



میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۱۰ روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

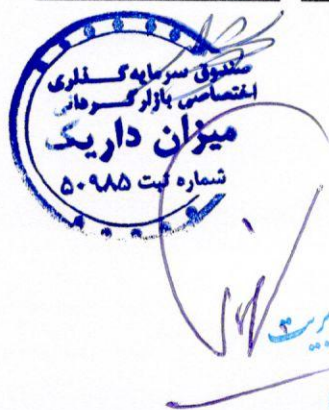
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک مربوط به دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال ۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷
موجودی نقد	۶	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۷	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴
جمع دارایی ها		۳۵,۴۲۱,۸۶۳,۱۱۱
بدهی ها:		
بدهی به ارکان صندوق	۸	۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹	۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸
جمع بدهی ها		۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰
خالص دارایی ها	۱۰	۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۹۶,۶۵۳

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



موسسه جابری و خدمات مدیریت
از نموده کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱	ریال ۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع درآمدها		۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲	(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲)
سایر هزینه ها	۱۳	(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)
(زیان) خالص		(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۰.۳۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۳۴٪

صورتح گردش خالص دارایی ها	
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	۰
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(زیان) خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال

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



موسسه جاری و خدمات مدیریت
آرامگاه کاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴ و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذرماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۱۷۹۸ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۱۸۲۳۷ تحت شماره ۵۰۹۸۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. براساس 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، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی در راستای فعالیت بازارگردانی است که خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب 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 شرکت‌ها به مدت سه سال شمسی ادامه می‌یابد. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می‌یابد. شایان ذکر است با توجه به اینکه فعالیت صندوق ۱۳۹۹/۱۱/۲۱ شروع شده است لیکن صورت‌های مالی فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، منطقه ۱۵، محله داوودیه، خیابان شمس تبریزی جنوبی، بلوار میرداماد، پلاک ۲۱۶، برج نادر طبقه اول واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

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

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

۲-۲- مدیر صندوق

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

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فراپورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	دو درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود سپرده ها و گواهی سپرده
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه، حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵۰۰۰ میلیارد ریال
هزینه‌های تأسیس	معادل پانزده در ده هزار (۰,۰۰۱۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هریک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

۴-۸- تعهدات

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

نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	داریک	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان دارک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۹,۹۸۰,۰۰۰
۵-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷
	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷

۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ
کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۷		۱۰٪	ریال
				۴۹,۹۸۰,۰۰۰
				۴۹,۹۸۰,۰۰۰

آینده - ۲۰۳۶۴۲۶۴۷۰۰۷

جمع

۵-۲ گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۲۰٪	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
		۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۹۸,۶۵٪
		۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰	۳۴,۷۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۹۸,۶۵٪

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۱-۳۴۶۹۴۲۴-۴۰-۸۰۹ بانک سامان
۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	جمع

۷- 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 یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۴۹,۱۲۲,۹۱۲	(۱۰۰,۱۹۰,۷۶۸)	۴۸,۹۳۲,۱۴۴
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۶۱,۰۴۰,۰۰۰	(۶,۶۷۱,۰۰۰)	۵۴,۳۶۹,۰۰۰
۰	۳۸۵,۱۶۲,۹۱۲	(۲۸۱,۸۶۱,۷۶۸)	۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴
جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۴,۵۲۴,۵۸۸	مدیر صندوق
۱۵,۹۸۳,۶۰۴	متولی
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	جمع

۹- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۲۷۶,۴۵۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۴,۶۷۲,۱۲۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۵,۰۴۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸	جمع

۱۰- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰
.	.
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
واحدهای سرمایه گذاری عادی
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال
۱۱-۱	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷
جمع	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۱-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

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

سود خالص	هزینه برگشت سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰	۰	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۲۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۷	۱۳۹۹/۱۲/۱۷
۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷	۰	۰	۳۴۵,۰۸۱,۹۶۷				

گواهی سپرده بانکی:

بانک آینده
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۴,۵۲۴,۵۸۸	مدیر صندوق
۱۵,۹۸۳,۶۰۴	متولی صندوق
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	جمع

۱۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	
۱,۲۷۶,۴۵۸	هزینه تصفیه
۳,۵۶۷,۸۵۶	هزینه تاسیس
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۵۱,۳۴۳,۱۲۰	هزینه نرم افزار
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۵۲۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	داریک	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دومه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۶۸.۶٪	۳۴,۳۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰.۰۷٪	۳۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق
۰.۰۷٪	۳۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق
۷.۰۰٪	۳۵,۰۰۰		جمع

اشخاص وابسته

شرکت سیدگردان داریک پارس

سید رضا علوی

ابوالفضل شهرآبادی

جمع

۱۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۵۲۴,۵۸۸)	دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۵۲۴,۵۸۸	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان داریک پارس
(۱۵,۹۸۳,۶۰۴)		۱۵,۹۸۳,۶۰۴	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)		۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۵,۲۲۲	۳۵,۰۲۷	۳۵,۰۹۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۵,۲۲۲	۳۵,۰۲۷	۳۵,۰۹۷
جمع بدهی های جاری	۳۳۹	۳۳۹	۳۳۹
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۳۹	۳۳۹	۳۳۹
جمع کل تعهدات	۵,۲۲۰	۱,۰۴۴	۱۰,۴۴۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۵۵۹	۱,۳۸۳	۱۰,۷۷۹
نسبت جاری	۶.۳۴	۲۵.۳۳	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۶	۰.۰۰	۰.۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف-خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	
ریال	دارایی ها:
۳۴,۷۹۵,۰۶۱,۹۶۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۰۳,۳۰۱,۱۴۴	سایر دارایی ها
۳۵,۴۲۱,۸۶۳,۱۱۱	جمع دارایی ها
۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲	بدهی ها:
۲۰۹,۴۸۸,۵۷۸	بدهی به ارکان صندوق
۳۳۸,۹۹۶,۷۷۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	جمع بدهی ها
۹۹۶,۶۵۳	خالص دارایی ها
	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک
ریال
۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
۲۴۵,۰۸۱,۹۶۷
(۱۲۹,۵۰۸,۱۹۲)
(۲۳۲,۷۰۷,۴۳۴)
(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)
-۰.۳۴٪
-۰.۳۴٪

درآمدها:

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی میزان داریک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ده روز منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ج- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
(۱۱۷,۱۳۳,۶۵۹)	.
۳۴,۸۸۲,۸۶۶,۳۴۱	۳۵,۰۰۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(زیان) خالص

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره