

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۱ الی ۱۸

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) طبق یادداشت توضیحی ۱-۱ صورت های مالی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان طی شماره ثبت ۵۲۴۲۲ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است، از این رو اطلاعات مقایسه ای ۶ ماهه صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها، برای دوره مالی ۲ ماهه و ۳ روزه ارائه شده است. مفاد این بند، تاثیری در اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

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 حداقل ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل انتقال سهام یا حق تقدم سهام مورد عملیات بازارگردانی به صندوق، به آخرین قیمت پایانی روز.
- ۶-۲) مفاد بند ۱-۷ امیدنامه در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ‌های مورد بررسی به صورت نمونه ای، در مورد برخی از اوراق بهادار.
- ۶-۳) مفاد بند ۷ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص، ارسال فهرست اعضای کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری به همراه یک نسخه از منشور کمیته سرمایه گذاری به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف حداکثر یک ماه پس از تاریخ ابلاغیه مزبور (در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۹ به سازمان بورس ارسال شده است).
- ۶-۴) مفاد بند ۲ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص بارگذاری اطلاعات مربوط به بازده روزانه صندوق تا ساعت ۱۴ روز کاری بعد در تارنمای صندوق در مقاطعی از دوره.
- ۶-۵) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص، ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری بصورت روزانه، حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز بصورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir در مقاطعی از دوره. (بدلیل ایراد نرم افزاری)
- ۶-۶) مفاد ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ درخصوص منوط بودن شروع فعالیت به عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار (تاریخ عضویت ۱۴۰۱/۰۵/۰۳)
- ۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی 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 ۲۸ 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 نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۱۱) در اجرای مفاد ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیر الذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط برخورد نکرده است.

۲۹ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

- ۲ • صورت خالص دارایی‌ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- ۴-۵ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۵ ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
- ۶ پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۶-۸ ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۹-۱۸ ث. یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانایان

مدیر صندوق

جمیل خبازسرای

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۹۱,۵۷۴,۰۵۳,۸۲۲	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۹,۰۹۴,۹۶۸,۶۱۸	۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۲,۶۰۳,۶۹۲,۸۷۰	.
۸ سایر دارایی‌ها	۴۰۸,۵۸۸,۵۲۱	۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲
۹ موجودی نقد	۹۸۸,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲
۱۰ سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۷۸۰,۹۱۹,۸۲۱	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۱۱ جاری کارگزاران	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱
جمع دارایی‌ها	۵۴۶,۳۹۰,۷۲۲,۶۴۴	۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱
بدهی‌ها:		
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۱,۷۴۴,۳۰۶,۸۶۹	۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱,۲۰۳,۴۳۹,۸۶۶	۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷
۱۴ تسهیلات مالی دریافتی	۳۷,۴۶۳,۲۳۲,۴۳۶	.
جمع بدهی‌ها	۴۰,۴۱۰,۹۷۹,۱۷۱	۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸
۱۵ خالص دارایی‌ها	۵۰۵,۹۷۹,۷۴۳,۴۷۳	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۰۷۱,۴۲۱	۱,۰۳۸,۲۹۰

کارگزاری دانایان
DanayanBroker

مهر و امضاء مدیرعامل
مهر و امضاء مدیرعامل
مهر و امضاء مدیرعامل

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۸,۸۸۵,۱۳۲,۵۸۹	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۰۹۴,۱۸۹,۴۶۱	۰
سود سهام	۴۱,۸۷۳,۸۱۴	۰
سایر درآمدها	۷۶۴,۳۶۶	۰
جمع درآمدها	۳۹,۲۸۶,۶۰۳,۴۵۷	۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲,۷۵۷,۴۸۳,۴۰۱	۸۰,۷۰۱,۱۷۲
سایر هزینه‌ها	۳,۹۹۴,۰۲۱,۰۴۰	۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷
جمع هزینه‌ها	۶,۷۵۱,۵۰۴,۴۴۱	۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹
سود (زیان) خالص	۳۲,۵۳۵,۰۹۹,۰۱۶	(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱.۷۳٪	۱.۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۶.۴۹٪	۰.۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۱۵,۳۰۸	۲۲۲,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۲	۰	۰
۲۷۸,۴۴۳	۲۷۸,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۵۰۰)	(۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۳۲,۵۳۵,۰۹۹,۰۱۶	۰	(۱۸۱,۱۰۲,۸۱۹)
۰	(۷,۰۵۰,۴۴۸,۴۲۶)	۰	۰
۴۷۲,۲۵۱	۵۰۵,۹۷۹,۷۴۳,۴۷۳	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۸۱۸,۸۹۷,۱۸۱

