

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورت‌های مالی دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی صندوق است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر و متولی و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و دستورالعمل اجرایی گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) طبق یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی طی شماره ثبت ۵۲۴۲۲ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، از این رو صورت های مالی پیوست برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ ارائه شده است. همچنین مجوز فعالیت شرکت از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران طی شماره ۱۲۲/۹۳۸۲۷ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ صادر شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی به شرح زیر است:

- ۶-۱) مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص تامین حداکثر ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری از محل انتقال سهام یا حق تقدم سهام مورد عملیات بازارگردانی به صندوق، به آخرین قیمت پایانی روز.
- ۶-۲) مفاد مواد ۳۵ و ۴۵ اساسنامه صندوق در خصوص، محاسبه ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و اطلاع رسانی روزانه در این خصوص از طریق تارنمای صندوق برای دوره ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و همچنین نشر گزارش حسابرسی بلافاصله پس از اخذ در تارنمای صندوق توسط مدیر صندوق، ارائه گزارش عملکرد و صورت‌های مالی در تارنمای صندوق برای دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه حداکثر ۲۰ روز پس از دوره مالی مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی.
- ۶-۳) مفاد بند ۱-۷ امیدنامه در خصوص حداقل سفارش انباشته روزانه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۲ صورت‌های مالی) برای شرکت‌های بیمه زندگی باران و صنایع شیمیایی کشاورزی و کود زنجان در برخی روزهای دوره.
- ۶-۴) مفاد ماده ۱۱ امیدنامه در خصوص حداقل واحدهای سرمایه گذاری منتشر شده اعم از عادی و ممتاز که برای شروع دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه فعالیت ضروری می‌باشد.
- ۶-۵) مفاد تبصره ۳ ماده ۳۴ اساسنامه و بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مبنی بر الزام داشتن گواهینامه تحلیل‌گری بازار سرمایه، گواهینامه مدیریت سبد اوراق بهادار یا گواهینامه ارزشیابی اوراق بهادار و داشتن بترتیب ۳، ۲ و ۱ سال سابقه کار مرتبط، آقای دانیال جهان‌آرا صرفاً دارای گواهینامه اصول بازار سرمایه و مدیریت بازاریابی می‌باشند. لازم به ذکر است در تاریخ این گزارش در تارنمای صندوق آقای مجتبی نجفی بعنوان مدیر سرمایه‌گذاری معرفی شده‌اند.
- ۶-۶) مفاد بند ۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری و مدیریت ریسک در موعد مقرر. لازم به ذکر است در تاریخ این گزارش تشکیل گردیده است.
- ۶-۷) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ بورس و اوراق بهادار در خصوص تکمیل چک‌لیست‌های ارائه شده از سوی مدیریت نظارت بر نهادهای مالی که هر ۳ ماه یکبار توسط متولی تکمیل و ارائه به بازرسان سازمان بورس در دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه.
- ۶-۸) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم افشای گزارش پرتفوی ماهانه شامل مانده حساب‌های سرمایه‌گذاری صورت گرفته تا پایان ماه مذکور به تفکیک هر قلم شامل نوع، مبلغ، نرخ سود و درصد از کل دارایی‌ها و نیز ترکیب درآمدهای صندوق به تفکیک محل ایجاد درآمد به صورت انباشته از ابتدای دوره مالی ۸ ماه و ۲ روزه و نیز ماه جاری را حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هرامه، که به امضای بالاترین مقام اجرایی مدیر صندوق رسیده باشد در تارنمای صندوق و سامانه کدال. (در ماه‌های آذر و دی رعایت نگردیده است)
- ۶-۹) مفاد ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ در خصوص منوط بودن شروع فعالیت به عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار
- ۶-۱۰) مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مهلت تسویه بدهی به یا طلب از کارگزاری بابت معامله اوراق بهادار که در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران صورت می‌گیرد.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- (۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- (۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- (۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۰) بشرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است، در این خصوص با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.
- (۱۱) در اجرای ماده ۱۴ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۱۵ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری
۸۹۱۷۰۱

حسین شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت های مالی

برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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 ۹-۱۸

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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

کارگزاری دانایان
DanayanBroker

نماینده

احمد کاظمی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری دانایان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

جمیل خبازسرای



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی‌ها
۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۷	سایر دارایی‌ها
۴۴۸,۴۱۲	۸	موجودی نقد
۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۹	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸		جمع بدهی‌ها
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۸,۲۹۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

مهر و امضاء مدیر عامل
کارگزاری دانایان
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

کارگزاری دانایان
DanayanBroker

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 وره مالی ۸ ماه و ۳ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درآمدها:
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
بهادار
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات



بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} (+) \text{ سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

اسمیتا جی
اسمیتا جی

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 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۴۳۹۱۷ 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 و فروش 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 در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران

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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحد های 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 رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. و همچنین به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۱۹۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ متولی صندوق به موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر تغییر یافت. نشانی متولی عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا ، پایین تر از بزرگراه مدرس ، خیابان گلدان ، پلاک ۸ ، واحد ۳.

