



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت‌های 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 رویه‌های حسابداری ۹-۱۹
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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، در تمام جنبه‌های با اهمیت 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانایان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

جمیل خبازسرای

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
مهر ۱۳۹۸
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۷۴۹,۸۰۹,۵۶۹,۳۵۴	۱۳۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱۶,۷۷۵,۷۶۸	۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۹,۹۴۴,۸۰۴,۴۰۳	.
۸ سایر دارایی‌ها	.	۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲
۹ موجودی نقد	۵۶۲,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲
۱۰ حساب‌های دریافتی	۲,۵۷۴,۰۵۷,۷۳۲	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۱۱ جاری کارگزاران	.	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱
جمع دارایی‌ها	۸۹۲,۸۴۵,۷۷۰,۰۶۹	۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۶,۷۷۶,۶۵۹,۶۲۱	.
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۴,۱۰۰,۲۹۸,۶۹۷	۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱,۳۳۶,۲۱۳,۹۲۷	۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۴۲,۰۳۷,۹۸۷,۳۲۲	.
جمع بدهی‌ها	۵۴,۲۵۱,۱۵۹,۵۶۷	۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸
۱۵ خالص دارایی‌ها	۸۳۸,۵۹۴,۶۱۰,۵۰۲	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۱۷۷,۵۷۰	۱,۰۳۸,۲۹۰



مؤسسه کارگزاری
و خدمات مالی
و سرمایه‌گذاری
و مشاوره
شماره ثبت ۵۸۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۵۸,۸۴۸,۵۱۶,۳۹۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۳,۰۷۱,۱۷۸,۷۵۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸,۹۳۶,۶۵۲,۲۷۶
سود اوراق بهادار	۱۹	۲,۹۱۹,۳۳۰,۲۴۶
سایر درآمدها	۲۰	۷۶۴,۲۶۶
جمع درآمدها		۱۱۳,۷۷۶,۴۴۱,۹۳۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۵,۹۹۱,۰۷۵,۶۹۱
سایر هزینه‌ها	۲۲	۷,۱۱۲,۰۰۸,۵۴۳
جمع هزینه‌ها		۱۳,۱۰۳,۰۸۴,۲۳۴
سود (زیان) خالص		۱۰۰,۶۷۳,۳۵۷,۷۰۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۲۴.۰۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۲.۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تعداد	ریال	
۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۶۵۳,۷۳۲	۶۵۳,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵۶,۹۰۰)	(۱۵۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱۰۰,۶۷۳,۳۵۷,۷۰۳	سود (زیان) خالص
.	۱۷,۵۳۷,۱۵۹,۹۱۶	تعدیلات
۷۱۲,۱۴۰	۸۳۸,۵۹۴,۶۱۰,۵۰۲	

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی

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:

با توجه به تاریخ ثبت شرکت اطلاعات مقایسه‌ای ۶ ماهه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۲ ماهه و ۳ روزه ارائه شده است.

• 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:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	بیمه زندگی باران	باران ۱	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۳	۱۷۶,۶۵۰	۳,۵۳۳,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۳	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۳	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۳	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت شوکو پارس	غشوکو	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس ایران	۳۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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- اطلاع‌رسانی

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

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 صورت‌خالی دارایی 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 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 رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، طبقه ۱ و ۲.

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. 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 :

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

در آمد 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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.

۴-۲-۲- 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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو دهم درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۰۲) 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ 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 می‌باشد (معادل ۰.۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد).
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲۰۰ 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 .

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

صنعت	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی		۱۲۴,۵۵۵,۳۷۶,۷۴۵	۱۱۹,۸۶۹,۵۵۱,۷۹۹	۱۳.۴۳٪	۴۵,۸۲۸,۶۹۷,۷۴۸	۴۲,۵۱۴,۳۱۱,۳۴۰	۱۸.۸۸٪
سرمایه گذاریها		۷۴,۹۹۳,۶۹۱,۵۰۶	۷۱,۳۳۷,۲۱۸,۵۳۶	۷.۹۸٪	۶۰,۴۸۹,۴۴۴,۴۸۸	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲	۲۴.۹۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۸۸,۳۹۵,۴۹۸,۳۰۴	۸۸,۴۹۹,۸۴۶,۷۰۰	۹.۹۶٪	-	-	۰.۰۰٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره		۳۱۶,۱۳۵,۸۵۳,۴۲۲	۳۵۶,۰۹۲,۹۵۴,۰۴۹	۳۹.۸۸٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵-۱	۴۸,۵۳۱,۹۴۵,۴۶۸	۴۹,۵۷۴,۷۹۴,۵۰۰	۵.۵۵٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع		۶۲,۳۴۱,۴۴۵,۵۱۲	۶۴,۰۸۵,۲۰۳,۷۷۰	۷.۱۸٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۹.۹۴٪
		۷۱۴,۸۴۲,۸۱۰,۸۵۷	۷۲۹,۸۰۹,۵۶۹,۳۵۴	۸۳.۹۸٪	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴	۱۲۸,۶۳۶,۸۴۶,۱۳۱	۵۳.۷۶٪

