰**	**۴۳.۲۹٪**

ارقام نکر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۳,۲۳۲,۶۹۰,۵۳۰	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴
		۳,۲۳۲,۶۹۰,۵۳۰	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۷۴۴	کوتاه مدت	۳۰هرماه	۵٪	۳,۲۲۹,۶۰۸,۱۲۵	۰.۱۵٪	۴,۸۰۰,۳۲۳	کمتر از یک درصد
بانک آینده ۰۲۰۳۸۱۱۳۹۴۰۰۰	کوتاه مدت	۲۱هرماه	۵٪	۳,۰۸۲,۴۰۵	کمتر از یک درصد	۸,۷۰۰,۳۳۵,۹۳۱	۱.۳۱٪
				۳,۲۳۲,۶۹۰,۵۳۰	۰.۱۵٪	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴	۱.۳۱٪

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۸- حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	درصد تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰	۲۵٪	(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)	۴۴,۶۸۰,۳۲۴,۹۱۱	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
		۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰		**(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)**	**۴۴,۶۸۰,۳۲۴,۹۱۱**	**۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰**

۸-۱ سود سهام دریافتنی به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	درصد تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴۴,۳۵۴,۱۹۳,۷۵۰	۲۵٪	۰	۴۴,۳۵۴,۱۹۳,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
ایرانیت	۳۶۷,۴۵۶,۰۰۰	۲۵٪	(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)	۳۲۶,۱۳۱,۱۶۱	۰
	۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰		**(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)**	**۴۴,۶۸۰,۳۲۴,۹۱۱**	**۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰**

۹-سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۰	(۱۴,۱۱۶,۹۸۴)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مخارج آبونمان نرم افزار	۰	۱,۸۹۳,۸۰۷,۹۹۱	(۱,۸۹۳,۸۰۷,۹۹۱)	۰
	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	**۲,۳۹۳,۸۰۷,۹۹۱**	**(۲,۴۰۷,۹۲۴,۹۷۵)**	**۰**

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۰- موجودی نقد

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب جاری ۸۰۹-۴۰-۳۴۶۹۴۲۴-۱ بانک سامان - میرداماد	۸۸,۳۴۶,۵۴۱	۸۱۷,۹۷۵,۶۹۰
حساب جاری ۰۱۰۰۸۵۵۳۷۹۰۰۳ بانک آینده- ظفرشرقی	۱,۵۶۷,۲۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰
	۸۹,۹۱۳,۷۴۱	**۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰**

۱۱- جاری کارگزاران

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	مانده بدهکار(بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار(بستانکار)پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک سامان	(۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵)	۱۳۹,۲۸۶,۴۵۱,۹۲۱,۳۸۴	(۱۳۹,۵۶۷,۴۳۲,۶۱۶,۹۶۸)	(۴۴۱,۳۷۳,۹۵۶,۴۴۹)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	۰	۲۱۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	(۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵)	**۱۳۹,۴۹۷,۸۱۸,۹۲۱,۳۸۴**	**(۱۳۹,۷۷۸,۷۹۹,۶۱۶,۹۶۸)**	**(۴۴۱,۳۷۳,۹۵۶,۴۴۹)**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق- سبدگردان داریک پارس	۹,۸۰۲,۳۷۱,۹۰۹	۲,۲۱۸,۳۸۴,۳۹۶
کارمزد متولی صندوق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	۳۴۸,۱۱۰,۷۳۶	۲۸۵,۰۷۰,۴۳۵
حق الزحمه حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	۷۱۲,۵۶۵,۰۲۳	۴۹۰,۴۹۴,۰۱۸
	۱۰,۸۶۳,۰۴۷,۶۶۸	**۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹**

۱۳-سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی بابت هزینه تاسیس	-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه برگزاری مجمع	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
بدهی بابت هزینه نرم افزار	۱,۵۸۰,۰۸۸,۵۲۸	۵۵۳,۳۷۵,۹۱۷
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۱۳۵,۵۹۵	۲۶۱,۳۸۴,۳۹۲
	۲,۰۸۰,۲۲۴,۱۲۳	**۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹**

۱۴-خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱,۵۲۰,۹۰۸	۱,۶۰۲,۷۳۶,۲۵۲,۸۹۱	۵۱۸,۳۴۸	۴۷۰,۱۴۱,۵۰۲,۹۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۶,۸۸۳,۰۷۸,۳۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۱,۷۴۴,۹۹۱,۰۱۷
	۱,۵۵۵,۹۰۸	**۱,۶۳۹,۶۱۹,۳۳۱,۱۹۱**	**۵۵۳,۳۴۸**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۵	۷۵۲,۵۷۰,۵۶۳,۶۵۳	۱۷,۲۵۰,۰۵۸,۸۲۷
سود(زیان)حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۲-۱۵	(۱۵,۰۲۱,۳۱۴,۲۵۳)	۹۴,۲۲۰,۶۴۵,۲۴۳
		۷۳۷,۵۴۹,۲۴۹,۴۰۰	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰

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

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزدفروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی‌مهرام	۱۲,۴۹۴,۹۸۳	۱۳۲,۴۰۲,۸۵۹,۳۶۰	(۱۳۵,۰۷۸,۷۱۲,۴۳۵)	(۱۰۰,۶۲۴,۵۴۸)	۰	(۲,۷۷۶,۴۷۷,۶۲۳)	۱۲,۴۶۸,۴۰۸,۱۱۲
سالمین	۱۳,۵۳۸,۵۷۵	۶۵,۷۰۹,۹۰۰,۵۰۲	(۷۷,۴۲۵,۰۸۱,۹۶۷)	(۴۹,۹۳۸,۴۱۲)	۰	(۱۱,۷۶۵,۱۱۹,۸۷۷)	۰
سرمایه گذاری ملت	۲۹,۶۹۱,۵۳۵	۱۱۹,۱۴۴,۲۸۶,۵۱۱	(۱۱۶,۲۱۹,۶۱۰,۹۲۷)	(۸۴,۸۰۶,۸۵۱)	۰	۲,۸۳۹,۸۶۸,۷۳۳	۹۷۷,۳۰۲,۸۳۵
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۱۵۴,۴۷۳,۷۴۲	۲,۰۲۳,۱۴۶,۱۴۴,۵۴۰	(۱,۲۶۳,۰۲۳,۷۱۹,۸۰۳)	(۱,۵۳۷,۵۷۱,۷۸۸)	۰	۷۵۸,۵۸۴,۸۵۲,۹۴۹	۰
ایرانیت	۲,۵۸۴,۵۲۹	۱۴۴,۴۱۶,۴۴۰,۲۵۰	(۱۳۸,۶۱۹,۲۴۵,۲۲۶)	(۱۰۹,۷۵۵,۵۵۳)	۰	۵,۶۸۷,۴۳۹,۴۷۱	۳,۸۰۴,۳۴۷,۸۸۰
		۲,۴۸۴,۸۱۹,۶۳۱,۱۶۳	(۱,۷۳۰,۳۶۶,۳۷۰,۳۵۸)	(۱,۸۸۲,۶۹۷,۱۵۲)	۰	۷۵۲,۵۷۰,۵۶۳,۶۵۳	۱۷,۲۵۰,۰۵۸,۸۲۷

