



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
صورت های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

- 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
- ۹-۱۸ 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ 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



موسسه حسابرسی  
و خدمات مدیریت  
**رهیافت**  
((حسابداریان و حسابرسی))  
شماره ثبت ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴	۱۳۹,۰۸۴,۰۷۲,۹۷۸	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳	۱۰۰,۳۸۳,۸۵۹,۸۵۸	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۲۳۸,۱۶۵,۰۸۸	۷ سایر دارایی‌ها
۴۴۸,۴۱۲	۹۹۴,۸۱۲	۸ موجودی نقد
۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۶۵,۱۶۱,۵۹۷	۹ سود سپرده‌های بانکی دریافتی
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۲,۲۵۰,۳۹۰,۹۷۶	۱۰ جاری کارگزاران
۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱	۲۴۳,۵۲۲,۶۴۵,۳۰۹	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	۱,۲۹۷,۶۹۰,۳۵۵	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	۴۵۷,۶۷۴,۸۸۷	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۳۶,۴۷۹,۶۱۳,۲۵۰	۱۳ تسهیلات مالی دریافتی
۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸	۳۸,۲۳۴,۹۷۸,۵۹۲	جمع بدهی‌ها
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۲۰۵,۲۸۷,۶۶۶,۷۱۷	۱۴ خالص دارایی‌ها
۱,۰۳۸,۲۹۰	۹۵۳,۴۶۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

  
کارگزاری دانایان  
DanayanBroker

  
رئیس هیات مدیره  
و همکاران  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۳۶۵۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۴.۵۵۷.۲۲۲.۲۳۳	۸.۱۹۴.۴۰۲.۳۳۵
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲.۹۸۸.۲۰۷.۳۱۳)	۲.۸۸۳.۸۵۵.۰۶۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۷.۵۵۵.۰۵۱.۱۵۹)	(۷.۵۴۲.۱۶۷.۰۶۷)
سود سهام	۳۷.۳۹۱.۹۰۷	.
سایر درآمدها	۷۶۴.۲۶۶	.
جمع درآمدها	(۱۵.۹۴۷.۸۸۰.۰۶۶)	۳.۵۳۶.۰۹۰.۳۳۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱.۰۱۱.۶۹۰.۴۳۱	۱.۰۰۷.۹۴۴.۷۸۱
سایر هزینه‌ها	۱.۳۰۴.۸۵۵.۶۶۹	۷۳۷.۳۷۵.۳۲۳
جمع هزینه‌ها	۲.۳۱۶.۵۴۶.۱۰۰	۱.۷۴۵.۳۲۰.۱۰۴
سود(زیان) خالص	(۱۸.۲۶۴.۴۲۶.۱۶۶)	۱.۷۹۰.۷۷۰.۲۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۸.۵۴٪	۱.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۸.۹۰٪	۰.۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۲۱۵,۳۰۸	۲۱۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.
سود(زیان) خالص تعدیلات	.	(۱۸,۲۶۴,۴۲۶,۱۶۶)	.	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۳۳
				۶,۴۵۳,۳۲۲,۶۵۰
	۲۱۵,۳۰۸	۲۰۵,۲۸۷,۶۶۶,۷۱۷	۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳

یادداشت‌های 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 دارایی‌های پایان دوره




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## 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 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 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](http://danayan.fund) درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ 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 حسابرس صندوق به موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر تغییر یافت. نشانی حسابرس 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 :

در آمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 دریافتی 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 (۰.۰۲) 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 (۰.۲۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳.۰۰ درصد (۰.۰۳۰۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه‌گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۲۰) 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 تصویب 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

**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 واحدهای 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 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

صنعت	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۵-۱	۵۰,۳۳۱,۷۲۳,۵۳۲	۴۷,۵۹۰,۶۰۳,۶۳۲	۴۵,۸۲۸,۶۹۷,۷۴۸	۴۲,۵۱۴,۳۱۱,۴۴۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله		۱۷,۲۵۲,۲۵۳,۵۲۹	۱۷,۵۲۹,۷۱۶,۹۴۶	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۶,۷۹۹,۸۱۲
محصولات شیمیایی		۹۳,۰۹۳,۰۸۰,۲۸۹	۷۳,۱۵۳,۷۵۳,۴۰۰	۶۰,۴۸۹,۴۴۴,۴۸۸	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲
جمع		۱۶۰,۶۷۷,۰۶۷,۴۵۰	۱۳۹,۰۸۴,۰۷۲,۹۷۸	۱۲۸,۶۳۶,۸۴۶,۱۳۱	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴
				درصد به کل دارایی ها	