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 جذابی تابلیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

کارگزاری دانایان
DanayanBroker

مجلس شورای اسلامی
وزارت اقتصاد
سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۱۰۴۳۹۱۷ 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 ۷-۱-۱ 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	سرمایه‌گذاری کوه نور	ثنور	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
کارگزاری دانایان	۶۳,۰۰۰	۶۳
گروه مالی دانایان	۴۲,۰۰۰	۴۲
جمع	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری دانایان که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۲ به شماره ثبت ۲۳۳۶۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان زاینده‌رود غربی، پلاک ۳.

متولی صندوق : موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت 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 و انیای نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هرروز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 ماهانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو دهم درصد (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به 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 به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) 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 واحد های سرمایه‌گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصویه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می باشد (معادل ۰.۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق می باشد)
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی دانا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

صنعت	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی		۹۰,۱۰۷,۶۹۰,۰۶۵	۴۲,۲۷۷,۵۸۶,۱۳۸	۷,۷۷٪	۴۵,۸۲۸,۶۹۷,۷۴۸	۲۳,۵۱۴,۳۱۱,۲۴۰	۱۸,۸۸٪
محمولات شیمیایی		۹۰,۷۲۹,۲۵۵,۱۸۵	۸۰,۵۲۹,۱۲۶,۰۹۶	۱۴,۷۲٪	۶۰,۲۸۹,۶۶۴,۲۸۸	۵۶,۱۸۳,۵۶۸,۰۱۲	۲۴,۹۴٪
سرمایه‌گذاریها		۷۱,۳۸۵,۰۳۱,۲۹۴	۸۱,۲۵۰,۳۵۰,۷۲۸	۱۴,۹۱٪	-	-	۰,۰۰٪
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		۸۴,۰۹۳,۸۶۷,۳۸۹	۱۰۴,۸۶۷,۷۳۱,۵۲۶	۱۹,۱۱٪	-	-	۰,۰۰٪
خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره		۱۷,۷۳۷,۰۶۹,۹۲۶	۲۰,۳۸۲,۹۸۰,۳۹۱	۳,۷۴٪	-	-	۰,۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۵-۱	۶۱,۲۶۵,۰۳۳,۵۰۲	۶۱,۸۹۴,۲۶۸,۵۲۳	۱۱,۳۳٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۹,۹۴٪
جمع		۳۶۲,۲۴۷,۱۲۷,۵۶۱	۳۹۱,۵۷۲,۰۵۳,۸۲۲	۷۱,۶۷٪	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴	۵۲,۷۶٪

۵-۱- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام سهم	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق س. آرمان آئی کوثر	۷,۵۰۳,۲۸۷,۶۸۱	۷,۶۱۱,۰۱۲,۶۶۸	۱,۳۹٪	-	-	۰,۰۰٪
صندوق آرمان فروزه آسیا-تایت	۱۰,۱۳۹,۷۲۰,۳۲۲	۱۰,۱۷۴,۶۵۵,۳۰۴	۱,۸۸٪	-	-	۰,۰۰٪
صندوق س. ثبات ویستا	۲۲,۱۴۵,۷۷۰,۳۷۹	۲۲,۴۶۶,۴۵۵,۶۶۷	۴,۱۱٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۹,۹۴٪
صندوق س. اعتماد هلمز-تایت	۲۱,۳۷۶,۰۵۵,۳۰۰	۲۱,۵۴۴,۱۵۴,۰۰۴	۳,۹۴٪	-	-	۰,۰۰٪
جمع	۶۱,۲۶۵,۰۳۳,۵۰۲	۶۱,۸۹۴,۲۶۸,۵۲۳	۱۱,۳۳٪	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۹,۹۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۰,۰۰٪	۵۷۶,۹۲۰,۱۰۲	۰,۲۴٪
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۳۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۰,۰۰٪	۱۵۵,۶۵۲,۵۲۶	۰,۱۱٪
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۲۵۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۱۸٪	۲۰,۵۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۱۲٪	۵۸۲,۵۸۲,۰۳۶	۰,۲۴٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۱۲۲۴۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۲٪	۵۷۴,۱۴۰,۱۵۹	۰,۲۵٪
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۱۱۵۹۹۹۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸٪	۲۰,۵۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۲۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۸۷۰۲۷۷ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	بدون تاریخ سررسید	۱۰٪	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
				۴۱,۲۴٪	۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳	۴۵,۲۸٪