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

	۱۴۰۲					۱۴۰۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۲۶,۰۴۵,۰۰۰	۸۵۴,۶۴۴,۳۰۳,۴۴۱	(۸۴۷,۰۳۰,۳۵۳,۳۴۹)	(۱۶۰,۲۴۵,۷۲۸)	۰	۷,۴۵۳,۷۰۴,۳۶۴	۰
صندوق سرمایه‌گذاری درین بها بازار	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۷۵,۲۷۹,۳۳۰)	(۱۹,۰۸۷,۶۵۰)	۰	۱,۶۰۶,۴۳۳,۰۲۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا	۲۷,۷۴۰,۰۰۰	۳۵۸,۴۷۱,۲۹۲,۰۰۰	(۳۵۵,۱۰۳,۶۹۷,۳۳۵)	(۶۷,۲۱۳,۱۹۸)	۰	۳,۳۰۰,۳۸۱,۴۶۷	۰
صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	۱۱۴,۸۸۹,۴۲۰	۲,۹۳۶,۶۵۴,۹۹۴,۵۲۵	(۳,۰۱۶,۰۲۶,۹۲۲,۵۴۶)	(۵۸۸,۷۳۶,۵۰۷)	۰	(۷۹,۹۶۰,۶۶۴,۵۲۸)	۷۸,۵۵۷,۱۳۸,۹۲۴
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۱۷,۶۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۳۱,۳۳۳,۶۰۱)	(۱۸,۹۷۸,۲۹۵)	۰	۱,۲۶۷,۲۸۸,۱۰۴	۰
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	۴,۸۳۴,۲۲۱,۲۹۷	۸۴,۷۱۸,۳۴۸,۷۲۱,۸۵۲	(۸۴,۶۶۴,۵۸۱,۷۶۷,۴۳۳)	(۲,۴۵۵,۴۱۱,۰۹۹)	۰	۵۱,۳۱۱,۵۴۳,۳۲۰	۱۵,۶۶۳,۵۰۶,۳۱۹
		۸۹,۰۷۱,۱۳۷,۷۱۱,۸۱۸	(۸۹,۰۸۲,۸۴۹,۳۵۳,۵۹۴)	(۳,۳۰۹,۶۷۲,۴۷۷)	۰	(۱۵,۰۲۱,۳۱۴,۲۵۳)	۹۴,۲۲۰,۶۴۵,۲۴۳

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مد
گزارش

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۶	(۱۴۵,۸۸۸,۳۳۵,۷۱۳)	(۷۹,۰۵۹,۱۶۲,۹۹۴)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۲-۱۶	(۴۷,۷۰۹,۸۶۸,۵۷۵)	۱۳,۰۶۳,۰۷۷,۲۸۴
		(۱۹۳,۵۹۸,۲۰۴,۲۸۸)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدی‌مهرام	۵,۸۱۰,۸۲۲	۳۸,۷۵۸,۱۸۲,۷۳۹	(۳۸,۸۹۴,۰۶۶,۴۹۷)	(۲۹,۴۵۶,۲۱۹)	(۱۶۵,۳۳۹,۹۷۷)	۲,۷۸۹,۰۰۹,۸۹۴
سالمین	۷۰,۸۳۸,۹۶۰	۳۳۵,۴۹۳,۳۱۴,۵۶۰	(۳۹۴,۳۰۷,۴۷۲,۵۹۹)	(۲۵۴,۹۷۴,۹۱۹)	(۵۹,۰۶۹,۱۳۲,۹۵۸)	۰
سرمایه گذاری ملت	۳,۵۶۱,۶۳۹	۱۳,۳۸۱,۰۷۷,۷۲۲	(۱۳,۸۳۱,۶۳۲,۹۹۸)	(۱۰,۱۶۹,۶۱۹)	(۴۶۰,۷۲۴,۸۹۵)	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۲,۶۱۰,۵۰۰	۷۰,۳۵۲,۹۷۵,۰۰۰	(۶۵,۲۱۱,۸۴۸,۵۰۰)	(۵۳,۴۶۸,۲۶۱)	۵,۰۸۷,۶۵۸,۲۳۹	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳۵,۴۸۳,۳۵۵	۲۵۳,۷۰۵,۹۸۸,۲۴۹	(۳۰۹,۸۸۸,۸۲۸,۰۶۲)	(۱۹۲,۸۱۶,۵۵۱)	(۵۶,۳۷۵,۶۵۶,۳۶۴)	(۸۱,۱۹۹,۵۷۱,۵۷۵)
ایرانیت	۱,۸۳۷,۲۸۰	۹۱,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۶۹۹,۳۲۳,۱۱۸)	(۶۹,۸۱۶,۶۴۰)	(۳۴,۹۰۵,۱۳۹,۷۵۸)	(۶۴۸,۶۰۱,۳۱۳)
		۸۰۳,۵۵۵,۵۳۸,۲۷۰	(۹۴۸,۸۳۳,۱۷۱,۷۷۴)	(۶۱۰,۷۰۲,۲۰۹)	(۱۴۵,۸۸۸,۳۳۵,۷۱۳)	(۷۹,۰۵۹,۱۶۲,۹۹۴)

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه‌گذاری اندیشه ورزان صبا تامین	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۱۷۴,۱۰۰,۰۰۰	(۴۱۱,۴۷۶,۴۳۷,۳۳۸)	(۷۹,۷۲۰,۱۴۴)	۱۳,۶۱۷,۹۴۲,۵۱۸	۰
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	۳۵,۸۵۲,۰۰۷	۷۹۷,۲۰۵,۲۲۷,۶۵۲	(۸۵۸,۴۲۶,۴۴۴,۵۳۱)	(۱۸۹,۳۳۶,۲۴۲)	(۶۱,۴۱۰,۵۵۳,۱۲۱)	۱۲,۶۰۳,۸۱۱,۶۵۵
صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	۱,۰۵۷,۰۷۳	۲۰,۸۷۹,۳۰۵,۸۹۶	(۲۰,۷۹۵,۷۸۰,۸۹۴)	(۷۸۲,۹۷۴)	۸۲,۷۴۲,۰۲۸	۴۵۹,۲۶۵,۶۲۹
		۱,۲۴۳,۲۵۸,۶۳۳,۵۴۸	(۱,۲۹۰,۶۹۸,۶۶۲,۷۶۳)	(۲۶۹,۸۳۹,۳۶۰)	(۴۷,۷۰۹,۸۶۸,۵۷۵)	۱۳,۰۶۳,۰۷۷,۲۸۴

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مد
گزارش

۱۷- سود سهام

	۱۴۰۲						۱۴۰۱
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سالمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۶۸,۹۸۳,۸۲۸	۱۵۰	۱۰,۳۴۷,۵۷۴,۲۰۰	۰	۱۰,۳۴۷,۵۷۴,۲۰۰	۰
تولیدی‌مهرام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۳,۴۷۳,۳۰۴	۳۰۰	۱,۰۴۱,۹۹۱,۲۰۰	۰	۱,۰۴۱,۹۹۱,۲۰۰	۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸
ایرانیت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۸۳۷,۲۸۰	۲۰۰	۳۶۷,۴۵۶,۰۰۰	(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)	۳۲۶,۱۳۱,۱۶۱	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۳۵,۴۸۳,۳۵۵	۴۵۰	۱۵,۹۶۷,۵۰۹,۷۵۰	۰	۱۵,۹۶۷,۵۰۹,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
					۲۷,۷۲۴,۵۳۱,۱۵۰	(۴۱,۳۲۴,۸۳۹)	۲۷,۶۸۳,۲۰۶,۳۱۱	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۷۷۸

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمدثابت و سپرده‌های بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۸-۱	۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵
		۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸	**۳۶,۶۱۸,۱۳۵**

۱-۱۸- سود سپرد بانکی

	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
					۱۴۰۲				۱۴۰۱
کوتاه مدت ۰۲۰۳۸۱۱۳۹۴۰۰۰ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	-	-	۵٪	۲۳۹,۴۳۰,۴۷۴	۰	۰	۲۳۹,۴۳۰,۴۷۴	۳۶,۴۵۸,۱۳۸
کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۴۷۴۴-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	-	-	۵٪	۳,۳۹۶,۹۰۴	۰	۰	۳,۳۹۶,۹۰۴	۹۲,۹۱۴
کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۴۲۶۴۷۰۰۷ بانک آینده	۱۳۹۹/۱۲/۱۷	-	-	۵٪	۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۸۳
					۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸	۰	۰	**۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸**	**۳۶,۶۱۸,۱۳۵**