۵-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام سهم	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
صندوق س. ثبات ویستا - د	۱۷,۲۵۲,۲۵۳,۵۲۹	۱۷,۵۲۹,۷۱۶,۹۴۶	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۶,۷۹۹,۸۱۲	
جمع	۱۷,۲۵۲,۲۵۳,۵۲۹	۱۷,۵۲۹,۷۱۶,۹۴۶	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۶,۷۹۹,۸۱۲	
			درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
			نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۴,۳۹۹,۷۴۸	۰.۰۰٪	۵۷۶,۹۳۰,۱۰۲
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۵۳۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۱۲,۷۷۲,۳۱۴	۰.۰۱٪	۳۵۵,۶۵۲,۵۲۶
سپرده بلند مدت ۷۰۰۰۰۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۲۹,۱۸۰,۸۶۳,۰	۰.۱۳٪	۵۸۳,۵۸۲,۰۳۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۰۰۰۱۱۱۲۳۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۷۴,۶۷۹,۲۶۶	۰.۰۳٪	۵۷۴,۱۴۰,۱۵۹
سپرده بلند مدت ۷۰۰۰۰۰۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۰۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰
				۱۰۰,۳۸۳,۸۵۹,۸۵۸	۴۱.۲۲٪	۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳
				۴۵.۳۸٪		

۷- 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.

مخارج عضویت در کانون ها	مخارج اضافه شده طی دوره		مخارج ابطال طی سال	
	مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ابطال طی سال	مابده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۸۰۳,۰۴۰	۱۹۸,۶۹۶,۹۶۰
مخارج آئینمان ترم لغزاز	۱۰۱,۶۷۸,۴۲۲	۰	۶۲,۲۱۰,۳۰۴	۳۹,۴۶۸,۱۲۸
	۱۰۱,۶۷۸,۴۲۲	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۱۳,۳۴۴	۲۳۸,۱۶۵,۰۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۰۲,۸۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۹۲,۰۱۲	۱۱۸,۴۱۲
<b>۹۹۴,۸۱۲</b>	<b>۴۴۸,۴۱۲</b>

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین  
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۹- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۱,۵۲۸,۵۲۲,۹۳۹	۰	۱,۵۲۷,۷۶۹,۶۹۰	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۹-۲ سود سهام دریافتی	۴۱,۸۷۳,۸۱۴	۰	۳۷,۳۹۱,۹۰۷	-
	<b>۱,۵۷۰,۳۹۶,۷۵۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۵۶۵,۱۶۱,۵۹۷</b>	<b>۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹</b>

۹- سود سپرده‌های بانکی دریافتی

تنزیل نشده ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	نرخ تنزیل درصد	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۳۰,۰۰۳	۸٪	(۷)	۲۹,۹۹۶	۲۳,۶۸۱,۹۸۸
۳۲۵,۹۳۸	۸٪	(۷۱)	۳۲۵,۸۶۷	۲۶,۹۴۱,۱۰۵
۷۶۴,۰۰۶,۵۹۷	۱۸٪	(۳۷۶,۵۸۵)	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	-	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰
۷۶۴,۰۰۶,۵۹۷	۱۸٪	(۳۷۶,۵۸۵)	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۵,۱۸۴	۱۰٪	(۱)	۵,۱۸۳	۱۶۲
<b>۱,۵۲۸,۵۲۲,۹۳۹</b>	<b>۷۲٪</b>	<b>(۷۵۲,۲۴۹)</b>	<b>۱,۵۲۷,۷۶۹,۶۹۰</b>	<b>۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹</b>

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۵۸۸ بانک ملت  
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت  
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر  
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر  
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر  
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

جمع

۹-۲ سود سهام دریافتی

تنزیل نشده ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۴۱,۸۷۳,۸۱۴	۴,۴۸۱,۹۰۷	۳۷,۳۹۱,۹۰۷	-	-
<b>۴۱,۸۷۳,۸۱۴</b>	<b>۴,۴۸۱,۹۰۷</b>	<b>۳۷,۳۹۱,۹۰۷</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>

بیمه زندگی باران

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۲۱۰,۶۴۳,۱۴۳,۳۵۲	۲۰۸,۸۷۳,۲۸۴,۰۳۷	۲,۲۵۰,۳۹۰,۹۷۶
<b>۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱</b>	<b>۲۱۰,۶۴۳,۱۴۳,۳۵۲</b>	<b>۲۰۸,۸۷۳,۲۸۴,۰۳۷</b>	<b>۲,۲۵۰,۳۹۰,۹۷۶</b>

شرکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۱- بدهی، به ارکان، صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۷,۳۹۳,۳۸۷	۶۸۷,۶۲۰,۴۲۱	مدیر صندوق شرکت کارگزاری دناپان
۳۹۰,۰۸۸,۲۸۴	-	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی امول نگر آریا
۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	۱۰۱,۸۸۹,۴۷۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۲,۳۰۷,۴۶۰	۲۲,۳۰۷,۴۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۱۴,۹۹۹,۹۸۸	۲۷,۲۳۰,۰۴۶	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۷,۴۹۹,۹۹۴	۱۳,۶۱۴,۹۳۰	عوارض برای حسابرس
۴۲,۱۹۲,۴۸۲	۲۴۷,۰۲۸,۰۲۲	حسابرس موسسه حسابرسی و وثیقا نیک تدبیر
۱۰۰,۰۰۰	-	مدیر ثبت
<b>۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱</b>	<b>۱,۲۹۷,۶۹۰,۳۵۵</b>	<b>جمع</b>

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۵۶۹,۸۶۴	۹۳,۲۸۲,۳۴۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آیینان نرم‌افزار
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	۱۴۷,۷۰۱,۹۳۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۷۷,۰۶۱,۹۱۲	۲۰۸,۲۹۴,۵۱۸	ذخیره آیینان نرم‌افزار
۳۱,۷۱۲,۴۰۸	۸,۳۹۶,۰۸۸	بدهی بابت امور صندوق
<b>۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷</b>	<b>۴۵۷,۶۷۴,۸۸۷</b>	<b>جمع</b>

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نرخ تسهیلات	
مابده	هزینه بهره	مبلغ دریافتی	درصد	
ریال	ریال	ریال		تسهیلات دریافتی از کارگزاری دناپان
-	۳۶,۴۷۹,۶۱۳,۳۵۰	۳۶,۰۸۵,۴۷۷,۴۰۵	۱۹٪	
-	۳۶,۴۷۹,۶۱۳,۳۵۰	۳۶,۰۸۵,۴۷۷,۴۰۵		

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۱۴,۵۳۱,۴۴۲,۸۸۳	۱۱۰,۳۰۸	۱۰۵,۱۷۴,۳۶۶,۷۱۷	۱۱۰,۳۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۹,۰۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳</b>	<b>۳۱۵,۳۰۸</b>	<b>۲۰۵,۲۸۷,۶۶۶,۷۱۷</b>	<b>۳۱۵,۳۰۸</b>	<b>جمع</b>

۱۵- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نام
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۶,۱۴۹,۰۱۱	(۲۳,۳۱۸,۲۷۶)	(۲۳,۳۱۸,۲۷۶)	۸٪	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
۲۶,۹۴۱,۱۰۵	(۲۳,۷۷۴,۰۴۸)	(۲۳,۷۷۴,۰۴۸)	۸٪	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۹۱۶ بانک ملت
۶,۰۷۴,۵۹۹,۵۰۲	۳,۲۹۲,۷۷۴,۱۰۱	۳,۲۹۲,۱۵۰,۶۸۶	۱۸٪	۱۴۰۱/۱۱-۲۰	۱۴۰۰/۱۱-۲۰	سپرده بلند مدت ۷۰۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر
۱۴۴,۱۷۸,۴۳۳	۱۱,۰۶۸,۹۱۰	۱۱,۰۶۸,۹۱۰	۱۰٪	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۰/۱۱-۲۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
	۵,۶۹۲,۴۴۴	۵,۶۹۲,۴۴۴	۱۰٪	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۱۱۳۳۶۶ بانک شهر
۱,۹۲۲,۵۳۴,۱۲۲	۳,۲۹۲,۷۷۴,۱۰۱	۳,۲۹۲,۱۵۰,۶۸۶	۱۸٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۶	سپرده بلند مدت ۷۰۰۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر
۱۶۲	۵۰,۲۱	۵۰,۲۲	۱۰٪	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۳۳۸۷۹ بانک شهر
<b>۸,۱۹۴,۰۲۰,۳۳۵</b>	<b>۴,۵۵۷,۲۲۲,۲۲۲</b>	<b>۴,۵۵۷,۹۷۵,۴۸۲</b>				<b>جمع</b>

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۲,۹۸۸,۲۰۷,۳۱۳)	۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده
۱۶-۲	۰	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	<u>(۲,۹۸۸,۲۰۷,۳۱۳)</u>	<u>۲,۸۸۳,۸۵۵,۰۶۹</u>	

۱۶-۱ 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	
						۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۰,۹۰۲,۵۰۰	۳۱,۹۹۴,۷۷۶,۸۷۰	۳۴,۷۴۸,۰۵۱,۱۷۹	۲۴,۳۱۵,۲۴۸	۰	(۲,۷۷۷,۵۸۹,۵۵۷)	۱,۹۳۹,۲۸۸,۳۴۱
بیمه زندگی باران	۱۳,۰۱۲,۰۸۹	۴۴,۹۶۹,۸۷۰,۴۳۱	۴۵,۷۵۹,۴۸۶,۴۷۵	۳۴,۱۷۶,۲۱۴	۰	(۸۲۳,۷۹۲,۲۵۸)	۷۴,۹۳۸,۵۵۱
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۹,۳۰۳,۶۶۳
صندوق س. ثبات ویستا-د	۳,۸۶۱,۰۱۷	۴۶,۷۴۱,۰۴۲,۸۶۱	۴۶,۱۱۹,۱۰۴,۶۷۴	۸,۷۶۳,۶۸۵	۰	۶۱۳,۱۷۴,۵۰۲	۴,۶۹۰,۳۸۱
		<u>۱۲۳,۷۰۵,۶۹۰,۱۶۲</u>	<u>۱۲۶,۶۲۶,۶۴۲,۲۲۸</u>	<u>۶۷,۲۵۵,۱۴۷</u>	<u>۰</u>	<u>(۲,۹۸۸,۲۰۷,۳۱۳)</u>	<u>۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶</u>

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	
				۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
اسناد خزانه-م ۱۷م بودجه ۹۹-۲۲۶-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰
		<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا بان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۱۷,۵۵۵,۰۵۱,۱۵۹)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)
	(۱۷,۵۵۵,۰۵۱,۱۵۹)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
						۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۹۲,۵۵۵,۱۷۷	۵۶,۲۴۷,۶۰۰	.	(۱۶,۴۳۸,۸۰۲,۷۷۷)	(۴,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)
بیمه زندگی باران	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۱,۶۲۴,۷۲۸	۳۶,۱۹۶,۳۶۸	.	(۱,۴۰۱,۰۲۱,۰۹۶)	(۳,۳۱۴,۳۸۶,۵۰۷)
صندوق س. ثبات ویستا -	۱,۴۱۰,۸۹۰	۱۷,۵۴۳,۰۰۶,۲۶۰	۱۷,۲۵۴,۹۴۴,۳۳۲	۳,۲۸۹,۳۱۴	.	۲۸۴,۷۷۲,۷۱۴	۷۸,۱۱۵,۹۱۶
		۱۳۹,۱۷۹,۸۰۶,۲۶۰	۱۵۶,۶۳۹,۱۲۴,۱۲۷	۹۵,۷۳۲,۲۸۲	.	(۱۷,۵۵۵,۰۵۱,۱۵۹)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
				جمع درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
بیمه زندگی باران	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۳,۹۵۷,۹۳۸	۳	۴۱,۸۷۳,۸۱۴	(۴,۴۸۱,۹۰۷)	۳۷,۳۹۱,۹۰۷
			۳	۴۱,۸۷۳,۸۱۴	(۴,۴۸۱,۹۰۷)	۳۷,۳۹۱,۹۰۷

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶۴,۲۶۶	.
۷۶۴,۲۶۶	.

سایر درآمد- بازگشت هزینه  
 تنزیل سود سپرده

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	۶۸۷,۶۲۰,۴۲۱	متولی
۱۸۴,۵۵۱,۴۷۰	۱۰۱,۸۸۹,۴۷۶	حسابرس
۴۳۵,۹۹۹,۹۲۴	۲۲۲,۱۸۰,۵۳۴	جمع
۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱	۱,۰۱۱,۶۹۰,۴۳۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۹,۵۶۱,۱۲۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۸۸,۸۰۳,۰۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۸۳,۸۵۱,۲۰۸	۶۲,۲۱۰,۳۰۴	هزینه نرم افزار
۵۳,۷۵۳,۴۲۴	۲۰۸,۲۹۴,۵۱۸	هزینه تسهیلات بانکی
.	۸۷۹,۸۲۴,۳۶۳	هزینه کارمزد بانکی
۳,۸۱۷,۱۲۸	۴,۴۱۳,۹۵۰	هزینه تصفیه
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	۶۱,۳۰۹,۴۹۴	جمع
۷۳۷,۳۷۵,۳۲۳	۱,۳۰۴,۸۵۵,۶۶۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۲- 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق ممتاز		۴۲,۰۰۰	۴۲٪
				۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳- 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	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۶۸۷,۶۲۰,۴۲۱	ریال (۶۸۷,۶۲۰,۴۲۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۰	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	متولی	کارمزد ارکان	۱۰۱,۸۸۹,۴۷۶	(۱۰۱,۸۸۹,۴۷۶)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲,۲۳۰,۰۵۸	(۱۲,۲۳۰,۰۵۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش	حسابرس	کارمزد ارکان	۶,۱۱۴,۹۳۶	(۶,۱۱۴,۹۳۶)
موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰	(۲۰۳,۸۳۵,۵۴۰)
دانایان	کارگزاری	خریدوفروش	۲۸۵,۸۰۹,۵۲۲,۴۱۶	۰
			۲۸۶,۸۲۱,۲۱۲,۸۴۷	(۱,۰۱۱,۶۹۰,۴۳۱)

۲۴- 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 دانایان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۵- 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

۲۶- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
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	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴	۱,۶۹۴,۵۴۵,۶۷۴
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	۶,۲۴۹,۸۹۵,۶۷۴	۴۷,۳۳۰,۱۵۱,۶۷۴
نسبت جاری	۲۰.۸۰	۲۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵		۰.۲۳۰۷۳



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

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۲۷- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان	بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴,۹۱۱,۱۱۱,۰۵۲	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲	۶۵,۱۳۰,۳۲۰,۵۷۸	۷۳,۹۵۳,۷۵۲,۴۰۰
۵۰,۵۰۳,۱۷۸,۵۸۳	۵۱,۴۸۷,۳۲۶,۲۴۰	۵۰,۳۰۵,۷۷۵,۶۵۶	۵۰,۰۷۹,۰۷۹,۰۱۴
۵۰,۸۳۹,۳۱۶	۵۰,۸۳۹,۳۱۶	۱۱۹,۰۸۲,۵۴۴	۱۱۹,۰۸۲,۵۴۴
۴۴۸,۴۱۲	.	.	.
۷۹۰,۵۷۱,۴۰۵	۷۸۷,۴۶۰,۴۹۴	۸۰۱,۳۵۳,۰۹۵	۷۶۳,۸۰۸,۵۰۲
۱,۹۶۷,۱۰۸,۸۸۷	.	۲,۲۵۰,۳۹۰,۹۷۶	.
<u>۱۱۸,۲۲۳,۲۵۷,۵۵۵</u>	<u>۱۰۸,۵۰۹,۱۹۳,۹۶۲</u>	<u>۱۱۸,۶۰۶,۹۲۲,۸۴۹</u>	<u>۱۲۴,۹۱۵,۷۲۲,۴۶۰</u>
	۱,۴۸۶,۵۷۷,۲۲۶	.	.
۳۴۳,۶۸۰,۶۳۳	۵۱۴,۳۶۴,۱۴۸	۵۹۹,۳۶۶,۸۷۸	۶۹۸,۳۲۳,۴۷۵
.	.	.	۳۶,۴۷۹,۶۱۳,۳۵۰
۴۱۸,۷۳۹,۹۴۵	۴۱۶,۹۹۶,۶۸۲	۲۲۷,۵۲۰,۴۴۷	۲۳۰,۱۵۴,۴۴۰
۷۶۲,۴۲۰,۵۷۸	۲,۴۱۷,۹۳۸,۰۵۶	۸۲۶,۸۸۷,۳۲۵	۳۷,۴۰۸,۰۹۱,۲۶۵
<u>۱۱۷,۴۶۰,۸۳۶,۹۷۷</u>	<u>۱۰۶,۰۹۱,۲۵۵,۹۰۶</u>	<u>۱۱۷,۷۸۰,۰۳۵,۵۲۴</u>	<u>۸۷,۵۰۷,۶۳۱,۱۹۵</u>
۱,۱۵۳,۱۷۱	۹۳۵,۱۴۵	۱,۰۳۸,۱۷۶	۸۵۹,۱۰۶

