

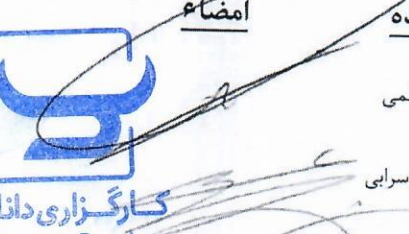
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



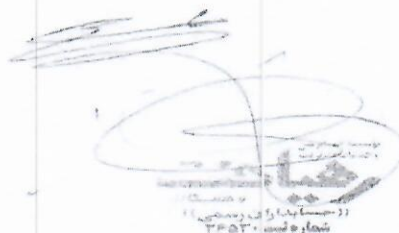
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سایر دارایی‌ها	۱۶۳,۸۸۸,۷۳۶	۲۲۳,۴۲۳,۲۳۲
۶ موجودی نقد	۹۶۸,۴۱۲	۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و "نواهی سپرده بانکی	۱۰۷,۰۶۱,۶۷۱,۷۵۹	.
۸ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱,۴۲۹,۵۸۰,۶۶۶	.
جمع دارایی‌ها	۱۰۸,۶۵۶,۱۰۹,۵۷۳	۱۰۵,۲۲۳,۳۸۰,۶۴۴
بدهی‌ها		
۹ بدهی به ارکان صندوق	۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳	۸۰,۷۰۱,۱۷۲
۱۰ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۵۷۹,۷۶۳,۰۵۲	۳۲۳,۷۸۲,۲۹۱
جمع بدهی‌ها	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵	۴۰۴,۴۸۳,۴۶۳
خالص دارایی‌ها	۱۰۷,۶۸۰,۱۵۵,۳۲۸	۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۰۲۵,۵۲۵	۹۹۸,۲۷۵



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود سپر بانکی و گواهی سپرده بانکی	۳,۴۹۲,۵۸۳,۴۲۵	.
جمع درآ.ها	۳,۴۹۲,۵۸۳,۴۲۵	.
هزینه‌ها:		
هزینه کار بردارگان	۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳	۸۰,۷۰۱,۱۷۲
سایر هزینه‌ها	۴۱۶,۲۳۶,۹۰۴	۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷
جمع هزینه‌ها	۸۱۲,۴۲۸,۰۹۷	۱۸۱,۱۰۳,۸۱۹
سود(زیان) خالص	۲,۶۸۰,۱۵۵,۳۲۸	(۱۸۱,۱۰۳,۸۱۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۳.۲۱٪	-۰.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۴۹٪	-۰.۱۷٪

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
سود(زیان) خالص	۲,۶۸۰,۱۵۵,۳۲۸	(۱۸۱,۱۰۳,۸۱۹)
	۱۰۷,۶۸۰,۱۵۵,۳۲۸	۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱
	۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعویلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

شماره ثبت ۳۶۵۳۰
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- اطلاعات کلی صندوق

۱- تاریخچه فعالیت

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ تحت شماره ۵۲۴۲۲ 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 صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سرمایه‌گذاری ممتاز با رعایت قوانین و مقررات بلا مانع می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است :
مجمع صندوق : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 ۱ و ۲.

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل 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 شرکت‌های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام :

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

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 .

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲-۳-۳ امیدنامه و دودرصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ 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 صورت های مالی
برای دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۴-۵- 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.

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 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 داناپان
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۴۲,۲۲۱,۱۵۲	۹۸,۳۳۲,۴۱۶	۱۶۳,۸۸۸,۷۳۶
-	۲۴۲,۲۲۱,۱۵۲	۹۸,۳۳۲,۴۱۶	۱۶۳,۸۸۸,۷۳۶

مخارج آيونمان م افزار

۶- موجودی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۳۲۲۱۷۶۰	۱۰,۱۳۳۲۲۱۷۶۰	۱۰,۱۳۳۲۲۱۷۶۰
۳۱۸,۴۱۲	۲۱۸,۴۱۲	۳۱۸,۴۱۲	۲۱۸,۴۱۲
۹۶۸,۴۱۲	۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲	۹۶۸,۴۱۲	۱۰۴,۹۹۹,۹۵۷,۴۱۲

حساب جاری
حساب جاری

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۱۴۰۰/۱۰/۱۱		۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۳٪	۰	۰	۰
۱۴۰۰/۱۰/۱۱		۸٪	۷,۰۶۱,۶۷۱,۷۵۹	۶.۵۰٪	۰	۰	۰
			۱۰۷,۰۶۱,۶۷۱,۷۵۹	۹۸.۵۳٪	۰	۰	۰

سپرده بلند مدت
سپرده کوتاه مدت

۸- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۳۰,۱۳۶,۹۷۲	۱۸٪	۷۰۴,۹۲۶	۱,۴۳۹,۲۳۲,۰۴۶	۰	۰	۰
۱۴۸,۶۲۰	۰٪	۰	۱۴۸,۶۲۰	۰	۰	۰
۱,۴۳۰,۲۸۵,۵۹۲		۷۰۴,۹۲۶	۱,۴۳۹,۵۸۰,۶۶۶	۰	۰	۰