۱۹- سایر درآمدها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد داریک	۳۳,۱۳۲,۵۲۲,۸۲۲	۱,۰۴۸,۲۰۲,۳۹۶
درآمد بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری فراز داریک	۱۸,۲۴۲,۰۶۶,۶۱۳	۳,۳۸۷,۹۶۵,۱۹۱
درآمد بازارگردانی شرکت ایرانیت	۲۱۶,۹۶۹,۳۴۸	۰
درآمد بازارگردانی گروه تولیدی مهرام	۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۷۲,۰۵۹
درآمد بازارگردانی سرمایه گذاری ملت	۰	۶۱,۲۶۹,۴۰۹
سایر درآمدها - برگشت هزینه تنزیل سود سهام	۲,۴۸۳,۸۳۴,۸۵۰	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶
	۵۴,۲۵۱,۹۹۳,۶۳۳	**۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۱۹,۶۲۷,۲۴۰,۰۷۰	۷,۳۴۷,۱۸۱,۶۶۵
کارمزد متولی صندوق	۱,۷۴۷,۴۵۰,۴۳۸	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرس صندوق	۱,۰۴۹,۹۹۹,۱۵۰	۷۴۹,۹۹۹,۸۳۸
	۲۲,۴۲۴,۶۸۹,۶۵۸	**۹,۳۷۷,۱۸۱,۵۰۳**

۲۱-سایر هزینه‌ها

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۱۷,۴۰۷,۵۸۰
هزینه نرم افزار	۳,۹۷۸,۷۴۸,۳۷۱	۲,۵۲۵,۸۳۳,۶۳۹
حق پذیرش وعضویت در کانون ها	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۱۳۳,۹۰۴
هزینه کارمزد بانکی	۱۵,۰۷۷,۲۰۴	۶,۰۲۰,۰۰۰
هزینه تصفیه	۲۳۸,۷۵۱,۲۰۳	۱۵۰,۱۳۶,۸۸۰
هزینه مالیات برارزش افزوده	۹۴,۴۹۸,۳۲۶	۶۷,۴۹۸,۲۱۸
	۴,۸۴۱,۱۹۲,۰۸۸	**۳,۲۰۳,۰۳۰,۲۲۱**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۲- هزینه‌های مالی

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		ریال	ریال
هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری بانک سامان	۲۲-۱	۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶	۱۰۲,۵۸۴,۲۸۹,۰۱۱
هزینه اعتبارات مالی دریافتی از کارگزاری نهایت نگر		۰	۳۶۹,۸۰۲,۶۲۹
		۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶	**۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰**

۲۲-۱- هزینه فوق بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری می‌باشد. که به موجب مصوبه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ و تاییدیه سازمان بورس به شماره ۱۲۲/۱۰۸۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ حد نصاب تسهیلات دریافتی جهت اجرای موضوع فعالیت صندوق مطابق ماده ۵۴ اساسنامه تا سقف ۱۰۰ درصد خالص ارزش دارایی‌های صندوق تخصیص اعتبار صورت گرفته است.

۲۳- تعدیلات

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۴۴,۱۳۳,۵۷۹,۱۰۶)	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)
	(۲۴۴,۱۳۳,۵۷۹,۱۰۶)	**(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)**

ارقام نگر آریا
حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، به استثنای تعهدات زیر(مطابق مفاد بند۷ امیدنامه صندوق) در ارتباط با تعهدات بازارگردانی هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیتی وجود ندارد.

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	داریک	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱٪
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	فراز	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت گروه تولیدی مهرام	غمهرا	۳۲,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۲.۵٪
شرکت سرمایه گذاری ملت	وملت	۴۱,۸۰۰	۸۳۶,۰۰۰	۴٪
شرکت ایرانیت	سایرا	۲,۴۵۰	۴۹,۰۰۰	۳٪
شرکت سالمین	غسالم	۵۹,۵۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰	۲.۵٪
توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	کرومیت	۱۱۳,۰۳۷	۲,۲۶۰,۷۳۹	۳٪

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات
گزارش

۲۵- نسبت کفایت سرمایه

بر اساس بند ۳ ماده۳ 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 شماره۳۰۴ مورخ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 وتعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۰۹۳,۹۳۶	۱,۵۷۷,۹۴۹	۱,۹۲۰,۵۳۶
جمع دارایی غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۲,۰۹۳,۹۳۶	۱,۵۷۷,۹۴۹	۱,۹۲۰,۵۳۶
جمع بدهی‌های جاری	۴۵۴,۳۱۷	۴۵۲,۱۴۴	۴۵۱,۰۵۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۴۵۴,۳۱۷	۴۵۲,۱۴۴	۴۵۱,۰۵۸
جمع کل تعهدات	۲۹۹,۷۵۰	۸۸,۳۹۵	۸۸۳,۹۵۴
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۷۵۴,۰۶۷	۵۴۰,۵۳۹	۱,۳۳۵,۰۱۲
نسبت جاری	۲.۷۸	۲.۹۲	
نسبت بدهی وتعهدات	۰.۳۶		۰.۷۰

ارقام نگر آریا
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۹۶۶۲٪	ممتاز	۳۴,۳۰۰	۹۶۶۲٪
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	عادی	۵۰۰	۱.۴۱٪	عادی	۵۰۰	۱.۴۱٪
سیدرضا علوی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۹۹٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۹۹٪
ابوالفضل شهرآبادی	موسس صندوق	ممتاز	۳۵۰	۰.۹۹٪	ممتاز	۳۵۰	۰.۹۹٪
جمع			۳۵,۵۰۰	۱۰۰٪	-	۳۵,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
شرکت سبدگردان داریک پارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۹,۶۲۷,۲۴۰,۰۷۰	(۹,۸۰۲,۳۷۱,۹۰۹)	(۲,۲۱۸,۳۸۴,۳۹۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد متولی	۱,۷۴۷,۴۵۰,۴۳۸	(۳۴۸,۱۱۰,۷۳۶)	(۲۸۵,۰۷۰,۴۳۵)
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۱۴۴,۴۹۷,۴۷۶	(۷۱۲,۵۶۵,۰۲۳)	(۴۹۰,۴۹۴,۰۱۸)
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۷۸,۸۵۳,۸۸۴,۵۳۸,۳۵۲	(۴۴۱,۳۷۳,۹۵۶,۴۴۹)	(۱۶۰,۳۹۳,۲۶۰,۸۶۵)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۲۲,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۹۸۱,۲۴۷,۵۳۷,۷۹۵	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	مدیر مشترک	عملیات بازارگردانی	۲۰,۹۶۱,۲۶۴,۹۵۰	۰	۰

