

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

با سلام

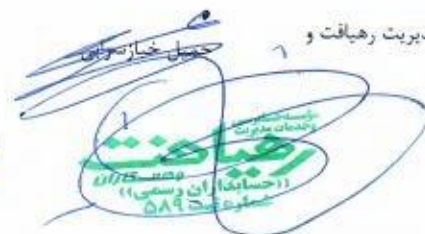
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
- ۹-۲۰ ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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


کارگزاری دانایان
DanayanBroker

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۸۸,۷۴۱,۱۱۶,۱۰۵	۱۲۱,۰۹۴,۶۷۹,۰۶۴
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵	۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶	۰
۸ حساب‌های دریافتنی	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۹ سایر دارایی‌ها	۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰	۱۰۱,۶۷۸,۴۳۲
۱۰ موجودی نقد	۵۶۳,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲
۱۱ جاری کارگزاران	۰	۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱
جمع دارایی‌ها	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲	۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳	۰
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۷,۵۰۰,۳۰۶,۲۹۰	۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۴۸۴,۹۹۷,۲۹۴	۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷
جمع بدهی‌ها	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸
۱۵ خالص دارایی‌ها	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۳۹۳,۳۴۱	۱,۰۳۸,۲۹۰

رهنمیت
مهر کارگزاری
شماره ثبت ۱۹۰۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

کارگزاری دانایان
DanayanBroker

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۳۳۲,۴۱۹,۱۰۱,۰۳۹	۲,۸۸۳,۸۵۵,۰۶۹
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)	(۷,۵۴۴,۱۶۷,۰۶۷)
سود سهام	۴۴,۳۵۲,۵۹۸,۰۳۷	*
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۹۵۱,۴۶۸,۶۹۷	۸,۱۹۴,۴۰۲,۳۳۵
سایر درآمدها	۷۶۴,۲۶۶	*
جمع درآمدها	۲۲۵,۴۹۰,۶۸۸,۲۱۴	۳,۵۳۶,۰۹۰,۳۳۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲,۱۹۵,۲۷۹,۶۵۲	۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱
سایر هزینه‌ها	۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳	۷۴۷,۳۷۵,۳۲۳
جمع هزینه‌ها	۱۵,۲۰۴,۱۴۴,۰۳۵	۱,۷۴۵,۳۲۰,۱۰۴
سود قبل از هزینه مالی	۳۱۰,۲۸۶,۵۴۴,۱۷۹	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۳۳
هزینه مالی	۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	*
سود خالص	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۲۴,۴۰٪	۱,۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۷,۰۵٪	۰,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳
۱,۳۶۹,۶۰۵	۱,۳۶۹,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۰۸	۲۱۵,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰
(۲۹۵,۲۰۵)	(۲۹۵,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	*	*
*	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۳۳	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۳۳
*	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳	۶,۴۵۳,۲۲۲,۶۵۰	۶,۴۵۳,۲۲۲,۶۵۰
۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۴۷۵	۲۱۵,۳۰۸	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳

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

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جنبایی تأثیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود (زیان) خالص میانگین سوزن (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (±) سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 فرابورس.

• 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	بیمه زندگی باران	باران ۱	۳	۲۷,۶۰۰	۵۵۲,۰۰۰
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	۴	۸۱,۳۰۰	۱,۶۲۶,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	۵	۸۹,۰۵۰	۱,۷۸۱,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۳	۱۷۶,۶۵۰	۳,۵۳۳,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۲	۴۱,۷۰۰	۸۳۴,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۲,۲۵	۹۸,۳۵۰	۱,۹۶۷,۰۰۰
۷	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۲	۶۹,۷۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰
۸	شرکت شوکو پارس	غشوکو	۴	۱۶,۹۵۰	۳۳۹,۰۰۰
۹	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	خودکفا	۳	۱۰۹,۵۵۰	۲,۱۹۱,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 ۱۳۲/۹۳۸۲۷ 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 و انیا 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 گلستان، پلاک ۸، واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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 سرمایه‌گذاری ها

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 دانا یان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 سرمایه گذاری 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 ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 ۲۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره (۳) ماده (۴۳) اساسنامه ، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است . باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می گردد . باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود .

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.

مستوفی سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی داخلی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	یادداشت	۱۳۹۲-۱۳۹۳			۱۳۹۱-۱۳۹۲		
		پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سیمه و صندوق بازتأمین به جز تأمین اجتماعی		۱۰,۸۲۸,۲۲۹,۶۵۶	۱۲,۵۲۱,۳۵۰,۳۶۷	۵,۳٪	۲۵,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۸	۲۲,۵۱۲,۳۱۱,۲۲۰	۱۸,۸٪
محصولات شیمیایی		۱۱۰,۰۶۹,۵۲۲,۹۸۶	۱۱۷,۵۵۶,۳۳۱,۰۰۶	۵,۶٪	۶۰,۵۸۹,۶۴۶,۵۸۸	۵۶,۱۸۳,۵۵۸,۰۱۲	۴۶,۸٪
سرمایه گذاریها		۷۶,۳۷۴,۵۶۰,۰۰۲	۸۲,۲۷۲,۲۷۱,۸۸۰	۴,۳٪	-	-	۰,۰٪
محصولات فلزی و آلیاژی به جز قند و شکر		۱,۰۰۴,۰۲۹,۰۴۹,۳۲۱	۱,۰۰۹,۰۳۶,۶۲۳,۵۲۱	۵,۱٪	-	-	۰,۰٪
خرید قرضه انواع مواد پلاستیکی و پوششهای دیگر		۲۳۸,۵۸۶,۲۹۲,۶۹۱	۲۷۱,۵۸۸,۹۹۱,۵۷۷	۱۱,۷٪	-	-	۰,۰٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵-۱	۲۵,۷۰۰,۱۷۰,۶۵۳۳	۲۶,۲۸۸,۱۲۲,۰۰۰	۱,۵٪	۲۲,۳۱۸,۶۸۲,۸۵۵	۲۲,۳۱۶,۲۷۹,۸۱۲	۱۸,۹٪
جمع		۱,۶۶۷,۰۶۵,۸۷۶,۶۶۶	۱,۵۸۸,۷۲۱,۱۱۶,۱۰۵	۸۰,۹٪	۱۲۸,۶۳۸,۸۶۶,۳۲۱	۱۲۱,۰۹۲,۶۷۹,۰۶۴	۵۳,۷۶٪

۱-۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام سهم	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش درصد به کل دارایی ها
مستوفی بن ارمان اتی کوثر - ا	۱,۳۳۸,۳۳۸,۳۱۸	۱,۳۳۸,۳۵۰,۸۱۴	-	-
مستوفی بن س با درسد ثبت گیلان	۱۸,۳۳۶,۳۱۲,۵۵۲	۱۸,۳۳۶,۰۳۶,۳۹۰	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۸,۶۹۹,۸۱۲
مستوفی بن شایب ویندا - ا	۱۰,۰۰۷,۵۳۲,۳۸۶	۱۰,۰۰۸,۲۲۹,۳۵۶	-	-
مستوفی بن اولی فرهای زاکرس ثبت	۳,۶۰۰,۳۹۹,۶۴۲	۳,۶۰۰,۳۹۵,۱۹۲	-	-
مستوفی بن نوع نیم کترا - ا	۱,۵۶۸,۱۶۱,۵۴۴	۱,۵۶۸,۳۹۹,۸۳۸	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۸,۶۹۹,۸۱۲
جمع	۳۵,۸۰۱,۷۰۶,۵۳۳	۳۶,۳۸۸,۱۹۲,۱۲۷	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۸۹۵	۲۲,۳۱۸,۶۹۹,۸۱۲

۴- سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

[illegible]

اسرمانہ گذاری در سایر اوراق پهلوانان یا در آمد ثابت یا علی الحساب

۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱					تاریخ سر رسید		تاریخ سر رسید
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	
۱۰۰٪	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	۰	۳۵,۰۲۵,۳۷۵,۰۰۰	۰,۰۰٪	۳۵,۰۲۵,۳۷۵,۰۰۰	۰	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۴۸,۵۱۰,۷۴۳,۱۴۱	۰	۴۷,۳۲۱,۳۸۵,۲۶۶	۰,۰۰٪	۴۷,۳۲۱,۳۸۵,۲۶۶	۰	۴۸,۵۱۰,۷۴۳,۱۴۱	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۱۶,۴۴۰,۰۴۶,۶۵۲	۰	۱۵,۵۲۱,۰۰۰,۴۷۶	۰,۰۰٪	۱۵,۵۲۱,۰۰۰,۴۷۶	۰	۱۶,۴۴۰,۰۴۶,۶۵۲	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۱۶,۴۴۷,۱۵۵,۹۳۳	۰	۱۵,۶۸۳,۴۹۷,۰۰۰	۰,۰۰٪	۱۵,۶۸۳,۴۹۷,۰۰۰	۰	۱۶,۴۴۷,۱۵۵,۹۳۳	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۱۶,۴۵۸,۹۸۵,۹۹۳	۰	۱۵,۷۱۱,۱۲۷,۰۴۳	۰,۰۰٪	۱۵,۷۱۱,۱۲۷,۰۴۳	۰	۱۶,۴۵۸,۹۸۵,۹۹۳	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۹۱,۸۱۷,۰۰۳,۸۶۸	۰	۸۹,۷۷۶,۲۷۲,۳۱۵	۰,۰۰٪	۸۹,۷۷۶,۲۷۲,۳۱۵	۰	۹۱,۸۱۷,۰۰۳,۸۶۸	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۵,۸۳۳,۹۹۳,۰۵۱	۰	۵,۵۴۲,۱۲۳,۰۰۶	۰,۰۰٪	۵,۵۴۲,۱۲۳,۰۰۶	۰	۵,۸۳۳,۹۹۳,۰۵۱	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۸۵,۴۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۰	۸۰,۵۲۸,۴۶۱,۶۶۷	۰,۰۰٪	۸۰,۵۲۸,۴۶۱,۶۶۷	۰	۸۵,۴۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰٪	۳۱۵,۹۵۰,۵۴۴,۸۶۶	۰	۲۹۸,۱۴۷,۰۵۳,۸۱۵	۰,۰۰٪	۲۹۸,۱۴۷,۰۵۳,۸۱۵	۰	۳۱۵,۹۵۰,۵۴۴,۸۶۶	۱۰۰٪	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۸- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	توزیل نشده ریال	نرخ تنزیل ریال	هزینه تنزیل ریال	توزیل شده ریال	توزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۳۰۰	۸٪-۱۸٪-۱۰٪	*	۱۵۴,۳۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۲	۲۵٪	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۴۱,۲۶۱,۰۰۲,۷۲۲	*
	۴۷,۲۹۹,۴۳۷,۹۲۴	*	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

یادداشت	توزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	هزینه تنزیل ریال	توزیل شده ریال	توزیل شده ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۲۵۲۵۸۸ بانک ملت	۱۲۶	۸٪	*	۱۲۶	۲۳,۶۸۱,۸۸۸
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۲۵۲۹۱۶ بانک ملت	*	۸٪	*	*	۲۶,۹۲۱,۱۰۵
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	*	۱۸٪	*	*	۷۶۲,۶۳۰,۰۱۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	*	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	*	۱۸٪	*	*	۷۶۲,۶۳۰,۰۱۲
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۵,۳۵۲	۱۰٪	*	۵,۳۵۲	۱۶۲
	۱۵۴,۳۰۰	*	*	۱۵۴,۳۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹

۸-۲- سود سهام دریافتنی

یادداشت	توزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	هزینه تنزیل ریال	توزیل شده ریال	توزیل شده ریال
سرمایه‌گذاری داناایان	۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۶۶,۳۲۳,۵۵۶	۲,۷۲۸,۴۳۷,۴۴۴	*
پارس مینو	۸,۳۳۵,۶۲۴,۷۱۵	۲۵٪	۱,۰۹۱,۵۵۰,۷۲۳	۷,۲۴۴,۰۷۴,۹۹۲	*
صنعتی مینو	۱۴,۵۱۸,۸۷۱,۳۱۶	۲۵٪	۲,۰۲۷,۶۷۹,۷۴۴	۱۲,۴۹۱,۱۹۱,۵۷۲	*
فلسف ایران	۱۰,۴۶۸,۷۱۷,۰۶۱	۲۵٪	۱,۳۵۲,۶۲۸,۲۶۶	۹,۱۱۴,۰۸۸,۷۹۵	*
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۰,۲۱۰,۵۰۲,۳۲۲	۲۵٪	۱,۳۴۲,۶۲۰,۴۵۳	۸,۸۶۷,۸۸۱,۸۶۹	*
شوگو پارس	۲۷۰,۸۰۸,۰۹۸	۲۵٪	۳۴,۲۷۸,۲۵۸	۲۳۶,۵۲۹,۸۴۰	*
	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۲	۲۵٪	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۴۱,۲۶۱,۰۰۲,۷۲۲	*

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

عائده در ابتدای دوره ریال	مخارج اضافه شده طی دوره ریال	استهلاک طی سال ریال	عائده در پایان دوره ریال
-	۱,۰۹۵,۸۵۳,۶۶۵	۳۱۸,۱۲۰,۰۲۶	۷۷۶,۷۳۳,۶۳۹
مخارج عضویت در کانون‌ها	۱,۹۲۳,۶۹۲,۹۴۸	۹۲۸,۷۹۹,۲۲۹	۱,۰۹۴,۸۹۳,۷۱۹
مخارج انبوه‌سازی نرم افزار	۳,۰۱۹,۵۴۶,۶۱۳	۱,۳۴۷,۷۱۹,۷۵۵	۱,۶۷۱,۸۲۶,۸۵۸

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۸۳,۸۰۰	۳۳۰,۰۰۰
حساب جاری ۰۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین	۱۱۸,۴۱۲
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۲۵ بانک ملت	۴۴۸,۴۱۲
۵۶۲,۸۱۲	

۱۱- جاری کارگزاران

عائده پدهکار (پستانکار)	گردش پدهکار	گردش پستانکار	عائده پدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۶,۴۲۲,۹۸۲,۰۹۶,۲۱۳	۶,۴۹۵,۰۱۷,۸۶۶,۵۲۷	(۷۱,۵۵۵,۳۳۸,۶۳۳)
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۶,۴۲۲,۹۸۲,۰۹۶,۲۱۳	۶,۴۹۵,۰۱۷,۸۶۶,۵۲۷	(۷۱,۵۵۵,۳۳۸,۶۳۳)

شرکت کارگزاری داناایان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۹۳,۹۴۷,۷۷۱	۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	مدیر صندوق شرکت کارگزاری داناپان
-	۲۹,۰۸۸,۳۸۲	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی اصول نگر آریا
۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹	۱۳۵,۴۶۲,۹۸۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
-	۲۲۰,۳۰۷,۴۶۰	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا متش
۴۷,۷۹۲,۰۸۲	۱۴,۹۹۹,۹۸۸	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۲۳,۸۹۵,۴۴۰	۷,۳۹۹,۹۹۴	عوارض برای حسابرس
۸۱۰,۰۵۴,۷۳۸	۲۳,۱۹۲,۳۸۲	حسابرس موسسه حسابرسی و آلتیا نیک تدبیر
۷۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷,۵۰۰,۳۰۶,۲۹۰	۸۵۸,۰۴۴,۷۸۱	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸	۲۴۰,۵۶۹,۸۶۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۸۶,۳۹۲,۴۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۲۰,۷۳۶,۱۵۰	۴۷۷,۰۶۱,۹۱۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۴,۹۴۶,۰۸۰	۳۱,۷۱۲,۴۰۸	بدهی بابت امور صندوق
۲,۴۸۴,۹۹۷,۲۹۴	۸۳۵,۷۳۶,۶۲۷	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱,۱۸۲,۷۰۸	۱,۶۵۰,۷۰۲,۸۲۸,۳۷۵	۱۱۰,۳۰۸	۱۱۴,۵۳۱,۶۴۲,۸۸۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۵,۰۰۰	۱۴۶,۳۰۰,۸۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۹,۰۲۰,۴۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۲۱۵,۳۰۸	۲۲۴,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۲	جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی داتابان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی A ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۶-۱	۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب	۱۶-۲	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳
		۲,۸۸۳,۸۵۵,۰۶۹

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	هائیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی A ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۴۸,۹۸۷	۷۰,۴۵۲,۸۲۰	۷۰,۷۷۴,۸۴۶	۲,۶۷۶,۸۱۲	۳,۵۲۲,۲۶۵	(۹,۷۲۱,۱۸۳)	-
صندوق مس افرا نمک پایدار-ثابت	۲,۳۲۰,۷۵۴	۲۲,۶۷۰,۹۸۸,۵۲۰	۲۲,۳۲۲,۰۸۱,۴۲۳	۸,۰۰۰,۶۷۶	-	۴۱۹,۹۱۶,۴۰۱	-
بیمه زندگی باران	۵۷,۳۵۶,۲۶۵	۲۱۱,۸۲۳,۸۰۶,۹۰۴	۲۰۲,۸۰۱,۷۱۷,۰۲۵	۱۶۰,۹۸۲,۶۱۱	-	۸,۸۶۱,۱۰۷,۲۶۸	۷۴,۹۳۸,۵۵۱
قسم ایران	۴۹,۹۰۶,۸۵۷	۶۰۳,۱۹۵,۳۹۲,۰۴۰	۳۶۴,۸۱۴,۲۶۶,۷۵۰	۳۰۶,۴۲۶,۴۰۶	-	۲۸,۰۷۴,۶۹۸,۶۸۹	-
صندوق مس- لبات ویستا -د	۱۲,۰۴۶,۰۲۸	۱۵۶,۳۱۱,۳۹۹,۶۶۳	۱۵۳,۰۶۳,۴۵۵,۷۵۰	۲۹,۳۸۹,۱۱۶	-	۲,۱۱۸,۵۶۴,۷۶۷	۴,۶۹۰,۳۸۱
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۱,۴۸۹,۴۵۲	۴۹۶,۰۸۲,۵۷۴,۹۰۰	۴۴۳,۵۱۹,۷۸۴,۵۴۷	۳۷۷,۰۲۲,۳۳۱	-	۷۲,۱۸۷,۷۶۸,۰۲۲	-
صندوق مس اعتماد هلمز-ثابت	۱۷,۴۶۰,۵۰۸	۱۷۵,۵۲۵,۷۰۰,۲۰۱	۱۷۶,۵۸۱,۹۶۲,۰۰۲	۴۲,۹۱۰,۷۵۵	-	(۱۰,۸۹۲,۰۲,۵۵۴)	-
سرمایه گذاری داتابان	۵۰,۸۲۷,۰۰۰	۲۸۸,۱۹۵,۹۹۸,۶۹۷	۲۵۱,۶۱۹,۶۳۵,۴۷۹	۲۱۹,۰۰۰,۹۵۰	-	۳۶,۳۵۷,۳۵۳,۶۶۸	-
صندوق مس آوی فردای زاگرس-ثابت	۲,۶۴۹,۷۲۲	۴۲,۴۴۵,۷۵۶,۶۷۸	۴۱,۱۹۸,۰۴۷,۳۸۹	۷,۵۵۸,۴۷۴	-	۱,۳۳۹,۲۶۰,۷۱۵	-
ح- صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق مس- با درآمد ثابت کیان	۷۶۸,۹۵۶	۲۳,۵۵۲,۲۷۲,۷۵۲	۲۳,۵۹۳,۴۷۸,۲۲۱	۶,۱۵۹,۷۶۱	-	۲۵۲,۶۴۴,۷۷۰	-
صندوق مس-اعتماد آفرین پارسین-د	۲,۲۲۷,۰۹۳	۱۲۲,۰۳۰,۳۱۰,۱۳۹	۱۲۱,۴۱۱,۵۷۷,۲۳۳	۲۳,۸۸۰,۴۵۸	-	۷۹۵,۷۵۲,۴۴۸	۶۵۹,۳۰۳,۶۶۲
ح- مدیریت انرژی امید تابان هور	۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۶,۶۲۲	۸۹,۱۰۹	۱۱۷,۲۵۰	(۶۱۲,۹۸۱)	-
جنرال مکانیک	۳,۹۸۹	۴۹,۲۲۲,۲۶۰	۴۹,۱۰۰,۳۴۰	۳۷,۴۱۵	-	۱۰۴,۵۰۵	-
صندوق مس- نوع دوم کرا -د	۳,۷۷۵,۵۷۳	۵۲,۸۹۲,۷۶۲,۸۶۴	۵۲,۵۶۴,۴۲۴,۳۸۸	۹,۸۱۷,۲۴۱	-	۳۱۸,۴۲۲,۳۲۵	-
سمنی مینو	۳۵,۱۵۵,۸۴۷	۵۱۲,۴۵۹,۴۲۷,۰۶۰	۴۴۳,۲۱۶,۰۲۱,۲۲۲	۴۸۹,۴۶۵,۶۶۲	-	۶۸,۸۵۴,۹۳۰,۱۵۶	-
صندوق آرمغان پروژه آسیا-ثابت	۴,۱۷۲,۷۹۴	۱۴۱,۴۱۱,۶۸۶,۴۹۴	۱۳۹,۰۴۷,۱۰۰,۴۳۸	۲۶,۵۱۴,۵۴۹	-	۲,۳۳۸,۰۶۷,۵۰۷	-
صندوق مس خاتم ایستاتیس پویا-ثابت	۲,۴۷۸,۰۵۰	۴۰,۳۱۳,۳۷۰,۴۵۲	۴۰,۰۵۱,۶۱۸,۹۱۳	۷,۵۵۸,۶۶۲	-	۲۵۳,۱۹۲,۸۷۷	-
صندوق مس- آرمان آتی کوثر-د	۴,۰۰۳,۴۲۸	۹۲,۵۰۲,۴۵۳,۵۱۳	۹۰,۳۰۹,۴۰۱,۸۳۱	۱۷,۳۴۴,۰۸۳	-	۲,۱۷۵,۷۰۷,۴۹۹	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۹۵۱,۶۲۹	۱۰۱,۷۲۳,۵۸۷,۴۱۰	۷۸,۱۲۳,۶۰۶,۱۰۹	۷۷,۴۰۸,۳۸۰	-	۲۳,۵۲۱,۶۷۲,۸۲۱	-
پارس مینو	۵۷,۸۷۸,۴۸۵	۲۲۰,۵۲۵,۶۶۶,۶۳۰	۱۸۱,۵۱۴,۴۹۶,۷۱۵	۱۶۷,۵۹۴,۲۹۱	-	۳۸,۸۲۳,۵۵۳,۶۴۴	-
شوگو پارس	۶,۶۲۷,۸۱۷	۷۸,۷۲۲,۰۲۳,۹۳۰	۶۸,۹۰۴,۴۸۸,۲۶۳	۵۹,۸۲۷,۸۶۳	-	۹,۷۵۷,۷۰۴,۸۰۴	-
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۷۱,۴۸۵,۴۲۹	۱۸۸,۰۹۹,۴۰۸,۴۱۶	۱۷۶,۳۳۱,۱۹۹,۱۳۲	۱۴۲,۹۵۱,۴۴۹	-	۱۱,۷۲۵,۲۵۷,۰۴۵	۱,۳۳۹,۳۸۸,۴۴۱
	۴۵۲,۰۲۶,۴۶۳	۳,۴۲۱,۶۲۸,۰۷۲,۹۴۳	۳,۱۰۲,۵۵۵,۹۴۹,۷۱۳	۲,۰۷۱,۹۲۷,۵۲۴	۳,۶۳۹,۵۱۵	۳۱۶,۹۹۶,۵۵۶,۱۹۱	۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲۱,۷۰۰	۳۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۳,۴۰۰,۹۴۹	۰	۳۶۶,۵۹۹,۰۵۱	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۳	۵۴,۲۲۰	۴۰,۹۷۳,۰۹۱,۳۰۰	۳۹,۷۹۵,۳۲۰,۱۴۷	۲۹,۷۰۵,۴۷۵	۱,۱۴۸,۰۶۵,۶۷۸	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۷,۹۰۶	۵,۸۳۸,۹۳۰,۱۸۰	۵,۵۲۸,۹۲۸,۷۵۴	۴,۲۳۳,۲۱۲	۳۰۵,۷۶۸,۲۱۴	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۰۱,۱۳۹	۶۵,۶۱۶,۱۹۵,۸۴۰	۶۳,۹۵۸,۵۲۵,۵۵۶	۴۷,۵۷۱,۷۱۷	۱,۶۱۰,۰۹۸,۵۶۷	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۶,۷۰۰	۱۱,۵۷۳,۰۹۴,۰۰۰	۱۱,۴۷۳,۶۱۲,۳۴۲	۸,۳۹۰,۴۸۷	۹۱,۰۹۱,۱۷۱	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۵۸,۶۷۰	۱۱۷,۴۷۶,۳۵۶,۲۶۰	۱۰۸,۶۶۲,۳۹۱,۴۷۴	۸۵,۱۷۰,۳۳۶	۸,۷۲۸,۷۹۴,۴۵۰	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۵۵,۵۰۰	۳۷,۷۲۲,۱۸۳,۰۰۰	۳۶,۴۹۰,۹۳۷,۶۵۲	۲۷,۳۴۸,۵۷۱	۱,۳۰۳,۸۹۶,۷۷۷	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۳۲۶	۱۰۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۳,۰۰۰	۴۳,۰۶۵	۳,۹۳۵	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰	۴۱,۲۰۰	۲۴,۵۹۵,۷۹۵,۰۰۰	۲۴,۳۵۸,۸۲۱,۹۴۶	۱۷,۸۳۱,۹۴۶	۳۱۹,۱۴۱,۱۰۸	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۴۰۹۱۷	۶۷,۲۰۰	۳۷,۱۸۱,۴۸۰,۰۰۰	۳۶,۶۶۰,۵۵۹,۶۴۹	۲۶,۹۵۶,۵۷۱	۴۹۳,۹۶۳,۷۸۰	۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۴۰۷۱۴	۱۷۴,۹۰۰	۱۰۱,۱۷۴,۸۱۰,۰۰۰	۹۹,۸۲۶,۳۳۶,۱۴۹	۷۳,۳۵۱,۷۳۴	۱,۳۵۵,۱۲۲,۱۱۷	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۳۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳
	۶۹۹,۲۳۵	۴۶۳,۹۱۱,۳۳۵,۵۸۰	۴۴۸,۱۶۸,۱۸۷,۶۱۸	۳۲۰,۶۰۳,۱۱۴	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸	۲۰۵,۶۳۴,۱۳۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۷۷,۹۴۶,۷۲۴,۷۸۱)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶	۰
	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

صندوق اختصاصی بازارگردانی طلايان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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
شوگو پارس	۴,۸۸۱,۸۵۲	۶۲,۶۸۳,۵۵۲,۲۲۰	۶۹,۳۷۲,۸۲۳,۰۱۲	۴۹,۱۶۰,۲۶۰	-	(۲,۳۳۷,۳۳۱,۱۱۳)	-
صندوق س. با درآمد ثابت کین	۲۳۵,۷۲۷	۱۹,۱۴۰,۶۱۵,۶۵۶	۱۸,۳۳۶,۳۱۲,۵۷۲	۳,۵۸۸,۸۶۵	-	۲۰۰,۷۱۴,۲۱۹	-
فلمس ایران	۲۶,۵۲۶,۵۲۵	۲۲۵,۰۲۵,۰۱۱,۵۰۰	۲۷۱,۵۲۸,۳۹۱,۵۲۷	۱۷۸,۶۱۹,۰۰۹	-	(۲۶,۶۹۲,۵۱۹,۰۵۶)	-
صندوق س. نوع دوم کارا -۱	۱۰۹,۳۱۱	۱,۵۸۸,۶۷۷,۷۲۰	۱,۵۶۱,۱۶۱,۵۶۲	۲۲۷,۸۷۱	-	۲۷,۱۸۸,۲۸۵	-
صندوق س. ثبات ویستا -۱	۷۰۷,۲۲۷	۱۰,۳۱۰,۳۸۱,۳۲۰	۱۰,۰۷۵,۳۹۲,۳۸۶	۱,۳۵۱,۳۲۷	-	۳۳۳,۰۴۷,۲۰۷	۷۸,۱۱۵,۸۱۶
صنعتی مینو	۱۱,۷۰۴,۸۲۵	۱۷۲,۸۱۸,۳۳۳,۳۵۰	۱۹۲,۳۸۸,۳۰۷,۸۳۲	۱۳۲,۱۰۲,۰۰۹	-	(۴۱,۰۶۲,۵۷۶,۶۹۱)	-
سرمایه گذاری طلايان	۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۷۲,۸۲۳,۰۰۲	۶۲,۳۸۸,۱۲۰	-	۵,۲۳۶,۲۰۹,۸۷۷	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۵,۳۳۴,۱۸۱	۱۶۸,۶۲۲,۳۸۳,۶۷۰	۱۶۶,۰۹۸,۳۷۵,۳۲۹	۱۲۸,۱۶۸,۲۱۲	-	۲۲,۴۱۵,۷۲۰,۳۲۱	-
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۴۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۲۸,۱۳۹,۰۶۱	۸۹,۴۱۸,۲۹۴	-	۶,۲۳۸,۰۹۲,۴۲۵	(۲,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)
سکه زنگنه باران	۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۲۲,۰۱۷,۴۱۶	۸۶,۲۴۹,۵۲۸	-	۴,۶۸۹,۳۵۲,۷۷۶	(۲,۳۱۴,۳۸۶,۵۰۷)
صندوق س. آرمان آبی کوثر -۱	۲۹,۵۰۲	۱,۳۲۷,۱۲۳,۱۵۰	۱,۳۲۸,۲۴۸,۳۱۸	۲۷۱,۳۳۵	-	۱۸,۴۰۲,۴۹۷	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۰,۱۸۱,۱۸۶	۲۴۲,۵۵۴,۹۱۶,۹۲۰	۲۴۶,۷۱۹,۷۹۶,۱۹۰	۳۹۹,۵۰۱,۷۹۸	-	(۱۲,۴۹۴,۳۰۱,۰۴۸)	-
صندوق س. آوای قرنای زاگرس تثلیث	۲۳۲,۲۲۲	۳,۷۰۰,۸۱۰,۳۷۶	۳,۷۰۰,۳۹۱,۳۹۲	۶۹۵,۲۸۲	-	۷,۰۱۲,۴۹۹	-
پارس مینو	۲۸,۳۸۲,۵۰۰	۱۶۲,۰۹۷,۹۰۸,۰۰۰	۲۰۶,۰۸۹,۰۲۱,۷۹۷	۱۲۴,۷۱۴,۳۱۰	-	(۴۲,۱۱۵,۸۹۸,۳۰۷)	-
		۱,۵۸۹,۹۲۸,۶۸۲,۰۴۲	۱,۶۶۶,۶۸۷,۸۲۰,۸۸۱	۱,۱۸۷,۵۶۶,۹۴۲	-	(۷۷,۹۲۶,۷۲۴,۷۸۱)	(۲,۵۴۲,۷۷۰,۶۷۰)

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر است:

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۰۶۶۶۰۰	۱۹,۱۳۰	۱۴,۶۶۸,۹۷۵,۵۰۰	۱۳,۱۱۹,۱۲۷,۰۶۲	۱۰,۳۹۰,۰۰۷	۱,۳۳۹,۳۵۸,۴۳۰	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۱۰۲۴۰۰	۲۲,۶۶۱	۱۶,۶۵۹,۳۳۶,۸۸۰	۱۵,۶۸۲,۳۹۷,۰۲۷	۱۴,۰۷۷,۹۲۷	۹۶۳,۶۶۱,۹۰۶	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۰۸۲۱۰۰	۱۲۵,۸۰۰	۹۱,۸۸۹,۳۲۰,۰۰۰	۸۴,۷۷۶,۳۷۲,۳۱۵	۶۶,۶۱۶,۱۳۲	۷,۰۴۱,۳۳۱,۵۵۳	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۴۰۵۲۰۰۰	۷۸,۵۰۰	۴۸,۵۲۵,۹۷۰,۰۰۰	۴۷,۳۲۱,۳۸۵,۴۶۶	۳۵,۱۱۵,۸۲۸	۵۶۱,۳۸۸,۹۰۶	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۴۰۳۳۶۰۰	۱۳۲,۱۰۰	۸۵,۵۲۵,۰۷۲,۰۰۰	۸۰,۵۲۸,۴۶۱,۶۶۷	۶۲,۰۲۰,۱۷۷	۴,۹۵۲,۸۹۰,۱۵۶	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۰۸۱۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۲۵,۳۷۵,۰۰۰	۲۶,۶۶۹,۱۲۵	۱,۷۲۲,۷۵۵,۸۷۵	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۰۵۳۲۰۰	۷,۵۵۱	۵,۸۳۷,۳۲۵,۰۰۰	۵,۵۴۲,۱۳۳,۲۰۶	۴,۲۳۱,۹۸۸	۴۹۰,۸۵۹,۸۲۶	-
اسناد خزانه - س. سودجه -۳۰۷۳۳۰۰	۲۲,۱۲۴	۱۶,۴۵۳,۹۶۵,۷۸۰	۱۵,۵۲۱,۰۰۰,۲۴۷۱	۱۱,۱۲۹,۱۲۵	۹۲۱,۰۲۳,۴۸۲	-
		۳۱۶,۱۷۹,۷۶۵,۲۰۰	۲۹۸,۳۲۷,۵۲۳,۸۱۵	۲۲۹,۴۲۰,۴۲۹	۱۷,۸۱۴,۶۸۰,۹۵۶	-

صندوق اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۳۱

۱۸- درآمد سود سهام
درآمد سود سهام به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و روزه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۸-۱	-
درآمد سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	-
	۲۲,۲۵۲,۵۹۸,۰۳۷	-

۱۸-۱- درآمد سود سهام شامل ارقام زیر است:

نام شرکت	سال مالی شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	مبلغ سود متعلق به هر سهام	مجموع درآمد سود	هزینه انزال	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۸ ماه و روزه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارس جیپو	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۰۲	۲۲۳	۳۳,۷۱۴,۵۰۵	۸,۴۴۵,۲۲۲,۷۱۵	۲۵,۲۶۹,۲۸۲,۷۹۰	۲۵,۲۶۹,۲۸۲,۷۹۰
شرکت صنایع غذایی دینو شرق	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۲۰	۷۲۷	۱۳,۳۲۸,۰۲۲	۱۰,۲۱۰,۵۰۲,۵۳۹	۳,۱۱۷,۵۱۹,۴۸۱	۳,۱۱۷,۵۱۹,۴۸۱
کاس ایران	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۰۳	۶۶۷	۱۵,۶۶۳,۳۹۳	۱۰,۳۶۸,۳۱۷,۰۶۱	۵,۲۹۵,۰۷۶,۳۳۲	۵,۲۹۵,۰۷۶,۳۳۲
شوگو پارس	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۲۰	۶۶	۲,۰۰۳,۵۵۳	۲۷۰,۸۰۸,۰۹۸	۲۶۸,۷۹۴,۵۴۵	۲۶۸,۷۹۴,۵۴۵
سرمایه گذاری داناپان	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۲۸	۱۷۲	۱۶,۸۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰,۶۴۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰,۶۴۰,۰۰۰
بنده زندگی پارس	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۲۵	۳	۱۳,۵۵۲,۳۵۸	۲۱,۸۷۳,۸۱۴	۸,۳۲۱,۴۵۶	۸,۳۲۱,۴۵۶
صندوق جیپو	۱۳۰۲/۰۳/۲۹	۱۳۰۱/۰۳/۲۷	۱,۵۶	۱۱,۵۵۹,۶۱۱	۱۶,۵۱۸,۵۷۱,۳۱۶	۵,۰۵۸,۹۶۱,۶۰۵	۵,۰۵۸,۹۶۱,۶۰۵
			۳,۱۶۴	۲۷,۳۴۱,۱۵۷,۵۳۸	۵۰,۲۸۰,۴۸۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۱,۱۵۷,۵۳۸	۲۷,۳۴۱,۱۵۷,۵۳۸

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
درآمد سود سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۸ ماه و روزه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۳۱
			ریال	ریال
سود صندوق بن اعتماد هلمز- ثابت	۱۳۰۱/۰۳/۳۰	۱۳۰۱/۰۳/۱۸	۲,۹۹۹,۷۲۰,۴۹۹	-
			۲,۹۹۹,۷۲۰,۴۹۹	-

۱۹- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه انزال	خالص سود	دوره مالی ۸ ماه و روزه منتهی به ۱۳۰۱/۰۳/۳۱
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۹۸۳۳۵۵۸۸	۱۳۰۱/۰۳/۱۰	تدارک	۸٪	۲۲,۲۰۰,۱,۲۶۲	-	۲۲,۲۰۰,۱,۲۶۲	۲۲,۲۰۰,۱,۲۶۲
بانک ملت							
سپرده کوتاه مدت ۹۹۸۳۳۵۲۹۱۶	۱۳۰۱/۰۳/۱۸	تدارک	۸٪	۲۲,۲۴۵,۲۶۵	-	۲۲,۲۴۵,۲۶۵	۲۲,۲۴۵,۲۶۵
بانک ملت							
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۰۹۶۸۵۸	۱۳۰۰/۰۳/۲۰	تدارک	۱۸٪	۴,۶۳۳,۶۶۴,۶۴۰	-	۴,۶۳۳,۶۶۴,۶۴۰	۴,۶۳۳,۶۶۴,۶۴۰
بانک شهر							
سپرده کوتاه مدت	۱۳۰۱/۰۳/۲۰	تدارک	۱۰٪	۱۹,۳۹۹,۳۵۵	-	۱۹,۳۹۹,۳۵۵	۱۹,۳۹۹,۳۵۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۳۱۸۹	۱۳۰۱/۰۳/۱۵	تدارک	۱۰٪	۱۸,۳۳۰,۳۶۶	-	۱۸,۳۳۰,۳۶۶	۱۸,۳۳۰,۳۶۶
سپرده کوتاه مدت							
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۹	۱۳۰۱/۰۳/۱۶	تدارک	۱۸٪	۳,۳۲۵,۳۰۸,۴۷۱	-	۳,۳۲۵,۳۰۸,۴۷۱	۳,۳۲۵,۳۰۸,۴۷۱
بانک شهر							
سپرده کوتاه مدت	۱۳۰۱/۰۳/۲۸	تدارک	۱۰٪	۵,۲۹۲	-	۵,۲۹۲	۵,۲۹۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۳۳۹۸۱۵	۱۳۰۱/۰۳/۲۵	تدارک	۱۰٪	۷,۲۹۸,۴۳۶	-	۷,۲۹۸,۴۳۶	۷,۲۹۸,۴۳۶
سپرده کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت	۱۳۰۱/۰۳/۰۳	تدارک	۱۰٪	۲۷۲,۱۱۶	-	۲۷۲,۱۱۶	۲۷۲,۱۱۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۹۸۹۶۴	۱۳۰۱/۰۳/۲۷	تدارک	۱۰٪	۱,۷۰۴,۰۰۴	-	۱,۷۰۴,۰۰۴	۱,۷۰۴,۰۰۴
سپرده کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۳۰۰۰	۱۳۰۱/۰۳/۲۸	تدارک	۱۰٪	۹۲,۹۰۱	-	۹۲,۹۰۱	۹۲,۹۰۱
سپرده کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۷۵۹۱۲۶	۱۳۰۱/۰۳/۰۵	تدارک	۱۰٪	۱۹,۰۸۶	-	۱۹,۰۸۶	۱۹,۰۸۶
سپرده کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۲۰۴۴۳۸۸	۱۳۰۱/۰۳/۱۰	تدارک	۱۰٪	۱۲,۲۲۶	-	۱۲,۲۲۶	۱۲,۲۲۶
سپرده کوتاه مدت							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۲۰۶۴۹۵۳	۱۳۰۱/۰۳/۲۹	تدارک	۱۰٪	۴,۶۹۵	-	۴,۶۹۵	۴,۶۹۵
سپرده کوتاه مدت							
جمع				۸,۸۵۱,۴۶۸,۶۹۷	-	۸,۸۵۱,۴۶۸,۶۹۷	۸,۸۵۱,۴۶۸,۶۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶۴,۲۶۶	۰	سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل
۷۶۴,۲۶۶	۰	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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۵۶۱,۹۰۴,۶۱۱	۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	مدیر
۷۶۵,۱۳۲,۷۰۵	۱۸۴,۵۵۱,۴۷۰	متولی
۸۶۸,۲۴۲,۳۳۶	۴۳۵,۹۹۹,۹۲۴	حسابرس
۱۲,۱۹۵,۲۷۹,۶۵۲	۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱	جمع