۵-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام سهم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س. آرمان آبی کوثر-د	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۲۰,۴۸۳,۱۷۶,۷۴۷	۲۱,۱۷۹,۵۳۵,۹۹۲	۲.۲۹٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۹,۴۰۳,۹۸۳,۸۵۴	۱۹,۹۸۵,۱۹۴,۴۷۳	۲.۱۷٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س اعتماد هلمز-ثابت	-	-	۰.۰۰٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۹.۹۴٪
صندوق س خاتم ایستیس پویا-ثابت	۱,۲۱۲,۲۲۷,۲۵۰	۱,۲۱۱,۷۷۲,۷۵۰	۰.۱۴٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س آوی فردای زاگرس-ثابت	۴,۴۲۴,۲۱۰,۶۱۸	۴,۴۳۹,۴۴۹,۱۴۷	۰.۵۰٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س آوی فردای زاگرس-ثابت	۱۴,۶۸۶,۳۳۴,۷۰۵	۱۳,۱۴۰,۱۷۵,۷۵۵	۱.۴۳٪	-	-	۰.۰۰٪
صندوق س نوع دوم کارا-د	۴,۱۳۰,۶۴۴,۳۳۸	۴,۱۲۹,۰۷۵,۶۵۳	۰.۴۶٪	-	-	۰.۰۰٪
جمع	۶۲,۳۴۱,۴۴۵,۵۱۲	۶۴,۰۸۵,۲۰۳,۷۷۰	۶.۹۸٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۹.۹۴٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۱,۸۹۹,۸۸۶	۰.۰۰٪	۵۷۶,۹۲۰,۱۰۲	۰.۲۴٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۵۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۱۳,۳۹۰,۹۳۵	۰.۰۰٪	۲۵۵,۶۵۳,۵۲۶	۰.۱۱٪	-	-
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۸٪	-	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۳۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۸۶۵,۴۳۰	۰.۰۰٪	۵۸۳,۵۸۳,۰۳۶	۰.۲۴٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۲۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۴۲۵,۱۴۰,۷۴۰	۰.۰۵٪	۵۷۴,۱۴۰,۱۵۹	۰.۲۵٪	-	-
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	-	۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۳۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۴۷,۳۲۱,۲۴۰	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۳,۱۷۹,۶۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۹,۶۷۲,۷۹۱	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۳,۳۹۱,۶۴۶	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱,۰۲۲,۴۶۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱,۰۱۱,۰۳۸	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	-
جمع				۵۱۶,۷۷۵,۷۶۸	۰.۰۶٪	۱,۰۱۹,۹۰۵,۰۴۳	۴۵.۲۸٪	-	-

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید		نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م-میدجه ۰۳۰۷۲۳۰۰	۱۴۰۳/۷/۲۳	۰.۰۰٪	۳۰,۳۳,۵۴۷,۷۲۵	۰	۳۰,۸۱,۹۲۸,۹۸۰	۰.۳۵٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-میدجه ۰۳۰۶۲۶۰۰	۱۴۰۳/۶/۲۶	۰.۰۰٪	۸۱,۵۷۲,۳۸۶,۹۹۳	۰	۸۵,۶۲۲,۹۸۵,۳۷۷	۹.۵۹٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-میدجه ۰۳۰۸۲۱۰۰	۱۴۰۳/۸/۲۱	۰.۰۰٪	۴۱,۹۸۸,۳۷۸,۸۵۳	۰	۴۴,۳۴۹,۸۳۵,۶۰۰	۴.۹۶٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م-میدجه ۰۳۰۵۲۲۰۰	۱۴۰۳/۵/۲۲	۰.۰۰٪	۶,۷۰۲,۱۵۳,۵۲۹	۰	۶,۹۹۰,۰۶۴,۵۲۶	۰.۷۸٪	۰	۰.۰۰٪
			۱۳۳,۱۰۶,۳۶۷,۱۰۰	۰	۱۳۹,۹۴۴,۸۰۴,۴۰۳	۱۵.۶۷٪	۰	۰.۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸- سایر دارایی‌ها

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

مابده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۴۶۳,۸۳۹,۵۲۴	۵۶۵,۵۱۷,۹۵۶	۰
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۷۵۱,۳۲۹,۵۲۴	۸۵۳,۰۱۷,۹۵۶	۰

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۸۳,۸۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۸۰۰,۱۲	۱۱۸,۴۱۲
۵۶۳,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۰- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	۱۵۴,۲۰۰	۸٪-۱۸٪-۱۰٪	۰	۱۵۴,۲۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۱۰-۲	۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۳۲	۰
	۲,۸۹۴,۹۱۴,۲۰۰	۰	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۳۲	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی

۱۰-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۲۶	۸٪	۰	۱۲۶	۲۳,۶۸۱,۹۸۸
۰	۸٪	۰	۰	۲۶,۹۴۱,۱۰۵
۰	۱۸٪	۰	۰	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	۰	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰
۰	۱۸٪	۰	۰	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۵,۴۵۴	۱۰٪	۰	۵,۴۵۴	۱۶۲
۱۵۴,۲۰۰		۰	۱۵۴,۲۰۰	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 ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۹ بانک شهر

سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

۱۰-۲ سود سهام دریافتنی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۳۲	۰
۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۳۲	۰

سرمایه گذاری دانایان

۱۱- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	(بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۲,۳۲۱,۳۲۷,۹۹۰,۵۴۸	۲,۳۲۸,۵۸۵,۱۸۱,۸۳۰	(۶,۷۷۶,۶۵۹,۶۲۱)
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۲,۳۲۱,۳۲۷,۹۹۰,۵۴۸	۲,۳۲۸,۵۸۵,۱۸۱,۸۳۰	(۶,۷۷۶,۶۵۹,۶۲۱)

شرکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	۳,۲۴۷,۴۶۷,۳۱۲	مدیر صندوق شرکت کارگزاری دانایان
۳۹,۰۸۸,۴۸۴	.	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا
۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	۱۹۲,۸۶۸,۵۹۸	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۲۰,۳۰۷,۴۶۰	.	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۱۴,۹۹۹,۹۸۸	۳۵,۵۶۲,۵۴۵	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۷,۴۹۹,۹۹۴	۱۷,۷۸۰,۹۷۳	عوارض برای حسابرس
۴۳,۱۹۲,۴۸۲	۶۰۶,۲۱۹,۳۶۹	حسابرس موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	۴,۱۰۰,۲۹۸,۶۹۷	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴۰,۵۶۹,۸۶۴	۲۸۶,۷۲۵,۱۷۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	۴۳۵,۵۷۲,۱۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۷۷,۰۶۱,۹۱۲	۴۶۱,۳۷۶,۳۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۱,۷۱۲,۴۰۸	۱۵۲,۵۴۰,۲۶۹	بدهی بابت امور صندوق
۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	۱,۳۳۶,۲۱۳,۹۲۷	جمع

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مانده	مبلغ دریافتی	نرخ تسهیلات
ریال	ریال	درصد
.	۴۱,۳۳۵,۲۵۶,۶۷۵	۲۵٪
۴۲,۰۳۷,۹۸۷,۳۲۲	۴۱,۳۳۵,۲۵۶,۶۷۵	
۷۰۲,۷۳۰,۶۴۷		

تسهیلات دریافتی از کارگزاری دانایان

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال
۱۱۴,۵۳۱,۶۴۲,۸۸۳	۷۱۴,۹۴۹,۷۶۰,۵۰۲	۶۰۷,۱۴۰
۱۰۹,۰۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۶۴۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۸۳۸,۵۹۴,۶۱۰,۵۰۲	۷۱۲,۱۴۰
۲۱۵,۳۰۸		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۱۶-۱	۵۸,۱۵۶,۲۵۴,۹۵۰	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۶۹۲,۲۶۱,۴۴۶	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	<u>۵۸,۸۴۸,۵۱۶,۳۹۶</u>	