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	جمع ونقل به صفحه بعد	جمع ونقل به صفحه بعد
دارایی ها :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲۰,۸۷۸,۵۲۲,۹۲۲	۱۰۸,۴۴۰,۶۸۱,۶۶۹	۲۵۳,۵۱۳,۱۷۱,۶۹۸	۳۰۹,۸۸۸,۸۲۸,۰۶۲	۷۹۷,۰۱۵,۸۹۱,۴۱۰	۱۷۹,۹۰۳,۳۴۰,۴۴۱	۱,۰۷۱,۴۰۷,۵۸۶,۰۳۰	۵۹۸,۲۳۲,۸۵۰,۱۷۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۶۰,۶۶۵,۳۲۵	۱,۶۲۸,۷۶۵	۱,۵۳۴,۳۱۲,۸۹۵	۸,۶۹۹,۸۸۱,۰۹۱	۱۰,۹۳۰,۹۶۳	۵۷۹,۳۹۶	۲,۴۰۵,۹۰۹,۱۸۲	۸,۷۰۲,۰۸۹,۲۵۲
حساب های دریافتنی	۰	۰	۴۴,۳۵۴,۱۹۳,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۰	۰	۴۴,۳۵۴,۱۹۳,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
جاری کارگزاران	۴۳۵,۲۶۰,۹۹۲,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۲۶۰,۹۹۲,۱۵۵	۰
موجودی نقد	۱,۷۶۷,۸۰۵	۲۵۸,۵۲۸,۴۵۲	۷,۸۶۰,۵۸۳	۲۰,۶۲۳,۹۱۵	۵۹,۹۷۱,۶۹۳	۲۲۴,۵۷۸,۶۵۸	۶۹,۶۰۰,۰۸۰	۵۰۳,۷۳۱,۰۲۵
سایر دارایی ها	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴		۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
جمع دارایی ها	**۴۵۷,۰۰۱,۹۴۸,۲۰۷**	**۱۰۸,۷۱۴,۹۵۵,۸۷۰**	**۲۹۹,۴۰۹,۵۳۸,۹۲۶**	**۳۴۴,۵۱۲,۱۸۲,۲۱۸**	**۷۹۷,۰۸۶,۷۹۴,۰۶۴**	**۱۸۰,۱۲۸,۴۹۸,۴۹۵**	**۱,۵۵۳,۴۹۸,۲۸۱,۱۹۷**	**۶۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۵۸۳**
بدهی ها :								
جاری کارگزاران	۰	۸۹,۰۳۲,۸۳۳,۸۱۷	۰	۰	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۱۶۶,۳۰۰,۸۴۲,۶۳۱	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۵۹۷,۳۴۳,۲۹۴	۹۳,۳۳۵,۱۶۴	۱,۹۲۶,۲۴۷,۷۵۵	۲,۲۰۱,۵۰۰,۵۳۱	۳,۶۷۰,۰۷۶,۸۴۱	۸۱,۷۶۰,۵۶۷	۶,۱۹۳,۶۶۷,۸۹۰	۲,۳۷۶,۵۹۶,۲۶۲
سایر پرداختنی‌ها وذخایر	۲۴۲,۶۵۱,۸۸۱	۱۷۰,۱۴۹,۸۳۸	۵۰۰,۴۱۰,۵۲۱	۲۹۶,۳۹۸,۱۸۳	۲۱۹,۸۹۲,۱۳۸	۹۲,۴۶۴,۴۷۳	۹۶۲,۹۵۴,۵۴۰	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴
حساب‌های پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی ها	**۴۱۵,۰۴۷,۹۹۵,۱۷۵**	**۸۹,۲۹۶,۳۱۸,۸۱۹**	**۲,۴۲۶,۶۵۸,۲۷۶**	**۲,۴۹۷,۸۹۸,۷۱۴**	**۱,۰۷۰,۰۲۲,۲۲۴,۰۲۹**	**۱۶۶,۴۷۵,۰۶۷,۶۷۱**	**۱,۴۸۷,۴۹۶,۸۷۷,۴۸۰**	**۲۵۸,۲۶۹,۲۸۵,۲۰۴**
خالص دارایی ها	**۴۱,۹۵۳,۹۵۳,۰۳۲**	**۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۰۵۱**	**۲۹۶,۹۸۲,۸۸۰,۶۵۰**	**۳۴۲,۰۱۴,۲۸۳,۵۰۴**	**(۲۷۲,۹۳۵,۴۲۹,۹۶۵)**	**۱۳,۶۵۳,۴۳۰,۸۲۴**	**۶۶,۰۰۱,۴۰۳,۷۱۷**	**۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۹۸,۶۸۴	۵۵۴,۸۱۸	۷۸۴,۵۱۳	۹۰۳,۴۶۸	(۵۴۵,۸۷۰,۸۶۰)	۲۷,۳۰۶,۸۶۲	–	–

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	جمع ونقل از صفحه قبل	جمع ونقل از صفحه قبل	شرکت گروه تولیدی مهرام	شرکت گروه تولیدی مهرام	شرکت سرمایه گذاری ملت	شرکت سرمایه گذاری ملت	شرکت ایرانیت	شرکت ایرانیت	جمع	جمع
دارایی ها :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۰۷۱,۴۰۷,۵۸۶,۰۳۰	۵۹۸,۲۳۲,۸۵۰,۱۷۲	۳۸,۷۲۸,۷۲۶,۵۲۱	۱۳,۱۶۳,۲۲۰,۰۸۳	۱۳,۳۷۰,۹۰۸,۱۰۳	۰	۹۱,۷۹۴,۱۸۳,۳۶۰	۱۹,۳۰۹,۱۷۵,۶۶۵	۱,۲۱۵,۳۰۱,۴۰۴,۰۱۴	۶۳۰,۷۰۵,۲۴۵,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۴۰۵,۹۰۹,۱۸۲	۸,۷۰۲,۰۸۹,۲۵۲	۳۶۴,۳۴۲,۷۵۱	۵۹۴,۵۲۱	۴۳,۴۶۹,۲۱۷	۱,۸۵۷,۹۴۰	۱۰۵,۰۰۴,۶۹۲	۵۹۴,۵۳۱	۲,۹۱۸,۷۲۵,۸۴۲	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴
حساب های دریافتنی	۴۴,۳۵۴,۱۹۳,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۴۵۶,۰۰۰	۰	۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
جاری کارگزاران	۴۳۵,۲۶۰,۹۹۲,۱۵۵	۰	۵,۲۱۲,۲۹۵,۸۸۰	۳۴,۰۲۳,۷۹۳,۶۱۷	۴۸,۵۵۹,۹۷۹,۲۱۱	۲۵,۰۰۶,۲۴۱,۶۲۱	۰	۲۵,۹۱۰,۳۸۰,۳۴۵	۴۸۹,۰۳۳,۲۶۷,۲۴۶	۹۴,۹۴۰,۴۱۵,۵۸۳
موجودی نقد	۶۹,۶۰۰,۰۸۰	۵۰۳,۷۳۱,۰۲۵	۳,۴۱۱,۷۳۴	۲۴۸,۲۶۲,۳۸۴	۱,۲۹۷,۱۰۰	۵۸,۲۶۷,۶۳۵	۲,۳۰۰,۱۰۸	۹,۳۵۳,۶۴۶	۷۶,۶۰۹,۰۲۲	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰
سایر دارایی ها	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
جمع دارایی ها	**۱,۵۵۳,۴۹۸,۲۸۱,۱۹۷**	**۶۳۳,۳۵۵,۶۳۶,۵۸۳**	**۴۴,۳۰۸,۷۷۶,۸۸۶**	**۴۷,۴۳۵,۸۷۱,۶۱۵**	**۶۱,۹۷۵,۶۵۳,۶۳۱**	**۲۵,۰۶۶,۲۶۷,۱۹۶**	**۹۲,۲۶۸,۹۴۴,۱۶۰**	**۵۵,۲۲۹,۵۰۴,۱۸۷**	**۱,۷۵۲,۰۵۱,۶۵۵,۸۷۴**	**۷۶۱,۰۸۷,۳۷۹,۵۸۱**
بدهی ها :										
جاری کارگزاران	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۶,۱۹۳,۶۶۷,۸۹۰	۲,۳۷۶,۵۹۶,۲۶۲	۳۳۶,۰۴۴,۹۲۹	۲۷۰,۴۸۵,۱۷۷	۱۸۹,۶۰۴,۵۹۲	۱۱۰,۷۴۳,۸۰۴	۷۱۲,۴۱۹,۳۸۹	۲۳۶,۱۲۳,۶۰۶	۷,۴۳۱,۷۳۶,۸۰۰	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹
سایر پرداختنی‌ها و ذخایر	۹۶۲,۹۵۴,۵۴۰	۵۵۹,۰۱۲,۴۹۴	۲۳۹,۶۸۱,۹۶۱	۱۰۴,۰۸۴,۳۴۷	۲۳۳,۲۲۷,۱۱۵	۹۶,۶۷۸,۸۸۸	۳۰۲,۷۴۰,۹۹۵	۱۱۳,۴۸۴,۵۸۰	۱,۷۳۸,۶۰۴,۶۱۱	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹
حساب‌های پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی‌ها	**۱,۴۸۷,۴۹۶,۸۷۷,۴۸۰**	**۲۵۸,۲۶۹,۲۸۵,۲۰۴**	**۵۷۵,۷۲۶,۸۹۰**	**۳۷۴,۵۶۹,۵۲۴**	**۴۲۲,۸۳۱,۷۰۷**	**۲۰۷,۴۲۲,۶۹۲**	**۱,۰۱۵,۱۶۰,۳۸۴**	**۳۴۹,۶۰۸,۱۸۶**	**۱,۴۸۹,۵۱۰,۵۹۶,۴۶۱**	**۲۵۹,۲۰۰,۸۸۵,۶۰۶**
خالص دارایی‌ها	**۶۶,۰۰۱,۴۰۲,۷۱۷**	**۳۷۵,۰۸۶,۳۵۱,۳۷۹**	**۴۳,۷۳۳,۰۴۹,۹۹۶**	**۴۷,۰۶۱,۳۰۲,۰۹۱**	**۶۱,۵۵۲,۸۲۱,۹۲۴**	**۲۴,۸۵۸,۹۴۴,۵۰۴**	**۹۱,۲۵۳,۷۸۳,۷۷۶**	**۵۴,۸۷۹,۸۹۶,۰۰۱**	**۲۶۲,۵۴۱,۰۵۹,۴۱۳**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	-	-	۱,۴۲۸,۰۶۵	۱,۵۳۶,۷۴۶	۷۱۵,۰۱۵	۶۸۴,۲۵۴	۵۹۷,۸۰۱	۷۵۸,۶۷۰	-	-

