

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی :
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴-۵
- ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری ۵
- پ. مبنای تهیه صورت های مالی ۶
- ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری ۶-۸
- ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۱۲

این صورتهای 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 بازارگردان گروه توسعه بهشهر بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری دانایان	احمد کاظمی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	جمیل خبازسرایی	

کارگزاری دانایان
DanayanBroker
شماره ثبت: ۲۳۳۶۳

رهیافت
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
شماره ثبت: ۴۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۲۲۳,۴۲۳,۲۳۲	۵	دارایی‌ها
۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲	۶	سایر دارایی‌ها
۱۰۵,۲۲۳,۳۸۰,۶۴۴		موجودی نقد
		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۰,۷۰۱,۱۷۲	۷	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۳,۷۸۲,۲۹۱	۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳		جمع بدهی‌ها
۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۹	خالص دارایی‌ها
۹۹۸,۲۷۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



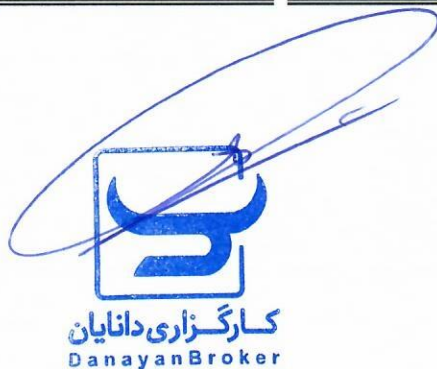
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	د.آمدها:
۰		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۸۰,۷۰۱,۱۷۲	۱۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷	۱۱	سایر هزینه‌ها
۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹		جمع هزینه‌ها
(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)		سود خالص
-۰.۳۵٪		با ده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۰.۱۷٪		با ده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

ریال	تعداد	یادداشت
۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)	۰	سود (زیان) خالص
۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۱۰۵,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ تحت شماره ۱۱۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بزرگراه کردستان، خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳ واقع شده است. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری نموده و موارد زیر را باید رعایت نماید:

سهام به شرح این موارد:

• خرید سهام و حق تقدم بیمه زندگی باران، صنایع شیمیایی کود زنجان پذیرفته شده در بورس و فرا بورس.

• اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.

• تغییر موضوع بند ۷-۱ امیدنامه در خصوص تغییر حداقل معاملات روزانه و حداقل سفارش انباشته و دامنه مظنه برای سهام شرکتهای مشمول بازارگردانی به شرح ذیل:

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
بیمه زندگی باران	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت

به موجب ماده ۳۴ اساسنامه سیاست خط مشی سرمایه گذاری صندوق و اختیار تصمیم گیری در مورد خرید و فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های صندوق به عهده مدیر سرمایه گذاری صندوق است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس danayan.fund درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۱- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده (۵) اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است .

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال و مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۸۲۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ و همچنین تغییر تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با رعایت قوانین و مقررات بلا مانع می باشد .

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند ، از حق رای در مجمع برخوردارند . در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
کارگزاری دانایان	۶۳,۰۰۰	۶۳
گروه مالی دانایان	۴۲,۰۰۰	۴۲
جمع	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری دانایان که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۲ به شماره ثبت ۲۳۳۶۳ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان زایندهرود غربی، پلاک ۳.

متولی صندوق : موسسه، حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۱ به شماره ثبت ۲۲۲۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ونک ، خیابان برزیل شرقی ، روبروی دانشگاه فنی و حرفه ای ، پلاک ۲۹ ، طبقه ۲ ، واحد ۳.

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان ولی عصر، بعد از چهارراه نیایش، خیابان شهید رحیمی (چهارازی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه " تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری ، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص رزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

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

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام :

در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۴- 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 های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو دهم درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ امیدنامه و دودرصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصویه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می باشد (معادل ۰.۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد).
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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره (۳) ماده (۴۳) اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می گردد. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵-۴- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود . برای محاسبه قیمت صدور واحد های سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد . نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل اینکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیاتهای مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها ، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد . از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود . با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۵- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۷۶۸	۲۲۳,۴۲۳,۲۳۲
۰	۲۴۴,۱۶۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۶,۷۶۸	۲۲۳,۴۲۳,۲۳۲

مخارج آلودن نرم افزار

۶- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱۰۴,۹۹۹,۷۳۹,۰۰۰
۲۱۸,۴۱۲
۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۷- بدهی ها ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱۷,۲۴۵,۷۸۴
۶۳,۴۵۵,۳۸۸
۸۰,۷۰۱,۱۷۲

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگار آریا

حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوثر منش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۸- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۹,۶۹۰,۷۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۹,۴۳۱,۵۶۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۰,۶۶۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳۲۳,۷۸۲,۲۹۱	

۹- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۱۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۱۰۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۱۷,۲۴۵,۷۸۴
۶۳,۴۵۵,۳۸۸
۸۰,۷۰۱,۱۷۲

متولی
حساب

۱۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال
۹۰,۱۶۸,۳۳۶
۵۴۲,۵۸۸
۹,۶۹۰,۷۲۳
۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماهه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۱۳- سره به گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۶۰.۰۰٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	عادی	۴۲,۰۰۰	۴۲.۰۰٪
				۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪

۱۴- معاهدات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
مؤسسه حسابرس و خدمات مالی اصول نگار آریا مالیات بر ارزش افزوده بر حسابرس عوارض ب حسابرس مؤسسه حسابرس و خدمات مالی کوشا من	متولی	کارمزد ارکان	۱۷,۲۴۵,۷۸۴	طی دوره مالی	(۱۷,۲۴۵,۷۸۴)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۴۹۲,۹۵۶	طی دوره مالی	(۳,۴۹۲,۹۵۶)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۷۴۶,۴۷۸	طی دوره مالی	(۱,۷۴۶,۴۷۸)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۸,۲۱۵,۹۵۴	طی دوره مالی	(۵۸,۲۱۵,۹۵۴)
			۸۰,۷۰۱,۱۷۲		(۸۰,۷۰۱,۱۷۲)