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲-۲۷- سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی  
خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان	بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۱۴۹,۶۸۰,۲۹۷	۴,۰۴۴,۷۲۲,۰۳۸	۲,۲۸۱,۰۷۳,۹۸۴	۲,۲۷۶,۱۴۸,۲۴۹	درآمدها:
۲۱۳,۳۱۹,۰۴۹	۲,۶۷۰,۶۳۶,۰۲۱	(۲۱۰,۶۱۷,۷۵۶)	(۲,۷۷۷,۵۸۹,۵۵۷)	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
.	.	۳۷,۳۹۱,۹۰۷	.	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۲۳۶,۲۷۰,۵۹۰)	(۴,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)	(۱,۱۱۶,۲۴۸,۲۸۲)	(۱۶,۴۳۸,۸۰۲,۷۷۷)	سود سهام
.	.	۳۸۲,۴۹۰	۳۸۱,۷۷۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۱۲۶,۶۲۸,۷۵۶	۲,۴۰۹,۴۶۱,۵۸۳	۹۹۱,۹۸۲,۲۴۳	(۱۶,۹۳۹,۸۶۲,۳۰۹)	سایر درآمدها
				جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۴۱۸,۶۲۰,۶۳۲	۵۸۹,۳۲۴,۱۴۸	۴۸۹,۷۶۳,۵۹۷	۵۸۳,۲۳۶,۳۲۸	هزینه کارمزد ارکان
۳۷۰,۲۱۴,۴۰۷	۳۶۷,۱۶۰,۹۱۶	۱۸۳,۰۲۰,۱۰۱	۱,۰۶۰,۵۲۶,۰۷۴	سایر هزینه‌ها
۷۸۸,۸۳۵,۰۴۰	۹۵۶,۴۸۵,۰۶۴	۶۷۲,۷۸۳,۶۹۸	۱,۶۴۳,۷۶۳,۴۰۲	جمع هزینه‌ها
۳۳۷,۷۹۳,۷۱۶	۱,۴۵۲,۹۷۶,۵۱۹	۳۱۹,۱۹۸,۵۴۵	(۱۸,۵۸۳,۶۲۴,۷۱۱)	سود(زیان) خالص
-۵۶٪	۴۹,۹۳٪	-۱۳,۸۲٪	-۲۰,۲۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
-۰,۳۲٪	۱,۳۸٪	-۱۳,۶۹٪	-۲۲,۵۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران		بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان		بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران		بازارگردانی سهم صنایع کشاورزی و کود زنجان		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	.	.	۱۱۷,۴۶۰,۸۳۶,۹۷۹	۱۱۳,۴۴۹	۱۰۶,۰۹۱,۲۵۵,۹۰۶	۱۰۱,۸۵۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۱۳,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۹	۱۰۱,۸۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۸۵۹	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳۳۷,۷۹۳,۷۱۶	.	۱,۴۵۲,۹۷۶,۵۱۹	.	۳۱۹,۱۹۸,۵۴۵	.	(۱۸,۵۸۳,۶۲۴,۷۱۱)	.	سود(زیان)خالص
۳,۶۷۴,۰۴۳,۲۶۳	.	۲,۷۷۹,۲۷۹,۳۸۷	.	.	.	.	.	تعدیلات
۱۱۷,۴۶۰,۸۳۶,۹۷۹	۱۱۳,۴۴۹	۱۰۶,۰۹۱,۲۵۵,۹۰۶	۱۰۱,۸۵۹	۱۱۷,۷۸۰,۰۳۵,۵۲۴	۱۱۳,۴۴۹	۸۷,۵۰۷,۶۳۱,۱۹۵	۱۰۱,۸۵۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$   
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (۲) سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$