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	جمع ونقل از صفحه قبل	جمع ونقل از صفحه قبل	شرکت سالمین	توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	جمع	جمع
دارایی ها :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۲۱۵,۳۰۱,۴۰۴,۰۱۴	۶۳۰,۷۰۵,۲۴۵,۹۲۰	۳۳۵,۲۳۸,۳۳۹,۶۴۰	۴۹۵,۳۹۳,۸۸۶,۵۹۵	۲,۰۴۵,۹۳۳,۶۳۰,۲۴۹	۶۳۰,۷۰۵,۲۴۵,۹۲۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۹۱۸,۷۲۵,۸۴۲	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴	۴۷,۸۳۱,۶۷۷	۲۶۶,۱۳۳,۰۱۱	۳,۲۳۲,۶۹۰,۵۳۰	۸,۷۰۵,۱۳۶,۲۵۴
حساب های دریافتنی	۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۰	۰	۴۴,۷۲۱,۶۴۹,۷۵۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
جاری کارگزاران	۴۸۹,۰۳۳,۲۶۷,۲۴۶	۹۴,۹۴۰,۴۱۵,۵۸۳	۶,۵۵۳,۶۵۷,۲۸۹	۵۴۳,۳۷۹,۳۷۴,۰۶۶	۱,۰۳۸,۹۶۶,۲۹۸,۶۰۱	۹۴,۹۴۰,۴۱۵,۵۸۳
موجودی نقد	۷۶,۶۰۹,۰۲۲	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰	۳,۷۲۹,۴۸۸	۹,۵۷۵,۲۳۱	۸۹,۹۱۳,۷۴۱	۸۱۹,۶۱۵,۶۹۰
سایر دارایی ها	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴	۰	۰	۰	۱۴,۱۱۶,۹۸۴
جمع دارایی ها	**۱,۷۵۲,۰۵۱,۶۵۵,۸۷۴**	**۷۶۱,۰۸۷,۳۷۹,۵۸۱**	**۳۴۱,۸۴۳,۵۵۸,۰۹۴**	**۱,۰۳۹,۰۴۸,۹۶۸,۹۰۳**	**۳,۱۳۲,۹۴۴,۱۸۲,۸۷۱**	**۷۶۱,۰۸۷,۳۷۹,۵۸۱**
بدهی ها :						
جاری کارگزاران	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸	۰	۰	۱,۰۶۶,۱۳۲,۲۵۵,۰۵۰	۲۵۵,۳۳۳,۶۷۶,۴۴۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۷,۴۳۱,۷۳۶,۸۰۰	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹	۱,۹۸۶,۶۴۳,۹۷۵	۱,۴۴۴,۶۶۶,۸۹۳	۱۰,۸۶۳,۰۴۷,۶۶۸	۲,۹۹۳,۹۴۸,۸۴۹
سایرحساب های پرداختنی وذخایر	۱,۷۳۸,۶۰۴,۶۱۱	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹	۲۰۰,۲۸۵,۷۴۷	۱۸۲,۶۵۸,۶۰۴	۲,۱۲۱,۵۴۸,۹۶۲	۸۷۳,۲۶۰,۳۰۹
حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی ها	**۱,۴۸۹,۵۱۰,۵۹۶,۴۶۱**	**۲۵۹,۲۰۰,۸۸۵,۶۰۶**	**۲,۱۸۶,۹۲۹,۷۲۲**	**۱,۶۲۷,۳۲۵,۴۹۷**	**۱,۴۹۳,۳۲۴,۸۵۱,۶۸۰**	**۲۵۹,۲۰۰,۸۸۵,۶۰۶**
خالص دارایی ها	**۲۶۲,۵۴۱,۰۵۹,۴۱۳**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**	**۳۳۹,۶۵۶,۶۲۸,۳۷۲**	**۱,۰۳۷,۴۲۱,۶۴۳,۴۰۶**	**۱,۶۳۹,۶۱۹,۳۳۱,۱۹۱**	**۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	-	-	**۸۳۶,۵۹۳**	**۲,۲۲۳,۸۷۹**	**۱,۰۵۳,۸۰۲**	**۹۰۷,۰۰۰**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مد
گزارش