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 اندازه‌گیری‌های 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 اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی :

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا 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 با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند 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 می‌گردد.

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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام :

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 (۰۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال یا 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 یا ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰۲۰۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳۰۰ درصد (۰۰۳۰۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه‌گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰۲۰۰) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها .
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ 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 ۰۰۰۳ 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 ، تارتما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و یا 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 .

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 ۱۴۰۳۰۰۲۱ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
صنعت	یادداشت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۵-۱	۲۵,۸۲۸,۶۹۷,۷۴۸	۴۲,۵۱۴,۳۱۱,۳۴۰
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله		۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲
محصولات شیمیایی		۶۰,۲۸۹,۲۶۴,۴۸۸	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲
جمع		۱۲۸,۴۳۶,۸۴۶,۱۳۱	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴
		۵۳.۷۶٪	۲۴.۹۴٪

۵-۱- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
نام سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
صندوق س. نیات ویستا - د	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۹.۹۴٪
جمع	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۹.۹۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ
			درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۵۷۶,۹۳۰,۱۰۲
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۲۵۵,۶۵۲,۵۲۶
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۵۸۳,۵۸۲,۰۳۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۳۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۵۷۳,۱۴۰,۱۵۹
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰
				۴۵.۲۸٪
				۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳

۷- سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۶۲,۲۲۱,۱۵۲	۱۶۰,۵۴۲,۷۲۰	۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲
۰	۲۶۲,۲۲۱,۱۵۲	۱۶۰,۵۴۲,۷۲۰	۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲

مخارج (بهره‌مان نرم افزار)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال
۳۳۰,۰۰۰
۱۱۸,۴۱۲
۴۴۸,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۹- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۲۳,۶۸۷,۱۷۹	۸٪	(۵,۱۹۱)	۲۳,۶۸۱,۹۸۸
۲۶,۹۴۷,۰۱۰	۸٪	(۵,۹۰۵)	۲۶,۹۴۱,۱۰۵
۷۶۴,۰۰۶,۵۹۷	۱۸٪	(۳۷۶,۵۸۵)	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	-	۱۴۸,۶۲۰
۷۶۴,۰۰۶,۵۹۷	۱۸٪	(۳۷۶,۵۸۵)	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۱۶۲	۱۰٪	-	۱۶۲
۱,۵۷۸,۷۹۶,۱۶۵		(۷۶۴,۲۶۶)	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده بدهکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	پایان دوره
۰	۲۱۱,۷۲۷,۵۸۴,۶۶۲	۲۱۱,۲۴۷,۰۵۳,۰۰۱	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱
۰	۲۱۱,۷۲۷,۵۸۴,۶۶۲	۲۱۱,۲۴۷,۰۵۳,۰۰۱	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱

داناپان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۳۸۷,۴۹۳,۳۸۷	مدیر صندوق شرکت کارگزاری داناپان
۳۹,۰۸۸,۳۸۳	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا
۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۲۰,۴۰۷,۴۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۱۴,۹۹۹,۹۸۸	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۷,۳۹۹,۹۹۴	عوارض برای حسابرس
۴۴,۱۹۲,۴۸۲	حسابرس موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
۱۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۴۰,۵۶۹,۸۶۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آئینمان ترمافزار
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۷۷,۰۶۱,۹۱۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۳۱,۷۱۲,۴۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال
۱۱۰,۳۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۱۵,۳۰۸	جمع

۱۴- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۳۵۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۲۶,۱۵۳,۳۰۲	۵,۱۹۱	۲۶,۱۴۸,۱۱۱
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۲۶,۹۴۷,۰۱۰	۵,۹۰۵	۲۶,۹۴۱,۱۰۵
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۸٪	۶,۰۷۴,۹۷۶,۰۸۷	۳۷۶,۵۸۵	۶,۰۷۴,۵۹۹,۵۰۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۴۴,۱۷۸,۴۴۴	۰	۱۴۴,۱۷۸,۴۴۴
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	۱,۹۲۲,۹۱۰,۷۰۷	۳۷۶,۵۸۵	۱,۹۲۲,۵۳۴,۱۲۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۶۲	۰	۱۶۲
جمع				۸,۱۹۵,۱۶۶,۶۰۱	۷۶۴,۲۶۶	۸,۱۹۴,۴۰۲,۳۳۵



