

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۱۳



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و -حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد، سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در چارچوب رسیدگی های انجام شده، ضوابط و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها، ابلاغیه ها و بخشنامه های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۱-۵- مفاد مواد ۳۵ و ۴۵ اساسنامه صندوق در خصوص ثبت وقایع مالی، محاسبه ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و اطلاع رسانی روزانه در این خصوص از طریق تارنمای صندوق. لازم به ذکر است در دوره مالی مورد گزارش، رعایت مفاد مواد مذکور به دلیل عدم رعایت مفاد ماده ۳۷ اساسنامه مبنی بر انجام وظایف و مسئولیت های محوله توسط متولی صندوق، امکانپذیر نگردیده است.

۲-۵- مفاد ماده ۱۱ امیدنامه مبنی بر رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران (اعم از ممتاز و عادی) به میزان ۱۵۰.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری. لازم به ذکر است تعداد واحدهای صندوق مورد گزارش، به میزان ۱۰۵.۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز می باشد.

۳-۵- مفاد بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مبنی بر معرفی مدیر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دارای گواهینامه های معامله گری بازار سرمایه، تحلیل گری و مدیریت سبد اوراق بهادار یا ارزشیابی اوراق بهادار به ترتیب با ۳، ۲ و ۱ سال سابقه کار مرتبط. لازم به ذکر است مدیر سرمایه گذاری صندوق مورد گزارش دارای مدرک اصول بازار سرمایه می باشد. همچنین مفاد بند ۶ ابلاغیه مذکور مبنی بر تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک نیز رعایت نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی ۲ ماه 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 ماه 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

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ . مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۳	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 دانایان 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانایان

مدیر صندوق

جمیل خبازسرای

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق



کارگزاری دانایان
DanayanBroker



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

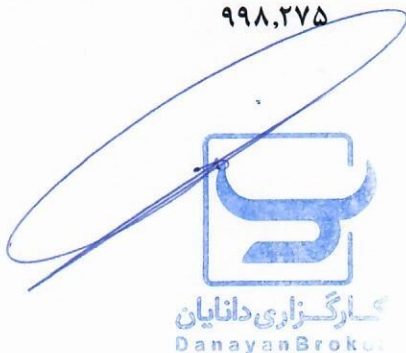
گزارش مالی میان دوره ای

صورت دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۲۲۳,۴۲۳,۲۳۲	۵	سایر دارایی ها
۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲	۶	موجودی نقد
۱۰۵,۲۲۳,۳۸۰,۶۴۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۸۰,۷۰۱,۱۷۲	۷	بدهی به ارکان صندوق
۳۲۳,۷۸۲,۲۹۱	۸	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳		جمع بدهی ها
۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۹	خالص دارایی ها
۹۹۸,۲۷۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۹۹۸,۲۷۵



کارگزاری دانایان
DanayanBroker



رابطه حسابدار
و حساب مدیریت
رابطه حسابدار
((حسابدار رسمی))
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
هزینه ها:	
هزینه کار برد ارکان	۸۰,۷۰۱,۱۷۲
سایر هزینه ها	۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷
جمع هزینه ها	۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹
زیان خالص	(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۰.۳۵%
بازده سره به‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۰.۱۷%

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		
سود (زیان) - الص		(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)
	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱

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

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (±) سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

کارگزاری دانایان
Danayan Broker

ریاست
رسمی
شماره ثبت ۳۶۵۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 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 سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۵ و سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ تحت شماره ۵۲۴۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. 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 سرمایه‌گذاری صندوق و اختیار تصمیم‌گیری در مورد خرید و فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های صندوق به عهده مدیر سرمایه‌گذاری صندوق است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
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 بوده و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۸۲۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ می‌باشد و همچنین تغییر تعداد واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با رعایت قوانین و مقررات بلا مانع می باشد .

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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. و همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۹۸۲۴۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ متولی صندوق به موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران تغییر یافت. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۲.

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 نیاش، خیابان شهید رحیمی (چهارزی)، پلاک ۵۴، واحد ۱۲.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه‌گذاری 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 ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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- 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری 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

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حدکثر 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 .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲-۲-۴- 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری منعکس می شود .

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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 ۲-۲-۳ امیننامه و دودرصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 دارایی‌های 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 کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۴-۵- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، 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.

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 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.

۴-۷- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۲ 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۵- سایر ادای 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 آمو، بان نرم افزار

۶- موجوی 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 به ارکان صندوق

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

بدهی به مالی

بدهی به > ساپرس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۸- سایر حسابه‌های پرداختنی و ذخایر

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

۹- خالص دارایی ها

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

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

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

۱۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

ریال
۱۷,۲۴۵,۷۸۴
۶۳,۴۵۵,۳۸۸
۸۰,۷۰۱,۱۷۲

متولی
 حسابرسان

۱۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به

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

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

۱۲- سرمایه 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:

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به 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٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۴۲٪
				۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۳- معاملات 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	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۱۷,۲۴۵,۷۸۴	طی دوره مالی	(۱۷,۲۴۵,۷۸۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا مندا	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۳,۴۵۵,۳۸۸	طی دوره مالی	(۶۳,۴۵۵,۳۸۸)
			۸۰,۷۰۱,۱۷۲		(۸۰,۷۰۱,۱۷۲)

۱۴- رویه های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت ها، توضیحی بوده رخ نداده است.

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

۱۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. لیکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۱-۷ امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

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

۱۶- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۰۵,۲۲۳,۳۸۰,۶۴۴	۱۰۵,۰۶۶,۹۸۴,۳۸۲	۱۰۵,۱۱۱,۶۶۹,۰۲۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰۵,۲۲۳,۳۸۰,۶۴۴	۱۰۵,۰۶۶,۹۸۴,۳۸۲	۱۰۵,۱۱۱,۶۶۹,۰۲۸
جمع بدهی های جاری	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳
جمع کل تعهدات	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۰۷,۰۸۳,۴۶۳	۴۰۵,۷۸۳,۴۶۳	۴۱۷,۴۸۳,۴۶۳
نسبت جاری	۲۵۸	۲۵۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۰۳۸۷	-	۰,۰۰۳۹۷