ب-خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	صندوق سرمایه گذاری فراز داریک	جمع ونقل به صفحه بعد	جمع ونقل به صفحه بعد
درآمدها :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۱,۳۱۱,۵۴۳,۳۲۰	۱۵,۶۶۳,۵۰۶,۳۱۹	۱۵,۹۶۷,۵۰۹,۷۵۰	۰	(۷۹,۹۶۰,۶۶۴,۵۲۸)	۷۸,۵۵۷,۱۳۸,۹۲۴	(۱۲,۶۸۱,۶۱۱,۴۵۸)	۹۴,۲۲۰,۶۴۵,۲۴۳
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۲,۷۴۲,۰۲۸	۴۵۹,۲۶۵,۶۲۹	(۵۶,۳۷۵,۶۵۶,۳۶۴)	(۸۱,۱۹۹,۵۷۱,۵۷۵)	(۶۱,۴۱۰,۵۵۳,۱۲۱)	۱۲,۶۰۳,۸۱۱,۶۵۵	(۱۱۷,۷۰۳,۴۶۷,۴۵۷)	(۶۸,۱۳۶,۴۹۴,۲۹۱)
سود سهام	۰	۰	۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۰	۰	۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۵۶,۶۴۶	۲۲۶,۷۹۰	۲۴۰,۱۰۵,۴۱۲	۳۶,۳۳۰,۳۵۶	۱۷۰,۸۱۶	۱۷,۳۹۶	۲۴۱,۶۳۲,۸۷۵	۳۶,۵۷۴,۵۴۲
سایر درآمدها	۳۳,۱۳۲,۵۲۲,۸۲۲	۱,۰۴۸,۲۰۲,۳۹۶	۲,۴۸۳,۸۳۴,۸۵۰	۲,۴۵۳,۳۵۹,۲۰۶	۱۸,۲۴۲,۰۶۶,۶۱۳	۳,۳۸۷,۹۶۵,۱۹۱	۵۳,۸۵۸,۴۲۴,۲۸۵	۶,۸۸۹,۵۲۶,۷۹۳
جمع درآمدها	**۸۴,۵۲۸,۱۶۴,۸۱۶**	**۱۷,۱۷۱,۲۰۱,۱۳۴**	**(۳۷,۶۸۴,۲۰۶,۳۵۱)**	**(۵۲,۸۰۷,۰۳۲,۸۶۳)**	**(۱۲۳,۱۲۸,۹۸۰,۳۲۰)**	**۹۴,۵۴۸,۹۳۳,۱۶۶**	**(۷۶,۲۸۵,۰۲۱,۷۵۵)**	**۵۸,۹۱۳,۱۰۱,۴۳۷**
هزینه :								
هزینه کارمزد ارکان	(۷۱۶,۱۵۳,۰۷۳)	(۱۹۵,۳۵۰,۸۶۰)	(۶,۶۱۰,۲۵۸,۶۶۱)	(۷,۳۷۸,۷۳۹,۴۹۵)	(۳,۸۴۷,۰۲۰,۰۳۶)	(۱۴۴,۵۶۴,۳۷۹)	(۱۱,۱۷۳,۴۳۱,۷۷۰)	(۷,۷۱۸,۶۵۴,۷۳۴)
سایر هزینه ها	(۶۷۶,۹۴۷,۷۵۹)	(۵۲۰,۳۸۵,۵۲۵)	(۷۳۶,۹۳۷,۸۴۲)	(۶۱۰,۸۵۲,۳۶۴)	(۶۵۵,۸۳۴,۱۷۰)	(۴۹۰,۲۳۷,۶۳۱)	(۲,۰۶۹,۷۱۹,۷۷۱)	(۱,۶۲۱,۴۷۵,۵۲۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۸۳,۱۳۵,۰۶۳,۹۸۴	۱۶,۴۵۵,۴۶۴,۷۴۹	(۴۵,۰۳۱,۴۰۲,۸۵۴)	(۶۰,۷۹۶,۶۲۴,۷۲۲)	(۱۲۷,۶۳۱,۸۳۴,۴۲۶)	۹۳,۹۱۴,۱۳۱,۱۵۶	(۸۹,۵۲۸,۱۷۳,۲۹۶)	۴۹,۵۷۲,۹۷۱,۱۸۳
هزینه های مالی	(۶۰,۵۹۹,۷۴۸,۰۰۳)	(۱۹,۴۹۳,۰۷۱,۲۱۷)	۰	(۸۵۰,۰۹۶,۸۸۴)	(۱۵۸,۹۵۷,۰۲۶,۳۶۳)	(۸۲,۴۳۳,۴۷۸,۶۶۹)	(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)	(۱۰۲,۷۷۶,۶۴۶,۷۷۰)
سود (زیان) خالص	۲۲,۵۳۵,۳۱۵,۹۸۱	(۳,۰۳۷,۶۰۶,۴۶۸)	(۴۵,۰۳۱,۴۰۲,۸۵۴)	(۶۱,۶۴۶,۷۲۱,۶۰۶)	(۲۸۶,۵۸۸,۸۶۰,۷۸۹)	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷	(۳۰۹,۰۸۴,۹۴۷,۶۶۲)	(۵۳,۲۰۳,۶۷۵,۵۸۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری(۱)	۰.۷۷٪	-۱۵.۰۰٪	-۱۳.۸۷٪	-۰.۱۹٪	۱۵۹.۱٪	۰.۰۸۲٪	-	-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره(۲)	۵۳.۷۰٪	-۱۶.۰۰٪	-۱۵.۱۶٪	-۰.۱۸٪	۱۰۵.۰٪	۰.۰۸۴٪	-	-

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ب -خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	جمع ونقل از صفحه قبل	جمع ونقل از صفحه قبل	شرکت تولیدی مهرام	شرکت تولیدی مهرام	شرکت سرمایه گذاری ملت	شرکت سرمایه گذاری ملت	شرکت ایرانتیت	شرکت ایرانتیت	جمع	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها :										
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۲,۶۸۱,۶۱۱,۴۵۸)	۹۴,۲۲۰,۶۴۵,۲۴۳	(۲,۷۷۶,۴۷۷,۶۲۳)	۱۲,۴۶۸,۴۰۸,۱۱۲	۲,۸۳۹,۸۶۸,۷۳۳	۹۷۷,۳۰۲,۸۳۵	۵,۶۸۷,۴۳۹,۴۷۱	۳,۸۰۴,۳۴۷,۸۸۰	(۶,۹۳۰,۷۸۰,۸۷۷)	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۱۷,۷۰۳,۴۶۷,۴۵۷)	(۶۸,۱۳۶,۴۹۴,۲۹۱)	(۱۶۵,۳۳۹,۹۷۶)	۲,۷۸۹,۰۰۹,۸۹۴	(۴۶۰,۷۲۴,۸۹۵)	۰	(۳۴,۹۰۵,۱۳۹,۷۵۸)	(۶۴۸,۶۰۱,۳۱۳)	(۱۵۲,۲۲۴,۶۷۲,۰۸۶)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)
سود سهام	۰	۲۵,۹۰۲,۸۴۹,۱۵۰	۱,۰۴۱,۹۹۱,۲۰۰	۳۳۱,۴۶۰,۶۲۸	۰	۰	۳۲۶,۱۳۱,۱۶۱	۰	۱,۳۶۸,۱۲۲,۳۶۱	۲۶,۲۳۴,۲۰۹,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۱,۶۳۲,۸۷۵	۳۶,۵۷۴,۵۴۲	۴۲۹,۳۹۸	۱۴,۵۳۱	۲۹۲,۵۷۲	۱۴,۵۳۱	۳۵۳,۱۹۳	۱۴,۵۳۱	۲۴۲,۷۰۸,۰۳۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵
سایر درآمدها	۵۳,۸۵۸,۴۲۴,۲۸۵	۶,۸۸۹,۵۲۶,۷۹۳	۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۲۷۲,۰۵۹	۰	۶۱,۲۶۹,۴۰۹	۲۱۶,۹۶۹,۳۴۸	۰	۵۴,۲۵۱,۹۹۳,۶۳۳	۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱
جمع درآمدها	**(۷۶,۲۸۵,۰۲۱,۷۵۵)**	**۵۸,۹۱۳,۱۰۱,۴۳۷**	**(۱,۷۲۲,۷۹۷,۰۰۱)**	**۱۵,۷۴۴,۱۶۵,۲۲۴**	**۲,۳۷۹,۴۳۶,۴۱۰**	**۱,۰۳۸,۵۸۶,۷۷۵**	**(۳۸,۶۷۴,۲۴۶,۵۸۵)**	**۳,۱۵۵,۷۶۱,۰۹۸**	**(۱۰۴,۳۰۲,۶۲۸,۹۳۱)**	**۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴**
هزینه :										
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱,۱۷۳,۴۳۱,۷۷۰)	(۷,۷۱۸,۶۵۴,۷۳۴)	(۹۴۱,۴۲۳,۴۶۸)	(۷۳۱,۱۳۵,۷۲۰)	(۵۲۴,۲۵۲,۰۹۹)	(۲۸۳,۶۱۱,۰۶۸)	(۱,۷۲۸,۳۷۵,۵۱۲)	(۷۱۱,۲۷۸,۱۹۹)	(۱۴,۳۶۷,۴۸۲,۸۴۹)	(۹,۴۴۴,۶۷۹,۷۲۱)
سایر هزینه ها	(۲,۰۶۹,۷۱۹,۷۷۱)	(۱,۶۲۱,۴۷۵,۵۲۰)	(۶۶۴,۰۳۱,۶۲۶)	(۵۰۶,۸۸۰,۰۸۵)	(۶۶۴,۸۹۰,۶۲۷)	(۴۹۸,۸۰۶,۶۴۹)	(۶۸۰,۹۹۶,۷۴۶)	(۵۰۸,۳۶۹,۷۴۹)	(۴,۰۷۹,۶۳۸,۷۷۰)	(۳,۱۲۵,۵۳۲,۰۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۸۹,۵۲۸,۱۷۳,۲۹۶)	۴۹,۵۷۲,۹۷۱,۱۸۳	(۳,۳۲۸,۲۵۲,۰۹۵)	۱۴,۵۰۶,۱۴۹,۴۱۹	۱,۱۹۰,۲۹۳,۶۸۴	۲۵۶,۱۶۹,۰۵۸	(۳۱,۰۸۳,۶۱۸,۸۴۳)	۱,۹۳۶,۱۱۳,۱۵۰	(۱۳۲,۷۴۹,۷۵۰,۵۵۰)	۶۶,۲۷۱,۴۰۲,۸۱۰
هزینه های مالی	(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)	(۱۰۲,۷۷۶,۶۴۶,۷۷۰)	۰	(۴۸,۰۱۰,۰۴۶)	۰	(۴۱,۲۲۸,۲۶۹)	۰	(۸۸,۲۰۶,۵۵۵)	(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)	(۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰)
سود (زیان) خالص	**(۳۰۹,۰۸۴,۹۴۷,۶۶۲)**	**(۵۳,۲۰۳,۶۷۵,۵۸۷)**	**(۳,۳۲۸,۲۵۲,۰۹۵)**	**۱۴,۴۵۸,۱۳۹,۳۷۳**	**۱,۱۹۰,۲۹۳,۶۸۴**	**۲۱۴,۹۴۰,۷۸۹**	**(۳۱,۰۸۳,۶۱۸,۸۴۳)**	**۱,۸۴۷,۹۰۶,۵۹۵**	**(۳۴۲,۳۰۶,۵۲۴,۹۱۶)**	**(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)**
بازده میانگین سرمایه گذاری(۱)	-	-	-۷.۵۷٪	۰.۴۱٪	۲.۳۱٪	۰.۰۲٪	-۳۱.۵۸٪	۰.۰۵٪	-	-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره(۲)	-	-	-۷.۶۱٪	۰.۳۰٪	۱.۹۳٪	۰.۵۶٪	-۳۴.۰۶٪	۰.۰۳٪	-	-