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	ریال
۱۵-۱	۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در
۱۵-۲	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
	<u>۲,۸۸۳,۸۵۵,۰۶۹</u>	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۱,۷۷۵,۲۵۸	۴۳,۸۷۲,۸۸۴,۸۸۲	۴۱,۹۰۰,۲۵۴,۱۹۳	۳۳,۳۴۲,۳۴۸	۰	۱,۹۳۹,۲۸۸,۳۴۱
بیمه زندگی باران	۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۴,۹۷۴,۹۹۴	۱۹,۵۴۵,۱۱۴,۳۰۸	۱۴,۹۲۲,۱۳۵	۰	۷۴,۹۳۸,۵۵۱
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د	۵۵۷,۰۰۰	۲۴,۷۸۷,۰۵۰,۴۰۰	۲۴,۱۲۳,۰۹۹,۲۲۶	۴,۶۴۷,۵۱۱	۰	۶۵۹,۳۰۳,۶۶۳
صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۶۸۴,۳۰۱	۳۷۵,۳۱۸	۰	۴,۶۹۰,۳۸۱
	<u>۹۰,۲۹۶,۶۶۰,۲۷۶</u>	<u>۹۰,۲۹۶,۶۶۰,۲۷۶</u>	<u>۸۷,۵۶۵,۱۵۲,۰۲۸</u>	<u>۵۳,۲۸۷,۳۱۲</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶</u>

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	۹,۴۲۰	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۱۴,۳۶۵,۸۶۷	۰	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳
	<u>۹,۴۲۰</u>	<u>۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۹,۲۱۴,۳۶۵,۸۶۷</u>	<u>۰</u>	<u>۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳</u>



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال

(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

۱۶-۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در

(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۸۹,۴۶۴,۴۸۸	۴۲,۷۳۱,۹۸۸	۰	(۴,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)
بیمه زندگی باران	۱۱,۷۰۷,۹۳۸	۴۲,۵۴۶,۶۴۶,۶۹۲	۴۵,۸۲۸,۶۹۷,۷۴۸	۳۲,۳۳۵,۴۵۱	۰	(۳,۳۱۴,۳۸۶,۵۰۷)
صندوق س- ثبات ویستا - د	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۴,۲۰۰,۱۸۸	۰	۷۸,۱۱۵,۹۱۶
		۱۲۱,۱۷۳,۹۴۶,۶۹۲	۱۲۸,۶۳۶,۸۴۶,۱۳۱	۷۹,۲۶۷,۶۲۷	۰	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	مدیر
۱۸۴,۵۵۱,۴۷۰	متولی
۴۳۵,۹۹۹,۹۲۴	حسابرس
۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱	جمع

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	
۹,۵۶۱,۱۲۰	هزینه تأسیس
۵۸۳,۸۵۱,۲۰۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۳,۷۵۳,۴۲۴	هزینه نرم افزار
۳,۸۱۷,۱۲۸	هزینه کارمزد بانکی
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	هزینه تصفیه
۷۳۷,۳۷۵,۳۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۹- 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 ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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٪
	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۴۲٪
				۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	طی دوره مالی	ریال
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	طی دوره مالی	(۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	متولی	کارمزد ارکان	۳۹,۰۸۸,۴۸۴	طی دوره مالی	(۳۹,۰۸۸,۴۸۴)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	طی دوره مالی	(۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴,۹۹۹,۹۸۸	طی دوره مالی	(۱۴,۹۹۹,۹۸۸)
مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۴۹۹,۹۹۴	طی دوره مالی	(۷,۴۹۹,۹۹۴)
دانایان	کارگزاری	خریدوفروش	۲۲۰,۳۰۷,۴۶۰	طی دوره مالی	(۲۲۰,۳۰۷,۴۶۰)
			۴۳,۱۹۲,۴۸۲	طی دوره مالی	(۴۳,۱۹۲,۴۸۲)
			۳۱۵,۶۵۹,۷۳۶,۹۹۰	طی دوره مالی	۰
			۳۱۶,۵۱۷,۶۸۱,۷۷۱		(۸۵۷,۹۴۴,۷۸۱)