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود منتهی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
				بهای تمام شده	سود منتهی	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
استادخرانه-م.پودجه ۰۳۱۰۲۴۰۰	۰,۰۰٪	۱۰,۰۰۱,۰۲۲,۱۲۶	-	۱۰,۰۰۱,۰۲۲,۱۲۶	-	۹,۸۷۷,۳۱۶,۷۹۹	۱,۸۱٪	-	۰,۰۰٪
استادخرانه-م.پودجه ۰۳۰۳۲۴۰۰	۰,۰۰٪	۲۲,۰۱۲,۶۶۰,۱۸۰	-	۲۲,۰۱۲,۶۶۰,۱۸۰	-	۲۲,۸۲۵,۰۸۳,۷۷۱	۴,۴۴٪	-	۰,۰۰٪
استادخرانه-م.پودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰	۰,۰۰٪	۳۷,۸۰۰,۰۴۵,۱۶۴	-	۳۷,۸۰۰,۰۴۵,۱۶۴	-	۳۷,۶۳۵,۵۹۹,۳۹۳	۶,۸۹٪	-	۰,۰۰٪
استادخرانه-م.پودجه ۰۱۱۰۱۹۰۹۹	۰,۰۰٪	۱۱,۲۴۶,۹۲۱,۰۰۳	-	۱۱,۲۴۶,۹۲۱,۰۰۳	-	۱۱,۲۴۵,۶۹۲,۹۵۷	۲,۰۴٪	-	۰,۰۰٪
		۸۳,۰۷۴,۸۵۸,۵۹۳	-	۸۳,۰۷۴,۸۵۸,۵۹۳	-	۸۳,۰۷۴,۸۵۸,۵۹۳	۱۵,۱۳٪	-	۰,۰۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
 بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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.
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

میانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	میانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۰۶,۲۶۰	۹۸,۷۹۳,۵۴۰
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۴۰۴,۳۱۶,۹۲۶	۱۹۶,۲۰۰,۳۷۷	۳۰۹,۷۹۴,۹۸۱
۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲	۶۹۱,۸۱۶,۹۲۶	۳۸۴,۹۰۶,۸۳۷	۴۰۸,۵۸۸,۵۲۱

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج ایوانم نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۰۲,۸۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۸۶۰,۱۲	۱۱۸,۴۱۲
۹۸۸,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۴۸۱۳۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۰- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تکنیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۱,۳۰۴,۸۵۶	۸٪-۱۸٪-۱۰٪	۳۸۵,۰۳۵	۷۸۰,۹۱۹,۸۲۱	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۷۸۱,۳۰۴,۸۵۶		۳۸۵,۰۳۵	۷۸۰,۹۱۹,۸۲۱	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹

۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تغییر شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶	۸٪	۰	۱۲۶	۲۳,۶۸۱,۹۸۸	۲۳,۶۸۱,۹۸۸	۲۳,۶۸۱,۹۸۸
۰	۸٪	۰	۰	۲۶,۹۴۱,۱۰۵	۲۶,۹۴۱,۱۰۵	۲۶,۹۴۱,۱۰۵
۳۳۷,۳۱۵,۰۵۶	۱۸٪	(۱۶۶,۳۶۵)	۳۳۷,۱۴۸,۷۹۱	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	۰	۱۴۸,۶۲۰	۱۲۸,۶۲۰	۱۲۸,۶۲۰	۱۲۸,۶۲۰
۴۴۳,۸۳۵,۶۰۰	۱۸٪	(۲۱۸,۷۷۰)	۴۴۳,۶۱۶,۸۳۰	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲	۷۶۳,۶۳۰,۰۱۲
۵,۴۵۴	۱۰٪	۰	۵,۴۵۴	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲
۷۸۱,۳۰۴,۸۵۶		(۳۸۵,۰۳۵)	۷۸۰,۹۱۹,۸۲۱	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	میانده پدهکار (بستانکار)	گردش پدهکار	گردش بستانکار	میانده پدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۹۴۰,۵۲۵,۶۷۹,۳۳۲	۹۲۹,۰۷۸,۷۰۰,۸۱۳	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۹۴۰,۵۲۵,۶۷۹,۳۳۲	۹۲۹,۰۷۸,۷۰۰,۸۱۳	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰

شرکت کارگزاری دانایان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داتایان
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	۱,۱۷۸,۱۹۳,۹۰۴	مدیر صندوق شرکت کارگزاری داتایان
۳۹,۰۸۸,۴۸۴	.	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا
۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	۱۱۵,۲۸۰,۵۸۸	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۲۲۰,۳۰۷,۴۶۰	.	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۱۴,۹۹۹,۹۸۸	۲۴,۰۶۵,۳۹۹	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۷,۴۹۹,۹۹۴	۱۳,۰۳۲,۴۶۳	عوارض برای حسابرس
۴۳,۱۹۲,۴۸۲	۴۱۴,۵۹۵,۵۱۵	حسابرس موسسه حسابرسی و انیا لیک تدبیر
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مدیر لبت
۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	۱,۷۴۴,۳۰۶,۸۶۹	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۰,۵۶۹,۸۶۴	۶۰۸,۷۱۵,۹۴۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	۲۴۱,۸۲۱,۷۸۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۷۷,۰۶۱,۹۱۲	.	ذخیره آیونمان نرم افزار
۳۱,۷۱۲,۴۰۸	۳۵۲,۹۰۲,۱۲۵	بدهی بابت امور صندوق
۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	۱,۲۰۳,۴۳۹,۸۶۶	جمع

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مانده	مانده	هزینه بهره
ریال	ریال	ریال
.	۳۷,۴۶۳,۲۳۲,۴۳۶	۷۸۱,۱۹۴,۴۹۷
.	۳۷,۴۶۳,۲۳۲,۴۳۶	۷۸۱,۱۹۴,۴۹۷

تسهیلات دریافتی از کارگزاری داتایان

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال
۱۱۴,۵۳۱,۶۴۲,۸۸۳	۱۱۰,۳۰۸	۳۹۳,۴۸۰,۵۳۸,۴۷۳
۱۰۹,۰۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۱۲,۴۹۹,۲۰۵,۰۰۰
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۲۱۵,۳۰۸	۵۰۵,۹۷۹,۷۴۳,۴۷۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

جمع



سندوق اختصاصی بازارگردانی دالایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷	*
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷	*

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی مینو	۵,۱۷۹,۸۳۴	۵۳,۰۳۰,۴۱۲,۳۳۰	۲۶,۰۱۸,۹۹۹,۱۰۰	۴۰,۳۰۲,۸۶۹	-	۶,۹۷۱,۱۱۰,۴۶۱	*
صندوق س. ثبات ویستا د	۶,۳۳۳,۸۰۵	۷۸,۳۳۶,۳۶۶,۳۷۲	۷۷,۱۱۵,۹۵۳,۵۶۹	۱۲,۶۸۷,۶۶۹	-	۱,۲۰۵,۷۲۵,۱۳۴	*
صندوق س. آرمان آبی کوثر د	۴۱۸,۰۰۰	۱۸,۱۸۴,۲۸۹,۷۰۰	۱۸,۰۳۵,۱۸۵,۶۸۳	۳,۴۰۹,۵۱۹	-	۱۵۵,۶۹۴,۴۹۸	*
صندوق س. اعتماد هلمز-ثابت	۷۴۵,۰۰۰	۷۴۹,۹۱۷,۰۰۰	۷۳۸,۷۹۰,۸۶۹	۱۴۰,۵۹۹	-	۹۸۵,۵۳۲	*
صندوق س. اقرا نماد پایدار-ثابت	۲,۳۲۰,۷۵۴	۴۲,۶۷۰,۹۹۸,۵۲۰	۴۲,۲۲۲,۰۸۱,۴۴۳	۸,۰۰۰,۶۷۶	-	۴۱۹,۹۱۶,۳۰۱	*
پارس مینو	۲۱,۶۵۶,۳۰۰	۵۹,۸۴۰,۸۷۲,۱۵۹	۵۶,۳۸۵,۵۴۸,۳۱۶	۴۵,۴۷۷,۸۹۱	-	۳,۴۰۹,۸۲۶,۷۵۲	*
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۸,۵۱۵,۳۰۲	۷۲,۴۲۶,۵۰۶,۱۴۳	۸۲,۳۲۹,۸۵۰,۱۸۲	۵۵,۰۴۲,۱۵۴	-	(۱۱,۰۵۸,۳۸۶,۱۹۳)	*
سرمایه گذاری دالایان	۶,۳۷۷,۰۰۰	۲۵,۷۵۱,۲۴۰,۱۶۳	۲۶,۷۲۲,۷۳۳,۳۷۰	۱۹,۵۵۵,۵۵۷	-	(۹۹۱,۸۵۷,۹۴۴)	*
بیمه زندگی باران	۲۸,۵۲۸,۱۶۴	۹۶,۸۶۹,۴۱۹,۹۹۳	۹۷,۸۸۰,۷۴۹,۱۰۶	۷۳,۶۱۹,۰۳۵	-	(۱,۰۸۴,۱۳۸,۱۳۸)	*
جنرال مکاتیک	۲,۹۸۹	۴۹,۴۴۲,۲۶۰	۴۹,۱۰۰,۳۴۰	۳۷,۴۱۵	-	۱۰۴,۵۰۵	*
صندوق آرمان فیروزه آسیا-ثابت	۲۵۶,۳۹۸	۱۲,۳۸۹,۷۹۸,۱۰۰	۱۴,۳۰۰,۳۳۶,۱۳۶	۲,۶۹۸,۰۵۹	-	۸۶,۷۶۳,۸۰۵	*
قلم ایران	۶,۴۶۵,۶۷۴	۳۴,۹۸۸,۶۵۳,۰۶۰	۳۱,۸۱۲,۳۸۳,۷۲۲	۲۶,۵۹۰,۹۰۴	-	۳,۱۴۹,۶۷۸,۳۴۴	*
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان د	-	-	-	-	-	-	-
	۱۰۶,۳۳۹,۷۲۰	۴۹۷,۲۸۷,۹۰۷,۶۰۰	۴۹۴,۷۳۳,۷۰۱,۹۳۶	۲۸۹,۵۶۲,۳۲۷	-	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷	*

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۹,۳۵۶,۲۹۸,۳۰۹	*
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۹,۳۵۶,۲۹۸,۳۰۹	*
۱۷-۲	(۴۷۱,۱۶۵,۷۲۰)	*
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۴۷۱,۱۶۵,۷۲۰)	*
	۲۸,۸۸۵,۱۳۲,۵۸۹	*

۱۷-۱ سود 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	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
قلم ایران	۴۶۰,۴۳۶	۲۰,۴۰۰,۳۸۵,۱۶۰	۱۷,۷۲۷,۰۶۹,۹۲۶	۱۵,۵۰۴,۳۶۹	-	۲,۶۴۷,۹۱۰,۸۶۵	*
صندوق س. ثبات ویستا د	۱,۷۱۳,۱۰۲	۲۲,۴۷۰,۷۵۸,۹۳۴	۲۲,۱۴۶,۰۲۲,۰۲۵	۹,۲۱۳,۳۶۷	-	۳۲۰,۵۲۳,۶۴۲	*
صندوق آرمان فیروزه آسیا-ثابت	۳۳۳,۴۵۷	۱۰,۳۷۵,۵۸۱,۹۷۶	۱۰,۱۳۹,۷۲۰,۴۴۲	۱,۹۲۶,۶۷۲	-	۱۳۳,۸۲۴,۱۶۲	*
صنعتی مینو	۶,۶۱۵,۱۶۶	۷۹,۸۳۵,۰۵۳,۶۲۰	۵۹,۶۴۴,۱۶۱,۹۵۰	۶۰,۶۸۲,۳۴۱	-	۲۰,۱۴۰,۳۰۹,۲۲۹	*
سرمایه گذاری دالایان	۱۷,۳۸۰,۰۰۰	۸۱,۵۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۱,۳۸۴,۰۳۱,۴۹۴	۶۱,۹۴۹,۲۷۲	-	۱۰,۰۶۶,۲۱۹,۲۳۴	*
صندوق س. اعتماد هلمز-ثابت	۲,۱۳۵,۵۰۰	۲۱,۵۴۷,۱۹۵,۰۰۰	۲۱,۴۷۶,۰۵۵,۴۰۰	۴,۰۴۰,۰۹۹	-	۶۷,۰۹۹,۵۰۱	*
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۳۸,۳۷۶,۲۴۳	۶۱,۳۶۳,۹۰۴	-	(۸,۵۸۹,۲۴۰,۱۴۷)	*
بیمه زندگی باران	۱۱,۹۰۶,۸۵۸	۴۲,۴۵۹,۸۵۵,۶۲۸	۳۹,۵۹۹,۳۵۵,۲۱۰	۳۲,۲۶۹,۴۹۰	-	۲,۸۲۸,۲۶۰,۹۲۸	*
صندوق س. آرمان آبی کوثر د	۱۷۳,۸۰۰	۷,۶۱۲,۴۴۰,۰۰۰	۷,۵۰۳,۲۸۷,۲۸۱	۱,۳۲۷,۳۴۲	-	۱۰۷,۷۲۵,۱۸۷	*
پارس مینو	۸,۸۴۲,۰۰۰	۲۵,۱۰۲,۴۳۸,۰۰۰	۲۲,۴۴۹,۷۰۵,۴۴۹	۱۹,۰۷۷,۵۵۳	-	۱,۶۲۳,۶۵۴,۷۰۸	*
	۳۹۱,۸۳۶,۴۰۸,۳۱۸	۳۶۲,۲۱۷,۷۵۵,۵۱۰	۳۶۲,۳۵۴,۴۹۹	۲۶۲,۳۵۴,۴۹۹	-	۲۹,۳۵۶,۲۹۸,۳۰۹	*



سندوق اختصاصی بازارگردانی فابیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی P ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷-۲ سود تحقق یافته 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
					سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته
استادفره سروودجه ۲۰۶۲۶۰۰	۲۲,۶۰۰	۲۲,۶۲,۲۸۶,۰۰۰	۲۴,۰۱۷,۶۶۰,۱۸۰	۱۷,۳۰۰,۲۲۸	(۱۷۲,۵۶۶,۳۰۸)	۰
استادفره سروودجه ۲۱۰۲۲۰۰	۱۶,۳۰۰	۹,۸۸۲,۲۸۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۱,۳۳۲,۱۲۶	۹,۱۶۶,۳۵۰	(۱۲۲,۹۱۵,۳۱۶)	۰
استادفره سروودجه ۲۰۰۸۲۰۰	۵۹,۵۰۰	۳۹,۶۶۲,۹۰۵,۰۰۰	۳۷,۸۰۰,۰۲۵,۱۶۹	۲۷,۳۰۵,۶۰۴	(۱۶۴,۴۲۵,۷۷۰)	۰
استادفره سروودجه ۱۱۰۱۹۰۹۹	۱۱,۳۰۰	۱۱,۲۵۲,۸۵۲,۰۰۰	۱۱,۲۴۶,۱۲۱,۰۰۲	۸,۱۵۹,۰۴۲	(۱,۲۲۸,۱۲۶)	۰
		۸۲,۶۶۳,۶۷۴,۰۰۰	۸۳,۰۷۴,۸۵۸,۵۹۳	۵۹,۶۳۱,۱۲۷	(۳۶۱,۳۶۵,۷۲۰)	۰