۱۶-۱ سود 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
شوگو پارس	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲۵,۸۸۲,۹۷۲,۳۵۰	۲۲,۵۲۳,۹۷۴,۸۲۲	۱۹,۶۷۰,۸۱۴	۰	۳,۳۲۹,۳۲۶,۷۱۴
پارس مینو	۲۵,۳۱۴,۵۲۴	۱۰۶,۵۰۱,۷۶۶,۹۱۳	۹۵,۲۴۲,۸۲۴,۴۹۵	۸۰,۹۳۹,۳۰۶	۰	۱۱,۱۷۸,۰۰۳,۱۱۲
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲,۶۰۴,۰۰۰	۲۳,۸۴۶,۸۹۱,۹۵۰	۲۱,۴۶۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۳,۳۵۰	۰	۲,۳۶۴,۳۱۸,۵۰۵
صندوق س خاتم ایستاس پویا-ثابت	۳۱۶,۷۲۷	۵,۰۰۰,۰۱۰,۳۸۲	۴,۹۷۲,۰۵۰,۳۷۹	۹۳۷,۴۹۵	۰	۲۷,۰۲۳,۵۰۸
صندوق س اعتماد آفرین پارسین-د	۲۴۶,۲۲۶	۱۲,۰۰۸,۹۲۹,۷۱۹	۱۲,۰۰۲,۷۶۷,۱۱۷	۳,۳۵۱,۶۱۳	۰	۳,۹۱۰,۹۸۹
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۹۶۱,۹۰۰	۴۲,۳۵۰,۳۲۷,۹۰۰	۴۱,۹۲۳,۹۶۰,۰۳۱	۷,۹۴۰,۶۰۳	۰	۴۰۸,۴۴۱,۲۶۶
صندوق س اعتماد هامرز-ثابت	۴,۵۸۹,۹۰۰	۴۶,۲۸۸,۹۸۳,۸۰۰	۴۶,۱۹۲,۲۹۶,۶۱۶	۸,۶۷۸,۹۸۲	۰	۸۸,۰۰۸,۳۰۲
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۲,۳۲۰,۷۵۴	۴۲,۶۷۰,۹۹۸,۵۲۰	۴۲,۲۴۲,۰۸۱,۴۴۳	۸,۰۰۰,۶۷۶	۰	۴۱۹,۹۱۶,۴۰۱
صندوق آرمغان فیروزه آسیا-ثابت	۱,۱۷۷,۸۵۵	۳۷,۸۶۳,۵۸۹,۶۴۸	۳۷,۲۸۵,۰۶۴,۶۴۰	۷,۰۹۹,۳۴۰	۰	۵۷۱,۴۲۵,۶۶۸
صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۰,۳۲۶,۹۰۷	۱۳۱,۷۹۰,۹۰۹,۳۲۰	۱۲۹,۹۴۸,۲۹۶,۱۸۳	۲۴,۷۱۰,۳۳۳	۰	۱,۸۱۷,۹۰۲,۸۰۴
صندوق س. نوع دوم کارا-د	۴۵۳,۰۰۰	۵,۹۸۹,۶۲۶,۰۰۰	۵,۹۹۳,۰۰۱,۳۶۸	۱,۱۲۴,۷۲۸	۰	۴,۹۹۹,۸۹۴
ح مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۶۶,۲۲۲	۸۹,۱۰۹	۱۱۷,۲۵۰	(۶۹۲,۹۸۱)
صنعتی مینو	۱۴,۷۰۵,۲۴۶	۱۷۴,۱۳۵,۲۰۸,۱۵۰	۱۴۵,۲۲۰,۷۳۰,۴۴۶	۱۳۲,۳۴۱,۶۴۳	۰	۳۸,۷۸۲,۱۳۶,۰۶۱
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۴۱,۹۸۳,۸۷۳	۱۰۴,۴۶۶,۲۹۰,۰۴۰	۱۱۵,۷۲۵,۱۷۷,۸۷۵	۷۹,۳۹۱,۶۳۷	۰	(۱۱,۳۳۸,۳۷۹,۴۷۳)
سرمایه گذاری داناپان	۱۸,۵۸۲,۰۰۰	۸۲,۵۲۳,۱۸۴,۱۶۸	۸۱,۳۷۳,۱۵۶,۷۷۳	۶۲,۶۹۹,۳۶۶	۰	۱,۰۸۶,۳۳۸,۱۳۹
بیمه زندگی باران	۴۱,۹۴۵,۲۰۳	۱۴۷,۱۹۳,۳۹۶,۹۷۶	۱۴۵,۸۵۴,۳۹۴,۵۸۹	۱۱۱,۸۶۴,۳۹۶	۰	۱,۲۲۷,۱۳۸,۰۹۱
جنرال مکانیک	۳,۹۸۹	۴۹,۲۴۲,۲۶۰	۴۹,۱۰۰,۳۴۰	۳۷,۴۱۵	۰	۱۰۴,۵۰۵
صندوق س. آوای فرای زاگرس-ثابت	۵۹۳,۰۰۰	۹,۰۵۲,۷۶۹,۰۰۰	۸,۹۴۳,۹۴۱,۱۶۴	۱,۶۹۷,۲۶۴	۰	۱۰۷,۱۳۰,۴۷۲
قاسم ایران	۲۷,۱۶۵,۶۷۴	۱۸۱,۴۷۶,۶۹۷,۷۴۹	۱۶۳,۲۶۹,۶۲۲,۵۱۷	۱۳۷,۹۲۱,۱۵۰	۰	۱۸,۰۶۹,۱۱۴,۰۸۲
	<u>۲۰۵,۹۶۰,۷۸۸</u>	<u>۱,۱۷۹,۱۲۳,۲۴۴,۷۴۵</u>	<u>۱,۱۲۰,۲۶۱,۳۵۳,۳۱۵</u>	<u>۷۰۵,۵۱۹,۲۳۰</u>	<u>۱۱۷,۲۵۰</u>	<u>۵۸,۱۵۶,۲۵۴,۹۵۰</u>

۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳-۰۶۲۶-۰۰	۵,۷۰۰	۳,۷۳۷,۵۸۶,۰۰۰	۳,۷۵۷,۳۸۰,۱۳۴	۲,۷۰۹,۷۴۵	(۲۲,۵۰۳,۸۷۹)
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱۰-۱۹-۹۹	۳۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۲۳,۴۰۰,۹۲۹	۰	۲۶۶,۵۹۹,۰۵۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۲۲,۵۰۰	۱۴,۲۰۳,۶۸۳,۰۰۰	۱۴,۲۸۲,۲۴۷,۱۲۳	۱۰,۳۹۷,۶۵۹	(۸۸,۶۱۷,۷۸۲)
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۶۵,۶۰۰	۴۰,۸۷۷,۳۶۸,۰۰۰	۴۰,۴۰۱,۷۹۵,۰۲۶	۲۹,۶۳۶,۰۷۹	۴۴۵,۹۳۶,۸۸۵
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۶,۷۰۰	۱۱,۵۷۳,۰۹۴,۰۰۰	۱۱,۴۲۳,۶۱۲,۳۴۲	۸,۳۹۰,۴۸۷	۹۱۰,۹۱,۱۷۱
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۱۰۳۲۶-۹۹	-	-	-	-	-
	<u>۱۳۲,۲۰۰</u>	<u>۹۲,۰۹۱,۷۳۱,۰۰۰</u>	<u>۹۱,۳۴۸,۴۳۵,۵۸۴</u>	<u>۵۱,۰۳۳,۹۷۰</u>	<u>۶۹۲,۲۶۱,۴۴۶</u>

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

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
۱۷-۱	۳۶,۲۳۲,۷۶۱,۴۴۹	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۷-۲	۶,۸۳۸,۴۳۷,۲۰۴	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	<u>۴۳,۰۷۱,۱۷۸,۷۵۳</u>	

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شوگو پارس	۱,۸۶۵,۰۰۰	۲۰,۰۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۲۴,۵۲۲,۰۸۵	۱۵,۲۵۱,۲۲۴	۰	۲,۳۲۷,۶۱۶,۶۹۱
قاسم ایران	۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۹,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۲۱,۹۴۵,۴۶۸	۳۷,۷۰۵,۵۰۰	۰	۱,۰۵۲,۸۴۹,۰۳۲
صندوق س. نوع دوم کارا -د	۳۰۲,۰۰۰	۴,۱۲۹,۸۵۰,۰۰۰	۴,۱۳۰,۶۲۴,۳۳۸	۷۷۴,۳۴۷	۰	(۱,۵۴۸,۶۸۵)
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۵۹۶,۴۰۰	۱۹,۹۸۸,۹۴۲,۴۰۰	۱۹,۴۰۴,۹۸۲,۸۵۴	۳,۷۲۷,۹۲۷	۰	۵۸۰,۳۱۱,۶۱۹
صنعتی مینو	۱۰,۴۰۴,۵۷۷	۱۲۹,۹۵۳,۱۶۶,۷۳۰	۱۲۷,۸۳۶,۵۱۰,۳۲۲	۹۸,۷۶۴,۴۰۷	۰	۲۰,۱۷,۸۹۱,۸۹۱
سرمایه گذاری دانایان	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۸,۲۹۵,۴۹۸,۲۰۴	۶۷,۶۵۳,۳۰۰	۰	۶۵۴,۳۴۸,۴۹۶
صندوق س اعتماد هلمرز-ثابت	۱۲۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۲۲۷,۲۵۰	۲۲۷,۲۵۰	۰	(۴۵۴,۵۰۰)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۹۹,۰۱۵,۸۷۷	۴۲,۰۵۳,۴۶۰	۰	۲,۴۹۲,۴۲۰,۶۶۳
بیمه زندگی باران	۳۳,۸۱۰,۸۰۱	۱۱۹,۹۶۰,۷۲۱,۹۴۸	۱۲۴,۳۱۷,۶۱۹,۴۲۲	۹۱,۱۷۰,۱۴۹	۰	(۴,۴۴۸,۰۶۷,۶۲۳)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴,۷۸۹,۹۳۰	۱۴۲,۸۷۰,۷۲۳,۸۰۰	۱۲۱,۸۹۲,۰۹۳,۳۶۲	۱۰۸,۵۸۱,۷۵۰	۰	۲۰,۸۷۰,۰۴۸,۶۸۸
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۴۵۷,۳۰۰	۲۱,۱۸۳,۵۰۰,۷۰۰	۲۰,۴۸۳,۱۷۶,۷۴۷	۳,۹۷۱,۹۰۸	۰	۶۹۶,۳۵۹,۲۴۵
ج. صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۹۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۸,۰۰۴	۰	(۵,۲۱۹,۶۷۸,۰۰۴)
صندوق س خاتم ایساتیس پویا-ثابت	۲۷۹,۲۶۳	۴,۴۴۰,۲۸۱,۷۰۰	۴,۴۲۴,۲۱۰,۶۱۸	۸۳۲,۵۵۳	۰	۱۵,۲۳۸,۵۲۹
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۸۴۰,۰۰۰	۱۳,۱۴۲,۶۴۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۶,۲۲۲,۷۰۵	۲,۴۶۴,۲۴۵	۰	۴۵۳,۹۵۲,۰۵۰
پارس مینو	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۸۲,۷۱۷,۵۴۳	۴۸,۲۳۹,۱۰۰	۰	۱۴,۷۴۱,۵۴۳,۳۵۷
		۷۵۰,۳۴۳,۱۲۴,۴۷۸	۷۱۳,۵۷۶,۸۲۷,۹۰۵	۵۳۳,۵۶۵,۱۲۴	۰	۳۶,۲۳۲,۷۴۱,۴۴۹