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۹,۵۶۱,۱۲۰	هزینه تأسیس
۳۱۸,۹۲۰,۰۲۶	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۲۵۹,۵۸۷,۵۴۹	۵۸۳,۸۵۱,۲۰۸	هزینه آیوتمان نرم افزار
۰	۵۳,۷۵۳,۴۲۴	هزینه نرم افزار
۱۶,۷۴۹,۳۵۵	۳,۸۱۷,۱۲۸	هزینه کارمزد بانکی
۴۱۳,۶۰۷,۵۵۳	۸۶,۳۹۲,۴۴۳	هزینه تصفیه
۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳	۷۳۷,۴۷۵,۳۲۳	جمع

۲۳- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	۰	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان
۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	۰	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۷,۲۴۹,۷۵۵,۰۸۷	۶,۴۵۳,۳۲۲,۶۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۲,۴۴۰,۰۱۲,۱۰۴)	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳	۶,۴۵۳,۳۲۲,۶۵۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۵- 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری داناایان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۵٪
	گروه مالی داناایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	بیمه زندگی باران	سرمایه گذار	عادی	۶۸,۳۲۹	۵٪
	کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۴٪
ودانا	سرمایه گذاری داناایان	سرمایه گذار	عادی	۴۴,۲۹۱	۳٪
	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹,۹۰۱	۱۵٪
غمینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۷,۸۱۸	۱۵٪
قاسم	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۱۷۵,۶۲۷	۱۴٪
غمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه گذار	عادی	۱۳۲,۸۹۰	۱۰٪
	صنایع شوکو پارس	سرمایه گذار	عادی	۵۷,۲۵۶	۲۰٪
غشوکو	اقتصادی و خودکفایی	سرمایه گذار	عادی	۲۸۶,۷۳۷	۲۳٪
خودکفا	آزادگان				
				۱,۲۸۹,۷۰۸	۱۰۰٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت کارگزاری داناایان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۵۶۱,۹۰۴,۶۱۱	طی دوره مالی	ریال (۶,۱۹۳,۹۴۷,۷۷۱)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابر	متولی	کارمزد ارکان	۷۶۵,۱۳۲,۷۰۵	طی دوره مالی	(۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹)
عوارض برای حسابر	حسابرس	کارمزد ارکان	۴۷,۹۹۸,۷۲۸	طی دوره مالی	(۴۷,۷۹۲,۰۸۲)
مؤسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۳,۹۹۸,۷۶۳	طی دوره مالی	(۲۳,۸۹۵,۴۴۰)
شرکت کارگزاری داناایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۹۹,۹۹۹,۰۳۵	طی دوره مالی	(۸۱۰,۰۵۴,۷۳۸)
	کارگزار	خریدوفروش	۱۲,۹۱۷,۹۹۹,۹۶۲,۷۶۰	طی دوره مالی	۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳
			۱۲,۹۳۰,۱۹۸,۹۹۶,۶۰۲		۶۴,۰۵۵,۶۵۲,۳۸۳

۲۷- 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 داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۸- 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 اثبات شده	حداقل سفارش روزانه	دامنه مقبله
بهیمه زندگی باران	۲۷,۶۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۳
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۸۱,۳۰۰	۱,۶۲۶,۰۰۰	۴
سرمایه گذاری داناپان	۸۹,۰۵۰	۱,۷۸۱,۰۰۰	۵
صنعتی پارس مینو	۱۷۶,۶۵۰	۳,۵۲۳,۰۰۰	۳
شرکت صنعتی مینو	۴۱,۷۰۰	۸۳۴,۰۰۰	۲
شرکت قاسم ایران	۹۸,۳۵۰	۱,۹۶۷,۰۰۰	۲.۲۵
صنایع غذایی مینو شرق	۶۹,۷۰۰	۱,۳۹۴,۰۰۰	۲
شرکت شوکو پارس	۱۶,۹۵۰	۳۳۹,۰۰۰	۴
شرکت اقتصادی و خودکفالی آزادگان	۱۰۹,۵۵۰	۲,۱۹۱,۰۰۰	۳

۲۹- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی داناپان			
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲	۱,۳۶۸,۹۷۶,۶۳۶,۵۳۸	۱,۷۷۴,۷۸۸,۸۴۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲	۱,۳۶۸,۹۷۶,۶۳۶,۵۳۸	۱,۷۷۴,۷۸۸,۸۴۸
جمع بدهی های جاری	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱,۱۳۸,۲۸۹,۴۲۲,۲۶۴	۱۳۰,۳۸۳,۸۷۸,۷۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱,۱۳۸,۲۸۹,۴۲۲,۲۶۴	۱۳۰,۳۸۳,۸۷۸,۷۶۸
جمع کل تعهدات	۱۱۱,۰۱۹,۰۸۸,۰۰۰	۵۵,۵۰۹,۵۴۴,۰۰۰	۵۵۵,۰۹۵,۴۴۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۶۵,۱۱۹,۶۳۰,۲۵۷	۱,۱۹۳,۷۹۸,۹۷۷,۲۶۴	۶۸۵,۴۷۹,۳۱۸,۷۶۸
نسبت جاری	۷.۳۶	۷.۰۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۴	-	۰.۳۹