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تائید 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 دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۲- 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 ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نام شرکت	حداقل سفارش اباشته	حداقل سفارش روزانه	دامنه مظنه
بیمه زندگی باران	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران
صنایع شیمیایی و کود زنجان	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران

۲۳- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان			
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۲۴,۷۶۶,۱۰۶,۸۹۶	۱۶۳,۴۰۹,۰۸۶,۷۵۳	۲۰۴,۳۴۴,۱۷۳,۳۶۴
جمع دارایی غیر جاری	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	-	۴۳۲,۴۷۸,۴۹۵
جمع کل دارایی ها	۲۲۵,۲۴۶,۶۳۸,۵۵۷	۱۶۳,۴۰۹,۰۸۶,۷۵۳	۲۰۴,۷۷۶,۶۵۱,۸۵۹
جمع بدهی های جاری	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۳۵,۶۷۴
جمع کل تعهدات	۹,۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۴۵,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۸۰۵,۲۴۵,۶۷۴	۶,۲۴۹,۸۸۵,۶۷۴	۴۷,۲۴۸,۰۴۵,۶۷۴
نسبت جاری	۲۰.۸۰	۲۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵		۰.۲۳۰۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۴- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۴-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
بازارگردانی سهم بیمه	بازارگردانی سهم صنایع	
زندگی باران	کشاورزی و کود زنجان	
ریال	ریال	دارایی‌ها
۶۴,۹۱۱,۱۱۱,۰۵۲	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۰,۵۰۳,۱۷۸,۵۸۳	۵۱,۴۸۷,۳۲۶,۲۴۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۰,۸۳۹,۲۱۶	۵۰,۸۳۹,۲۱۶	سایر دارایی‌ها
۴۴۸,۴۱۲	۰	موجودی نقد
۷۹۰,۵۷۱,۴۰۵	۷۸۷,۴۶۰,۴۹۴	سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۱,۹۶۷,۱۰۸,۸۸۷	۰	جاری کارگزاران
۱۱۸,۲۲۳,۲۵۷,۵۵۵	۱۰۸,۵۰۹,۱۹۳,۹۶۲	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
	۱,۴۸۶,۵۷۷,۲۲۶	جاری کارگزاران
۳۴۳,۶۸۰,۶۳۳	۵۱۴,۳۶۴,۱۴۸	بدهی به ارکان صندوق
۴۱۸,۷۳۹,۹۴۵	۴۱۶,۹۹۶,۶۸۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۶۲,۴۲۰,۵۷۸	۲,۴۱۷,۹۳۸,۰۵۶	جمع بدهی‌ها
۱۱۷,۴۶۰,۸۳۶,۹۷۷	۱۰۶,۰۹۱,۲۵۵,۹۰۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۵,۳۶۲	۱,۰۴۱,۵۵۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۸ ماه و ۳ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲-۲۴- سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی
خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و زندگی باران	بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان
ریال	ریال
۴,۱۴۹,۶۸۰,۲۹۷	۴,۰۴۴,۷۲۲,۰۳۸
۲۱۳,۲۱۹,۰۴۹	۲,۶۷۰,۶۳۶,۰۲۱
(۳,۲۳۶,۲۷۰,۵۹۰)	(۴,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)
۱,۱۲۶,۶۲۸,۷۵۶	۲,۴۰۹,۴۶۱,۵۸۳
۴۱۸,۶۲۰,۶۳۳	۵۸۹,۳۲۴,۱۴۸
۳۷۰,۲۱۴,۴۰۷	۳۶۷,۱۶۰,۹۱۶
۷۸۸,۸۳۵,۰۴۰	۹۵۶,۴۸۵,۰۶۴
۳۳۷,۷۹۳,۷۱۶	۱,۴۵۲,۹۷۶,۵۱۹
۰.۵۶%	۴۹.۹۳%
۰.۳۲%	۱.۳۸%

درآمدها:
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
بهادار
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان		بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۰	۰	۰	۰
۱۰۱,۸۵۹	۱۰۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۹	۱۱۳,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۱,۴۵۲,۹۷۶,۵۱۹	۰	۳۳۷,۷۹۳,۷۱۶
۰	۲,۷۷۹,۳۷۹,۳۸۷	۰	۳,۶۷۴,۰۴۳,۲۶۳
۱۰۱,۸۵۹	۱۰۶,۰۹۱,۲۵۵,۹۰۶	۱۱۳,۴۴۹	۱۱۷,۴۶۰,۸۳۶,۹۷۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول
دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات

پادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 دارایی‌های پایان دوره