سپرده بلند مدت
سپرده کوتاه مدت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دلتایان
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۹- بدهی به ارکان صندوق	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق شرکت کارگزاری دلتایان	۰	۶۷,۹۲۰,۵۹۸
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول بکر آریا	۰	۳۹,۰۸۹,۳۸۴
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۱۷,۲۴۵,۷۸۲	۲۳,۵۲۱,۳۵۱
حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوکشا منش	۶۳,۴۵۵,۳۸۸	۲۴۵,۶۲۳,۷۶۰
	<u>۸۰,۷۰۱,۱۷۲</u>	<u>۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳</u>

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آونمان نرم افزار	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۶۱,۸۶۴
ذخیره کارمزد تسفیه	۹,۶۹۰,۷۲۳	۳۸,۷۱۳,۴۲۰
ذخیره آونمان نرم افزار	۶۹,۴۳۱,۵۶۸	۲۶۸,۷۶۱,۳۶۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۰,۶۶۰,۰۰۰	۳۱,۷۱۲,۴۰۸
	<u>۳۲۳,۷۸۲,۲۹۱</u>	<u>۵۷۹,۷۶۱,۰۵۲</u>

۱۱- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۷,۶۸۰,۱۵۵,۳۳۸	۱۰۵,۰۰۰
	<u>۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱</u>	<u>۱۰۵,۰۰۰</u>	<u>۱۰۷,۶۸۰,۱۵۵,۳۳۸</u>	<u>۱۰۵,۰۰۰</u>

۱۲- سود سپرد باتکی و گواهی سپرده باتکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۰	۱۸.۰۰٪	۳,۴۱۲,۳۳۹,۳۳۸	(۷۰۴,۹۲۶)	۳,۴۱۱,۶۳۴,۴۱۲	۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۰	۰.۰۰٪	۸۰,۹۲۹,۰۱۳	۰	۸۰,۹۲۹,۰۱۳	۰
					<u>۳,۴۹۳,۲۸۸,۳۵۱</u>	<u>(۷۰۴,۹۲۶)</u>	<u>۳,۴۹۲,۵۸۳,۴۲۵</u>	<u>۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳- هزینه به کارمزد ارگان
هزینه ۲ روزه ارگان به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۷,۹۲۰,۵۹۸	.
۸۲,۶۳۶,۸۳۵	۱۷,۲۴۵,۷۸۴
۲۴۵,۶۳۳,۷۶۰	۶۳,۴۵۵,۳۸۸
۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳	۸۰,۷۰۱,۱۷۲

مدیر

متولی

حسابرس

۱۴- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹,۵۶۱,۱۲۰	.
۳۶۷,۰۹۹,۷۷۶	۹۰,۱۶۸,۳۳۶
۸۶۲,۵۸۸	۵۴۲,۵۸۸
۳۸,۷۱۳,۴۲۰	۹,۶۹۰,۷۲۳
۴۱۶,۲۳۶,۹۰۴	۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷

هزینه سبس

هزینه پونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه صقیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵- 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 ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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٪

۱۶- 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:

نوع وابستگی	نوع معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		ریال
مدیر	شرکت کارگزاری دانایان	کارمزد مدیر	۶۷,۹۲۰,۵۹۸	طی دوره مالی	(۶۷,۹۲۰,۵۹۸)
متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا	کارمزد متولی	۳۹,۰۸۸,۴۸۴	طی دوره مالی	(۳۹,۰۸۸,۴۸۴)
متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	کارمزد متولی	۴۳,۵۴۸,۳۵۱	طی دوره مالی	(۴۳,۵۴۸,۳۵۱)
حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش	کارمزد حسابرس	۲۴۵,۶۳۳,۷۶۰	طی دوره مالی	(۲۴۵,۶۳۳,۷۶۰)
			۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳		(۳۹۶,۱۹۱,۱۹۳)

۱۷- رویدادهای 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 های توضیحی بوده رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۸- بهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدت سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. لیکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۱-۷ امین نامه 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

۱۹- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانا یان در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۰۸,۶۵۶,۱۰۹,۵۷۳	۱۰۷,۶۸۳,۶۳۹,۰۵۸	۱۰۸,۰۰۲,۳۳۲,۹۳۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۰۸,۶۵۶,۱۰۹,۵۷۳	۱۰۷,۶۸۳,۶۳۹,۰۵۸	۱۰۸,۰۰۲,۳۳۲,۹۳۹
جمع بدهی های جاری	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵	۹۷۵,۹۵۴,۲۴۵
جمع کل تعهدات	۳۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۷۸,۵۵۴,۲۴۵	۹۷۷,۲۵۴,۲۴۵	۹۸۸,۹۵۴,۲۴۵
نسبت جاری	۱۱۱	۱۱۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۹۰۱	-	۰.۰۰۹۱۶