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۶۲۶۰۰۰	۱۲۱,۳۰۰	۸۵,۶۸۵,۱۰۷,۰۰۰	۸۱,۵۷۲,۲۸۶,۹۹۳	۶۲,۱۲۱,۷۰۳	۴,۰۵۰,۶۹۸,۳۰۴
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۸۲۱۰۰۰	۶۵,۵۰۰	۴۴,۲۸۱,۹۳۰,۰۰۰	۴۱,۷۹۸,۳۷۸,۸۵۳	۳۲,۱۰۴,۳۹۹	۲,۴۵۱,۴۴۶,۷۴۸
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۵۲۲۰۰۰	۹۶۰۰	۶,۹۹۵,۱۳۶,۰۰۰	۶,۷۰۲,۱۵۳,۵۲۹	۵۰,۷۱,۴۷۴	۲۸۷,۹۱۰,۹۹۷
اسناد خزانه-م-بiodجه ۰۳-۰۷۲۳۰۰۰	۴,۵۰۰	۳,۰۸۴,۱۶۵,۰۰۰	۳,۰۳۳,۵۴۷,۷۲۵	۲,۲۳۶,۰۲۰	۴۸,۳۸۱,۳۵۵
		۱۴۰,۰۴۶,۳۳۸,۰۰۰	۱۳۳,۱۰۶,۳۶۷,۱۰۰	۱۰۱,۵۳۳,۵۹۶	۶,۸۳۸,۴۴۷,۳۰۴

صندوق اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	(۲۲,۲۱۹,۰۰۸)	۰	(۲۲,۲۱۹,۰۰۸)
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	(۲۲,۵۵۷,۱۹۴)	۰	(۲۲,۵۵۷,۱۹۴)
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	۱۸٪	۴,۶۲۳,۶۶۴,۶۴۰	۰	۴,۶۲۳,۶۶۴,۶۴۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۷,۲۸۴,۶۸۴	۰	۱۷,۲۸۴,۶۸۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۱۲۳۶۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۳,۱۴۱,۹۳۶	۰	۱۳,۱۴۱,۹۳۶
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	۴,۳۲۵,۳۰۸,۴۷۱	۰	۴,۳۲۵,۳۰۸,۴۷۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۵,۲۹۲	۰	۵,۲۹۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱,۶۹۸,۴۲۷	۰	۱,۶۹۸,۴۲۷
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۱۶,۷۹۸	۰	۱۱۶,۷۹۸
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۱۴۱,۳۷۸	۰	۱۴۱,۳۷۸
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۵۹,۳۵۲	۰	۵۹,۳۵۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۴,۴۶۲	۰	۴,۴۶۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۳۰,۳۸	۰	۳۰,۳۸
جمع				۸,۹۳۶,۶۵۲,۲۷۶	۰	۸,۹۳۶,۶۵۲,۲۷۶

۱۹-درآمد سود اوراق بهادار

درآمد سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال
درآمد سود سهام	۱۹-۱
درآمد سود سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۲
	۲,۹۱۹,۳۳۰,۲۴۶

۱۹-۱-درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری داناپان		۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۶,۸۳۰,۰۰۰	۱۷۲	۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۳۲
بیمه زندگی باران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۱۳,۹۵۷,۹۳۸	۳	۴۱,۸۷۳,۸۱۴	۰	۴۱,۸۷۳,۸۱۴
				۱۷۵	۲,۹۳۶,۶۳۳,۸۱۴	۳۲۰,۸۵۶,۴۶۸	۲,۶۱۵,۷۷۷,۳۴۶

۱۹-۲-سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

درآمد سود سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام
			سهام
سود صندوق س اعتماد هانرز-ثابت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۳۰۳,۵۵۲,۹۰۰
			۳۰۳,۵۵۲,۹۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۷۶۴,۲۶۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۷۶۴,۲۶۶	

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.

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۴,۹۶۵,۸۶۱,۱۲۴	مدیر
۳۷۹,۱۵۱,۶۰۴	متولی
۶۴۶,۰۶۲,۹۶۳	حسابرس
۵,۹۹۱,۰۷۵,۶۹۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
.	هزینه تاسیس
۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰۵,۹۲۳,۱۱۴	هزینه آیونمان نرم افزار
۸۶۹,۶۴۶,۵۱۲	هزینه نرم افزار
۵,۰۸۶,۶۷۱,۹۸۹	هزینه تسهیلات بانکی
۱۳,۰۸۷,۲۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۴۹,۱۷۹,۷۲۴	هزینه تصفیه
۷,۱۱۲,۰۰۸,۵۴۳	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۸,۷۷۳,۷۹۳,۱۰۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۱,۲۴۶,۶۳۳,۱۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۵۳۷,۱۵۹,۹۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
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	۹٪
	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۶٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بیمه زندگی باران	سرمایه گذار	عادی	۶۸,۳۲۹	۱۰٪
	صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۷٪
ودانا	سرمایه گذاری دانایان	سرمایه گذار	عادی	۴۴,۲۹۱	۶٪
	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۹۷,۶۳۳	۱۴٪
غپینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۹۳,۰۶۹	۱۳٪
	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۱۰۶,۹۱۱	۱۵٪
غمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه گذار	عادی	۱۲۳,۸۹۹	۱۷٪
	صنایع شوکو پارس	سرمایه گذار	عادی	۲۱,۱۴۹	۳٪
				۷۱۲,۱۴۰	۱۰۰٪

۲۵- 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 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس عوارض برای حسابرس موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۹۶۵,۸۶۱,۱۲۴	ریال (۳,۲۴۷,۴۶۷,۲۱۲)
	متولی	کارمزد ارکان	۳۷۹,۱۵۱,۶۰۴	ریال (۱۹۲,۸۶۸,۵۹۸)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵,۵۶۲,۵۴۵	ریال (۳۵,۵۶۲,۵۴۵)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۷۸۰,۹۷۲	ریال (۱۷,۷۸۰,۹۷۲)
	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۹۲,۷۱۹,۴۴۵	ریال (۶۰۶,۲۱۹,۳۶۹)
	کارگزار	خرید و فروش	۴,۶۵۳,۳۶۶,۸۵۸,۴۹۱	ریال (۶,۷۷۶,۶۵۹,۶۲۱)
			۴,۶۵۹,۳۵۷,۹۳۴,۱۸۱	ریال (۱۰,۸۷۶,۵۵۸,۳۱۸)

۲۶- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- 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 انباشته	حداقل سفارش 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
سرمایه گذاری دانایان	۵۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازارپایه فرابورس ایران
صنعتی پارس مینو	۱۷۶,۶۵۰	۳,۵۳۳,۰۰۰	۳
شرکت صنعتی مینو	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳
شرکت قاسم ایران	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳
صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳
شرکت شوکو پارس	۳۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازارپایه فرابورس ایران

۲۸- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان			
در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۹۳,۱۶۶,۶۲۶,۵۳۶	۴۵۸,۱۹۲,۰۹۲,۲۰۶	۷۹۵,۴۴۷,۲۶۳,۴۱۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۸۹۳,۱۶۶,۶۲۶,۵۳۶	۴۵۸,۱۹۲,۰۹۲,۲۰۶	۷۹۵,۴۴۷,۲۶۳,۴۱۷
جمع بدهی های جاری	۵۴,۵۷۲,۰۱۶,۰۳۵	۵۳,۲۱۶,۶۸۴,۱۱۱	۵۲,۵۳۹,۰۱۸,۱۴۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۴,۵۷۲,۰۱۶,۰۳۵	۵۳,۲۱۶,۶۸۴,۱۱۱	۵۲,۵۳۹,۰۱۸,۱۴۹
جمع کل تعهدات	-	-	-
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۴,۵۷۲,۰۱۶,۰۳۵	۵۳,۲۱۶,۶۸۴,۱۱۱	۵۲,۵۳۹,۰۱۸,۱۴۹
نسبت جاری	۱۶.۳۷	۸.۶۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۶	-	۰.۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۹-۱- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
جمع کل	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	سرمایه‌گذاری داناان	بازارگردانی سهم بیمه	بازارگردانی صنایع
ریال	صنایع شوکو پارس	شرق	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۹,۸۰۹,۵۶۹,۳۵۴	۲۴,۴۹۱,۵۹۷,۹۱۳	۱۴۶,۸۹۱,۲۱۷,۷۰۳	۶۹,۵۵۹,۹۸۸,۹۷۳	۱۳۱,۰۶۶,۱۷۵,۰۷۳	۸۴,۶۰۲,۷۹۶,۸۹۲	۸۸,۹۴۹,۸۴۶,۷۰۰	۱۱۹,۸۴۹,۵۵۱,۷۹۹	۸۴,۳۷۷,۲۹۴,۲۹۱
۵۱۶,۷۷۵,۷۶۸	۱,۰۱۱,۰۳۸	۱,۰۳۲,۴۶۲	۳,۳۹۱,۶۶۶	۹,۶۲۲,۷۹۱	۱۳,۹۷۸,۶۰۰	۴۷,۳۳۱,۱۴۰	۱۴,۳۵۶,۳۶۵	۴۳۷,۰۳۰,۶۲۶
۱۳۹,۹۴۴,۸۰۴,۴۰۳	۳,۰۸۱,۹۲۸,۹۸۰	*	۸۵,۶۲۳,۹۸۵,۳۹۷	*	۴۴,۲۴۹,۸۲۵,۶۰۰	*	*	۶,۹۹۰,۰۶۴,۵۲۶
۲,۵۷۴,۰۵۷,۷۳۲	*	*	*	*	*	۲,۵۷۳,۹۰۳,۵۲۲	۵,۵۸۰	۱۴۸,۶۲۰
۵۶۲,۸۱۲	*	*	*	*	*	*	۵۶۲,۸۱۲	*
۴,۵۲۶,۶۵۹,۳۴۶	*	۴۶,۶۳۰,۲۷۲	*	۲,۷۰۹,۹۵۰,۰۲۹	*	*	*	۱,۷۷۰,۰۷۹,۰۴۵
۸۹۷,۳۷۲,۳۴۹,۴۱۵	۲۷,۵۷۴,۵۳۷,۹۴۱	۱۴۶,۹۳۳,۸۷۰,۴۳۷	۱۵۵,۱۸۶,۳۶۵,۹۱۶	۱۳۱,۰۷۵,۸۴۷,۸۶۴	۱۳۱,۵۷۶,۵۵۲,۱۳۱	۹۱,۵۷۱,۷۱,۴۷۲	۱۱۹,۸۸۴,۴۷۶,۵۵۶	۹۳,۵۶۴,۷۰۷,۱۰۸
۱۱,۳۰۳,۳۱۸,۹۶۷	۶۸۶,۳۳۱,۶۰۳	*	۱۰,۴۰۷,۷۰۷,۸۶۳	۵۷۶,۳۷۹,۵۰۱	*	*	*	*
۴,۱۰۰,۳۹۸,۶۹۷	۸۱,۷۹۹,۷۷۷	۴۵,۴۴۹,۴۰۰	۳۳۷,۷۷۳,۷۳۵	۵۸۱,۷۱۷,۹۷۱	۴۰۸,۷۷۵,۵۹۲	۷۷۳,۹۷۳,۷۷۵	۷۷۴,۷۹۱,۹۲۳	۶۹۱,۰۱۶,۵۱۵
۴۲,۰۳۷,۹۸۷,۳۳۲	*	*	*	*	*	۲۹,۸۵۶,۴۴۵,۹۵۸	۱۲,۰۸۱,۵۶۱,۳۶۴	*
۱,۳۳۶,۲۱۳,۹۱۷	۶۸,۵۴۸,۶۳۰	۹۲,۶۶۵,۲۷۸	۱۴۶,۵۱۳,۲۲۹	۱۵۱,۱۵۸,۲۲۹	۱۴۹,۱۷۲,۱۵۲	۱۹۹,۴۷۶,۷۳۴	۲۹۹,۶۶۹,۲۷۱	۲۲۸,۹۳۰,۵۸۴
۵۸,۷۷۷,۸۱۸,۹۱۳	۸۳,۶۸۰,۰۱۰	۵۴۳,۱۱۲,۶۷۸	۱۰,۵۴۴,۹۹۳,۸۱۷	۱۰,۳۰۹,۱۵۵,۷۲۱	۵۵۸,۰۴۸,۵۴۴	۳۰,۹۲۹,۸۷۶,۶۶۷	۱۳,۱۵۶,۰۰۳,۵۶۷	۹۱۹,۹۲۷,۰۹۹
۸۳۸,۵۴۴,۶۱۰,۵۰۳	۲۶,۷۲۷,۸۵۷,۹۳۱	۱۴۶,۲۹۵,۷۵۵,۷۵۹	۱۴۴,۶۶۱,۳۷۲,۰۸۹	۱۲۹,۷۶۶,۶۹۴,۱۴۳	۱۲۱,۰۸۵,۵۰۳,۵۷۷	۶۰,۶۶۱,۱۹۵,۰۰۵	۱۰۶,۷۲۸,۴۷۳,۹۸۹	۹۲,۶۴۴,۷۶۰,۰۰۹
۱,۱۷۷,۵۷۰	۱,۱۴۴,۲۶۱	۱,۱۸۱,۵۷۳	۱,۳۵۳,۱۰۱	۱,۳۹۴,۳۰۶	۱,۳۴۱,۹۴۹	۹۱۱,۷۲۵	۱,۰۴۸,۱۱۵	۹۰۹,۵۳۹

دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
یا علی الحساب
حساب‌های دریافتی
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
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

مصدق سروهایه گذاری اختصاصی بازار گرمی دانی داد
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ماهه منتهی به دوره مالی

۲۹- سود و زیان به تفکیک عملیات بازرگاری دادنی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

[illegible]

صورت گردش خاص نارایی ها

دوره مالی ۹ مطالعه منتهی به ۱۴۰۶/۱/۱۳/۲۹

[illegible]

پادشاهت های توضیحی هرگز : بخش جهانی نابینا صورت های ملی سرکش

بازده میلیکین سرمایہ گفتری : سود (زبان) خلص

میکنند موزون (ریاضی) وجود استفاده شده

گزیده سرسبزه گلزاری بهمان دور: "تندیلات ناشی از تظلمات قیمت صدور و بطلان" (سود نریمان) خلاصی

خلاصہ طرائق مکتبی پبلکیشنز دورہ