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
						خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۹۲۸۲۲۵۸۸ پانک مدت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	(۲۲,۲۶۰,۲۷۸)	۰	(۲۲,۲۶۰,۲۷۸)	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۲۸۲۲۵۹۱۶ پانک مدت	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	(۲۲,۸۴۴,۶۸۰)	۰	(۲۲,۸۴۴,۶۸۰)	۰
سپرده بلند مدت ۹۲۸۲۳۸ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۸٪	۹,۱۷۲,۸۱۱,۲۰۲	(۱۶۶,۳۶۵)	۹,۱۷۲,۶۴۴,۸۳۷	۰
سپرده کوتاه مدت ۹۲۲۱۸۹ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۱۵,۳۱۸,۹۴۴	۰	۱۵,۳۱۸,۹۴۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۲۲۶۶ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۹,۳۲۵,۷۸۲	۰	۹,۳۲۵,۷۸۲	۰
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۱۱۵۹۹۹۲ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	۸٪	۳,۱۲۰,۲۵۰,۱۲۲	(۲۱۸,۲۷۰)	۳,۱۲۰,۰۳۱,۸۵۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۳۳۱۸۹۹ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۵,۲۹۲	۰	۵,۲۹۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۵۷۱۶۹ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۳۲۵,۵۳۹	۰	۳۲۵,۵۳۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۷۸۸۴۴ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۴	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۷,۴۶۸	۰	۷,۴۶۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۱۹۲۰۰ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۳,۶۷۵	۰	۳,۶۷۵	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۹۱۱۶ پانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۸٪	۸۲۸	۰	۸۲۸	۰
جمع				۸۰,۹۴۵,۷۴۴,۴۹۶	(۳۸۵,۰۳۵)	۸۰,۹۴۵,۳۵۹,۴۶۱	۰

۱۹- سود سهام

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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بیمه زندگی ایران	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	۱۴۰۱/۰۱/۲۵	۱۳,۸۵۷,۵۲۸	۳	۴۱,۸۷۲,۸۱۲	۰	۴۱,۸۷۲,۸۱۲	۰
					۴۱,۸۷۲,۸۱۲	۰	۴۱,۸۷۲,۸۱۲	۰

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال		ریال	
	۷۶۲,۲۶۶		۰	
	۷۶۲,۲۶۶		۰	

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲,۱۱۳,۳۰۸,۸۳۱	مدیر
۱۷,۲۴۵,۷۸۴	۲۰۶,۹۸۱,۱۱۷	متولی
۶۳,۴۵۵,۳۸۸	۴۳۷,۱۹۳,۴۵۳	حسابرس
۸۰,۷۰۱,۱۷۲	۲,۷۵۷,۴۸۳,۴۰۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	.	هزینه تاسیس
.	۱۸۸,۷۰۶,۴۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹۰,۱۶۸,۳۳۶	۱۹۶,۲۰۰,۳۷۷	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۴۰۹,۸۶۹,۹۹۹	هزینه نرم افزار
.	۳,۰۳۴,۳۲۲,۰۷۴	هزینه تسهیلات بانکی
۵۴۲,۵۸۸	۹,۴۹۲,۷۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۶۹۰,۷۲۳	۱۵۵,۴۲۹,۳۴۰	هزینه تصفیه
۱۰۰,۴۰۱,۶۴۷	۳,۹۹۴,۰۲۱,۰۴۰	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۲ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	(۱,۵۶۰,۴۶۶,۴۲۶)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	(۵,۴۸۹,۹۸۲,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	(۷,۰۵۰,۴۴۸,۴۲۶)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۱۳٪
	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۹٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بیمه زندگی پاران	سرمایه گذار	عادی	۶۸,۳۲۹	۱۴٪
	صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۱۱٪
ودانا	سرمایه گذاری دانایان	سرمایه گذار	عادی	۴۴,۲۹۱	۹٪
	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۶۵,۲۷۴	۱۴٪
غیپینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۸۸,۲۹۹	۱۹٪
	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۴۹,۱۹۹	۱۰٪
قاسم				۴۷۲,۲۵۱	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	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۲,۱۱۳,۳۰۸,۸۳۱	طی دوره مالی	ریال (۱,۱۷۸,۱۹۲,۹۰۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی انگر آریا	متولی	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	متولی	کارمزد ارکان	۲۰۶,۹۸۱,۱۱۷	طی دوره مالی	(۱۱۵,۲۸۰,۵۸۸)
عوارض برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۴,۰۶۵,۳۹۹	طی دوره مالی	(۲۴,۰۶۵,۳۹۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی گوشا منش	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲,۰۳۲,۴۶۳	طی دوره مالی	(۱۲,۰۳۲,۴۶۳)
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۰۱,۰۹۵,۵۹۱	طی دوره مالی	(۴۱۴,۵۹۵,۵۱۵)
شرکت گروه مالی دانایان	کارگزار	خرید و فروش	۱,۳۱۵,۹۲۹,۹۸۲,۲۳۸	طی دوره مالی	۰
			۱,۳۱۸,۶۸۷,۴۶۵,۶۳۹		(۱,۷۴۴,۱۶۶,۸۶۹)