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ب-خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	جمع ونقل از صفحه قبل	جمع ونقل از صفحه قبل	شرکت سالمین	توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا	جمع	جمع
درآمدها :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	(۶,۹۳۰,۷۸۰,۸۷۷)	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰	(۱۱,۷۶۵,۱۱۹,۸۷۷)	۷۷۲,۲۱۲,۶۵۹,۹۰۴	۷۵۳,۵۱۶,۷۵۹,۱۵۰	۱۱۱,۴۷۰,۷۰۴,۰۷۰
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۵۳,۲۳۴,۶۷۲,۰۸۶)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)	(۵۹,۰۶۹,۱۳۲,۹۵۹)	۱۸,۷۰۵,۶۰۰,۷۵۷	(۱۹۳,۵۹۸,۲۰۴,۲۸۸)	(۶۵,۹۹۶,۰۸۵,۷۱۰)
سود سهام	۱,۳۶۸,۱۳۲,۳۶۱	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۷۷۸	۱۰,۳۴۷,۵۷۴,۲۰۰		۱۱,۷۱۵,۶۹۶,۵۶۱	۲۶,۲۳۴,۳۰۹,۷۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۲,۷۰۸,۰۳۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵	۱۸,۱۸۱	۱۰۱,۱۵۹	۲۴۲,۸۲۷,۳۷۸	۳۶,۶۱۸,۱۳۵
سایر درآمدها	۵۴,۲۵۱,۹۹۳,۶۳۳	۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱			۵۴,۲۵۱,۹۹۳,۶۳۳	۷,۱۰۶,۰۶۸,۲۶۱
جمع درآمدها	**(۱۰۴,۳۰۲,۶۲۸,۹۳۱)**	**۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴**	**(۶۰,۴۸۶,۶۶۰,۴۵۵)**	**۷۹۰,۹۱۸,۳۶۱,۸۲۰**	**۶۲۶,۱۲۹,۰۷۲,۴۳۴**	**۷۸,۸۵۱,۶۱۴,۵۳۴**
هزینه :						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۴,۳۶۷,۴۸۲,۸۴۹)	(۹,۴۴۴,۶۷۹,۷۲۱)	(۵,۴۲۷,۱۵۶,۶۵۶)	(۲,۷۲۴,۵۴۸,۴۷۹)	(۲۲,۵۱۹,۱۸۷,۹۸۴)	(۹,۴۴۴,۶۷۹,۷۲۱)
سایر هزینه ها	(۴,۰۷۹,۶۳۸,۷۷۰)	(۳,۱۳۵,۵۳۲,۰۰۳)	(۴۲۹,۵۵۴,۵۱۷)	(۲۳۷,۵۰۰,۴۷۵)	(۴,۷۴۶,۶۹۳,۷۶۲)	(۳,۱۳۵,۵۳۲,۰۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	**(۱۲۲,۷۴۹,۷۵۰,۵۵۰)**	**۶۶,۲۷۱,۴۰۲,۸۱۰**	**(۶۶,۳۴۳,۳۷۱,۶۲۸)**	**۷۸۷,۹۵۶,۳۱۲,۸۶۶**	**۵۹۸,۸۶۳,۱۹۰,۶۸۸**	**۶۶,۲۷۱,۴۰۲,۸۱۰**
هزینه های مالی	(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)	(۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰)	۰	۰	(۲۱۹,۵۵۶,۷۷۴,۳۶۶)	(۱۰۲,۹۵۴,۰۹۱,۶۴۰)
سود (زیان) خالص	**(۳۴۲,۳۰۶,۵۲۴,۹۱۶)**	**(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)**	**(۶۶,۳۴۳,۳۷۱,۶۲۸)**	**۷۸۷,۹۵۶,۳۱۲,۸۶۶**	**۳۷۹,۳۰۶,۴۱۶,۳۲۲**	**(۳۶,۶۸۲,۶۸۸,۸۳۰)**
بازده میانگین سرمایه گذاری(۱)	-	-	-۱۹.۹۳٪	۷۷.۶۰٪	-	-
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	-	-	-۱۹.۵۳٪	۷۵.۹۵٪	-	-

ارقام نگر آر
موسسه حسابرسی و خدمات
گزارش

ج-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک		صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک		صنایع پتروشیمی تخت جمشید		صنایع پتروشیمی تخت جمشید		جمع ونقل به صفحه بعد		جمع و نقل به صفحه بعد	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۵,۰۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۰۵۱	۳۵,۰۰۰	۲۲,۴۵۶,۲۴۳,۵۱۹	۳۷۸,۵۵۷	۳۴۲,۰۱۴,۲۸۳,۵۰۴	۳۳۶۰۵۰	۳۵۳,۶۶۱,۸۰۸,۹۰۷	۴۱۳,۵۵۷	۳۶۱,۴۳۲,۹۲۰,۵۵۵	۳۷۱,۰۵۰	۳۷۶,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲,۵۰۷	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲,۵۰۷	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-
سود (زیان) خالص	۰	۲۳,۵۳۵,۳۱۵,۹۸۱	۰	(۳,۰۳۷,۶۰۶,۴۶۸)	۰	(۴۵,۰۳۱,۴۰۲,۸۵۴)	۰	(۶۱,۶۴۶,۷۲۱,۶۰۶)	۰	(۲۲,۴۹۶,۰۸۶,۸۷۳)	۰	(۶۴,۶۸۴,۳۲۸,۰۷۴)
تعدیلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۲,۱۹۶,۲۰۳	۰	۰	۰	۷,۴۹۲,۱۹۶,۲۰۳
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال	**۳۵,۰۰۰**	**۴۱,۹۵۳,۹۵۳,۰۳۲**	**۳۵,۰۰۰**	**۱۹,۴۱۸,۶۳۷,۰۵۱**	**۳۷۸,۵۵۷**	**۲۹۶,۹۸۲,۸۸۰,۶۵۰**	**۳۷۸,۵۵۷**	**۳۴۲,۰۱۴,۲۸۳,۵۰۴**	**۴۱۳,۵۵۷**	**۳۳۸,۹۳۶,۸۳۳,۶۸۲**	**۴۱۳,۵۵۷**	**۳۶۱,۴۳۲,۹۲۰,۵۵۵**