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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
شرکت سرمایه گذاری کوه نور	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت

۲۸- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۳۴,۴۶۳,۲۱۲,۴۶۴	۲۸۸,۴۰۹,۷۰۸,۱۵۸	۴۵۹,۷۵۰,۴۷۴,۹۴۷
جمع دارایی غیر جاری	۱۱,۹۲۷,۵۱۰,۱۸۰	-	۱۰,۷۳۴,۷۵۹,۱۶۲
جمع کل دارایی ها	۵۴۶,۳۹۰,۷۲۲,۶۴۴	۲۸۸,۴۰۹,۷۰۸,۱۵۸	۴۷۰,۴۸۵,۲۳۴,۱۰۹
جمع بدهی های جاری	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶	۴۰,۴۱۱,۳۶۴,۲۰۶
جمع کل تعهدات	۴۹,۷۶۴,۳۸۷,۰۰۰	۲۴,۸۸۲,۱۹۳,۵۰۰	۲۴۸,۸۲۱,۹۳۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۰,۱۷۵,۳۶۶,۱۷۱	۶۵,۲۹۳,۵۵۷,۷۰۶	۲۸۹,۲۳۳,۲۹۹,۲۰۶
نسبت جاری	۵.۹۳	۴.۴۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۷		۰.۶۱



مستوفى مرمایه بخاری الختماسی بازار محمدی، قاتمان

صورت سود و زیان و گردش حقوق خاریها

ذمیرہ ممالی ۹ مئی ۱۹۷۳ء

۳۹-۲- سود و زیان به تفکیک عملیات بازرگانی.

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردایی به شرح ذیل ارائه می گردد:

[illegible]

صوت گویای خالص دارایی ها

روزه مالی: ۹۰٪-۱۰۰٪

مجموع کل	بازار کوهستانی سبزه کبوتر	بازار کوهستانی سبزه شمشیر	بازار کوهستانی سبزه باناس سبزه	بازار کوهستانی سبزه سیاه کبازی عقابان	بازار کوهستانی سبزه سینه زانگی و کوه	بازار کوهستانی سبزه سینه کبازی و کوه	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۳۵,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳۵,۵۰۸	-	-	-	۱۱۵,۵۴۹	۱۰۶,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۶	۱۰۱,۸۵۹
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹۵,۵۹۱	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۶۸,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۳۲	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰)	-	-	-	۹,۵۰۰	-	-
۳۳,۵۵۱,۹۲۸,۸۴۳	۳,۵۰						

پاکستان ہائی ٹیسی، عسکری، پشاور، ویدلے، تارلیو صورت داری دیگر سرنگا۔

پڑاؤہ میٹالکین سو مایہ کفلام : : سویدہ (زبان) شامیہ

with individual members of the community.

پژوهنده مسجله گیلدا ری پادان دیو = تصدیقات نقش / تعلیمات لیست مدرسه و لیست ۱ + آسود ۱۰ بار ۱۰ خرابی

عالمی وائیڈ جانکاری