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ج-صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	جمع و نقل از صفحه قبل		جمع و نقل از صفحه قبل		صندوق سرمایه گذاری فراز داریک		صندوق سرمایه گذاری فراز داریک		شرکت گروه تولیدی مهرام		شرکت گروه تولیدی مهرام	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۱۳,۵۵۷	۳۶۱,۴۳۲,۹۲۰,۵۵۵	۳۷۱,۰۵۰	۳۷۶,۱۱۸,۰۵۲,۴۲۶	۵۰۰	۱۳,۶۵۳,۴۳۰,۸۳۴	۵۰۰	۲,۱۲۲,۷۷۸,۳۳۷	۳۰۶۲۴	۴۷,۰۶۱,۳۰۲,۰۹۱	۱۲,۸۶۸	۱۱,۷۰۳,۲۶۷,۶۰۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	-	۴۲,۵۰۲	۴۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۵۶	۱۷,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۰	(۲۲,۴۹۶,۰۸۶,۸۷۳)	۰	(۶۴,۶۸۴,۳۲۸,۰۷۴)	۰	(۲۸۶,۵۸۸,۸۶۰,۷۸۹)	۰	۰	۰	(۳,۳۲۸,۲۵۲,۰۹۵)	۰	۱۴,۴۵۸,۱۳۹,۳۷۳
تعدیلات	۰	-	۰	۷,۴۹۲,۱۹۶,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۴۳,۸۹۵,۱۱۶
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال	۴۱۳,۵۵۷	۳۳۸,۹۳۶,۸۳۳,۶۸۲	۴۱۳,۵۵۷	۳۶۱,۴۲۲,۹۲۰,۵۵۵	۵۰۰	(۲۷۲,۹۳۵,۴۲۹,۹۶۵)	۵۰۰	۱۳,۶۵۳,۴۳۰,۸۲۴	۳۰۶۲۴	۴۳,۷۳۳,۰۴۹,۹۹۶	۳۰۶۲۴	۴۷,۰۶۱,۳۰۲,۰۹۱

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	جمع و نقل به صفحه بعد		جمع و نقل به صفحه بعد	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۴۴,۶۸۱	۴۲۲,۱۴۷,۶۵۳,۴۷۰	۳۸۴,۴۱۸	۳۸۹,۹۹۴,۰۹۸,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۶۰,۲۶۳	۶۰,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷
سود (زیان) خالص	۰	(۳۱۲,۴۱۳,۱۹۹,۷۵۷)	۰	(۵۰,۲۲۶,۱۸۸,۷۰۱)
تعدیلات	۰	۰	۰	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال	۴۴۴,۶۸۱	۱۰۹,۷۲۴,۴۵۳,۷۱۳	۴۴۴,۶۸۱	۴۲۲,۱۴۷,۶۵۳,۴۷۰

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ج-صورت گردش خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	جمع و نقل از صفحه قبل		جمع و نقل از صفحه قبل		شرکت سرمایه گذاری ملت		شرکت سرمایه گذاری ملت		شرکت ایراقیت		شرکت ایراقیت		جمع		جمع	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی هاواحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴۴۴,۶۸۱	۴۲۲,۱۴۷,۶۵۳,۴۷۰	۳۸۴,۴۱۸	۳۸۹,۹۹۴,۰۹۸,۳۶۵	۳۶,۳۳۰	۲۴,۸۵۸,۹۲۴,۵۰۴	۱۵,۰۰۰	۱۰,۸۴۴,۷۸۸,۰۹۵	۷۲,۳۳۷	۵۴,۸۷۹,۸۹۶,۰۰۱	۵۱,۶۵۵	۵۸۲,۳۰۷,۹۰۴	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۴۲۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۰	۰	۶۰,۲۶۳	۶۰,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۶	۴۹,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۳۰	۲۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۲	۱۶۶,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶۸۲	۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۹۵۸	۲۱۵,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۵	۱۰۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷	۰	۰	۰	۰	(۸۵,۸۹۰)	(۸۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۸۵,۸۹۰)	(۸۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷
سود (زیان) خالص	۰	(۳۱۲,۴۱۳,۱۹۹,۷۵۷)	۰	(۵۰,۲۲۶,۱۸۸,۷۰۱)		۱,۱۹۰,۲۹۲,۶۸۴	۰	۲۱۴,۹۲۰,۷۸۹		(۳۱,۰۸۳,۶۱۸,۸۴۳)	۰	۸۴۷,۹۰۶,۵۹۵	۰	(۳۴۲,۳۰۶,۵۲۴,۹۱۶)	۰	(۴۸,۱۶۳,۳۴۱,۳۱۷)
تعدیلات	۰	۰	۰	۱۰,۶۳۶,۰۹۱,۳۱۹	۰	(۱۴,۳۵۲,۴۱۶,۲۶۴)	۰	(۷,۵۳۰,۷۸۴,۳۸۰)		(۱۲,۸۵۴,۴۹۳,۲۸۲)	۰	۲۳۲,۲۱۸,۴۹۸	۰	(۲۷,۰۱۰,۹۰۹,۶۴۶)	۰	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال	۴۴۴,۶۸۱	۱۰۹,۷۲۴,۴۵۳,۷۱۳	۴۴۴,۶۸۱	۴۲۲,۱۴۷,۶۵۳,۴۷۰	۸۶,۰۸۶	۶۱,۵۵۲,۸۲۱,۹۲۴	۳۶,۳۳۰	۲۴,۸۵۸,۹۲۴,۵۰۴	۱۵۲,۶۴۹	۹۱,۲۵۳,۷۸۳,۷۷۶	۷۲,۳۳۷	۸۷۹,۸۹۶,۰۰۱	۶۸۳,۴۱۶	۲۶۲,۵۴۱,۰۵۹,۴۱۳	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

ج-صورت گردش خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	جمع و نقل از صفحه قبل		جمع و نقل از صفحه قبل		شرکت سالمین		توسعه معادن کرومیت کاوندگان بنا		جمع		جمع	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴	۰	۰	۰	۰	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۵۱,۰۷۳	۴۳۸,۴۲۱,۱۹۴,۳۶۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۵,۹۵۸	۲۱۵,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۵	۱۰۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۶,۴۲۸	۷۰۶,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۳۸۶	۱,۳۲۸,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۵	۱۰۲,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۵,۸۹۰)	(۸۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷	۰	۰	(۲۳۹,۹۳۶)	(۲۳۹,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۵,۸۲۶)	(۳۲۵,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۱,۴۸۰,۶۵۲,۴۸۷
سود (زیان) خالص	۰	(۳۴۲,۳۰۶,۵۲۴,۹۱۶)	۰	(۴۸,۱۶۳,۳۴۱,۳۱۷)	۰	(۶۶,۳۴۳,۳۷۱,۶۲۸)	۰	۷۸۷,۹۵۶,۳۱۲,۸۶۶	۰	۳۷۹,۳۰۶,۴۱۶,۳۲۲	۰	(۴۸,۱۶۳,۳۴۱,۳۱۷)
تعدیلات	۰	(۲۷,۱۰۶,۹۰۹,۶۴۶)	۰	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)		۰	۰	(۲۱۷,۰۲۶,۶۶۹,۴۶۰)	۰	(۲۴۴,۱۳۳,۵۷۹,۱۰۶)	۰	(۲,۱۲۷,۰۱۱,۵۵۹)
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان دوره	۶۸۳,۴۱۶	۲۶۲,۵۴۱,۰۵۹,۴۱۳	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵	۴۰۶,۰۰۰	۳۳۹,۶۵۶,۶۲۸,۳۷۲	۴۶۶,۴۹۲	۱,۰۳۷,۴۲۱,۶۴۳,۴۰۶	۱,۵۵۵,۹۰۸	۱,۶۳۹,۶۱۹,۳۳۱,۱۹۱	۵۵۳,۳۴۸	۵۰۱,۸۸۶,۴۹۳,۹۷۵

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش