

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۰	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۳) اقلام مقایسه ای صورت های مالی

بنا بر مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱، با توجه به تاسیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها فاقد قابلیت مقایسه می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار 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، با 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 بااهمیت ناشی از تقلب و 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت 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 شوند، اثر بگذارند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- 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، 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 مدیر صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر عملیات صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:
- ۶-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، در خصوص تامین حداقل ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت جهت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، از محل انتقال سهام یا حق تقدم سهام مورد عملیات بازارگردانی به صندوق، به قیمت پایانی روز انتقال.
 - ۶-۲- مفاد بند ۱-۷ امیدنامه، درخصوص انجام تعهد صندوق برای خرید و فروش برخی از اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور در تعدادی از روزهای مورد بررسی.
 - ۶-۳- مفاد بند ۱-۷ امیدنامه، درخصوص رعایت حداقل سفارش انباشته روزانه برای سهام مشمول بازارگردانی در برخی روزهای سال.
 - ۶-۴- مفاد بند ۷ ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال به موقع فهرست اعضای کمیته سیاست‌گذاری سرمایه‌گذاری، به همراه یک نسخه از منشور کمیته سرمایه‌گذاری، 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)
 - ۶-۵- 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 برخی از مقاطع سال.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

۶-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری به صورت روزانه، حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز، به صورت فایل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار درمقاطعی از سال. (به دلیل ایراد نرم افزاری)

۷-۵- مفاد ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با تسویه حساب با شرکت کارگزاری در موعد مقرر و همچنین انعکاس مانده کارگزاری در صورت خالص داراییها به تفکیک هر نماد و به صورت تهاثر نشده.

۸-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های توسعه فن آوری اطلاعات خوارزمی و مدیریت انرژی امید تابان هور با توجه به عدم پیش بینی امکان سرمایه گذاری در سهام این شرکت ها در اساسنامه و امیدنامه صندوق.

۹-۵- شناسایی هزینه های مالی مربوط به تسهیلات دریافتی از شرکت کارگزاری به صورت روزانه در دفاتر و همچنین انعکاس برگشت از تنزیل سود سپرده بانکی تحقق یافته طی دوره، تحت سرفصل سایر درآمدها براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری.

۱۰-۵- انعقاد قرارداد با بانک ها و موسسات اعتباری و تعیین نرخ شکست احتمالی موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۱-۵- انتشار صورت های مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ صندوق، در موعد مقرر بر روی تارنمای صندوق و سامانه کدال موضوع ماده ۴۵ اساسنامه.

۱۲-۵- مفاد ماده ۳۳ قانون بازار اوراق بهادار مبنی بر لزوم عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار قبل از شروع فعالیت صندوق (تاریخ عضویت ۱۴۰۱/۰۵/۰۳)

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق، طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص و با در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها (مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن تهیه شده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت محاسبات انجام شده با مفاد دستورالعمل یاد شده باشد، جلب نشده است. ضمناً نسبت های جاری تعدیل شده و بدهی و تعهدات تعدیل شده در محدوده قابل قبول قرار دارند.

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر از جمله مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و همچنین تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

آن، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم توسط سازمان‌های ذیربط و همچنین توجه به این موضوع که عملاً صندوق‌های سرمایه‌گذاری امکان استخدام پرسنل را نداشته و به همین دلیل نماینده مبارزه با پولشویی از کارمندان مدیر صندوق تعیین گردیده، این موسسه، در چارچوب رسیدگی‌های انجام شده، به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ مهر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
 حسین شهبازی مزید
 ۰۰۲۸۵۲
 محمد رضا طلایی پور
 ۹۴۲۱۶۱





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴-۵
- ب. ارکان صندوق ۵
- پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۶
- ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶-۸
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۲۰

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 تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.



نماینده

احمد کاظمی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری دانایان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق



به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها:
۹۸,۶۹۷,۸۷۹,۲۵۲	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲,۳۹۶,۷۹۹,۸۱۲	۳۶,۲۸۸,۱۴۲,۱۴۰	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰۱,۹۹۰,۵۰۴,۸۲۳	۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	۴۱,۳۶۱,۱۵۷,۹۲۴	۹ حساب های دریافتنی
۱۰۱,۶۷۸,۴۴۲	۱,۸۷۳,۵۰۵,۴۹۰	۱۰ سایر دارایی ها
۴۴۸,۴۱۲	۵۶۲,۸۱۲	۱۱ موجودی نقد
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	.	۱۲ جاری کارگزاران
۲۲۵,۲۴۵,۸۷۴,۲۹۱	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
.	۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳	۱۲ جاری کارگزاران
۸۵۷,۹۴۴,۷۸۱	۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
.	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۳۵,۸۳۶,۶۲۷	۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۶۹۳,۷۸۱,۴۰۸	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	جمع بدهی ها
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۱۶ خالص دارایی ها
۱,۰۳۸,۲۹۰	۱,۳۹۳,۳۴۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

پایگاه خبری
تجدید و تحول
نیابت
معاونان و مدیران
شماره ثبت ۵۸۹


کارگزاری دانایان
DanayanBroker

بازداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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

یادداشت	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)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)
سود سهام	۴۴,۲۵۲,۵۹۸,۰۳۷	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۹۵۱,۴۶۸,۶۹۷	۸,۱۹۴,۴۰۲,۳۲۵
سایر درآمدها	۷۶۴,۲۶۶	-
جمع درآمدها	۳۲۵,۴۹۰,۶۸۸,۲۱۴	۳,۵۳۶,۰۹۰,۳۲۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۲,۱۹۵,۲۷۹,۶۵۲	۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱
سایر هزینه ها	۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳	۷۴۷,۳۷۵,۳۲۳
جمع هزینه ها	۱۵,۲۰۴,۱۴۴,۰۳۵	۱,۷۴۵,۳۲۰,۱۰۴
سود قبل از هزینه مالی	۳۱۰,۲۸۶,۵۴۴,۱۷۹	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۲۳
هزینه مالی	۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	-
سود خالص	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹	۱,۷۹۰,۷۷۰,۲۲۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۴۳,۴۰٪	۱,۳۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	۱۷,۰۵٪	۰,۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
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		-	-	
-	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳		-	-	
۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵		۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود/زیان خالص
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی طی سال

۲۵

مهر و امضاء مدیر عامل
و هیئت مدیره
کارگزاری دانایان
شماره ثبت ۵۸۹

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

یادداشت‌های توضیحی همراه - بخش جذابی نابینا صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان 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 تعیین گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بزرگراه کردستان، خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳ واقع شده است.

با توجه به تاریخ ثبت شرکت اطلاعات مقایسه‌ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی ۸ ماهه و ۳ روزه ارائه شده است.

- لازم به ذکر است برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری نموده و موارد زیر را باید رعایت نماید: خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام به شرح جدول زیر در راستای انجام وظایف بازارگردانی به شرح مندرجات بند ۷-۱ امیدنامه:

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

- اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.

تعهدات بازارگردانی مندرج در بند ۷ امیدنامه بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ صندوق اصلاح و در جدول فوق انعکاس یافته است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام :

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور 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 با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) 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 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 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 کانون‌های 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.



۵-۴- مخارج تامین مالی :

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، 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.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود . برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد . نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل اینکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۷-۴- 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 بازارگردانی دانا پان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	پایه تمام شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
		خالصی ارزش فروش	خرسید به کل دارایی ها	خالصی ارزش فروش	خرسید به کل دارایی ها
سیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی محصولات شیمیایی سرمایه گذارها محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر خرید فروش انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	ریال	۱۰۰,۲۷۸,۷۳۹,۵۵۶	۱۱۳,۵۲۱,۵۵۰,۵۶۷	۵۷٪	۲۵,۵۲۸,۶۹۷,۳۴۸
	ریال	۱۱۱۰,۶۵۲,۳۹۸	۱۱۷,۵۶۴,۳۳۱,۰۰۶	۵۹٪	۶۰,۵۸۸,۵۶۴,۳۸۸
	ریال	۶۶,۷۶۷,۸۶۰,۰۰۰	۸۲,۴۴۹,۲۶۱,۸۸۰	۹۰٪	۰
	ریال	۱,۰۳۰,۳۹۰,۴۶,۲۶۱	۱,۰۰۰,۴۶۲,۶۲۱	۵۱٪	۰
	ریال	۲۷۱,۵۲۸,۹۹۱,۵۶۷	۲۲۶,۶۶۶,۳۶۱,۶۲۱	۱۱۰٪	۰
جمع		۱,۶۳۱,۳۶۶,۱۷۰,۳۳۳	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۲,۹۵۵	۷۹,۱۴۲	۱۰۶,۳۱۸,۱۶۲,۳۳۶

6- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام سهم	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش	بهای تمام شده	خالصی ارزش فروش
مستوفی س. آرمان ائی کوثر -	ریال	درصد	ریال	درصد
مستوفی س. با درآمد ثابت کبان	ریال	درصد	ریال	درصد
مستوفی س. ثبات ویستا -	ریال	درصد	ریال	درصد
مستوفی س. آوازی فردای زگرس تثبیت	ریال	درصد	ریال	درصد
مستوفی س. نوع بیم کرا -	ریال	درصد	ریال	درصد
جمع	۲۵,۷۰۷,۶۵۳۴	۳۶,۳۸۸,۳۴۱,۴۰	۲۲,۳۹۶,۳۹۸,۹۱۲	۳۶,۳۸۸,۳۴۱,۴۰

۷- سرعایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بالکی

۱۳۰۱/۱۲/۲۱		۱۳۰۲/۰۲/۲۳		تاریخ سپرده گذاری		تاریخ سررسید		نرخ سود		مبلغ		درصد از کل دارایی ها		درصد از کل دارایی ها	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
۵۷۴,۳۲۰,۱۰۲	۰.۲۶%	۲,۳۹۵,۴۵۰	۰.۰۱%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۲۵۵,۵۵۲,۵۲۴	۰.۱۱%	۱۳,۰۱۱,۱۱۴	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	-	-	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۵۸۳,۵۸۲,۰۲۴	۰.۰۲%	۴,۰۸۳,۵۸۲	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۵۷۴,۳۲۰,۱۵۹	۰.۰۲%	۲۳,۴۳۰,۵۱۶	۰.۰۱%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	-	-	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۱,۱۵۰,۱۵۵,۱۵۱	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۸۴۴,۵۲۷,۵۸۴	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۴۲,۲۲۰,۲۲۵	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۲۳۸,۵۴۸,۸۱۲	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۱۷۵,۲۴۸,۵۲۴	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
-	۰.۰۰%	۲۵,۱۴۴,۸۷۰	۰.۰۰%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳
۴۵,۳۸۸	۰.۰۱%	۲,۳۷۷,۳۹۸,۵۳۵	۰.۱۷%	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳	۱۳۰۱/۱۲/۲۱	۱۳۰۲/۰۲/۲۳

در سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا ملی الحساب

[illegible]

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

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

یادداشت	تغییر نشده ریال	تغییر شده ریال	هزینه تغییر ریال	تغییر شده ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰	-	۸٪-۱۸٪-۱۰٪	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	-
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۴	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۴	۶,۰۲۸,۲۸۰,۰۰۰	۲۵٪	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	-
	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۴	۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۴	۶,۰۲۸,۲۸۰,۰۰۰		۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	-

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

تغییر شده ریال	درصد	هزینه تغییر ریال	تغییر شده ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۲۶	۸٪	-	۱۲۶	۲۲,۶۸۱,۹۸۸	-
-	۸٪	-	-	۲۶,۹۴۱,۱۰۵	-
-	۱۸٪	-	-	۷۶۲,۶۲۰,۰۱۲	-
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	-	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰	-
-	۱۸٪	-	-	۷۶۲,۶۲۰,۰۱۲	-
۵,۴۵۴	۱۰٪	-	۵,۴۵۴	۱۶۲	-
۱۵۴,۲۰۰		-	۱۵۴,۲۰۰	۱,۵۷۸,۰۳۱,۸۹۹	-

سپرده کوتاه مدت ۹۹۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۹۸۲۳۵۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۲۵۸ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۲ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	سال مالی	تغییر شده ریال	تغییر شده درصد	هزینه تغییر ریال	تغییر شده ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۸۹۴,۷۶۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۶۶,۳۲۲,۵۵۶	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸,۴۳۵,۶۲۴,۷۱۵	۲۵٪	۱,۰۹۱,۵۵۰,۷۲۳	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴,۵۱۸,۸۷۱,۴۱۶	۲۵٪	۳,۰۲۷,۶۷۹,۷۲۴	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۳۶۸,۷۱۷,۰۶۱	۲۵٪	۱,۳۵۴,۶۲۸,۲۶۶	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰,۷۱۰,۵۰۲,۴۳۴	۲۵٪	۱,۳۶۲,۶۲۰,۲۵۳	-	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۷۰,۸۰۸,۰۹۸	۲۵٪	۲۴,۲۷۸,۲۵۸	-	-	-
۴۷,۲۹۹,۲۸۳,۷۲۴				۶,۰۲۸,۲۸۰,۰۰۰	-	-	-

سرمایه گذاری داناپان
پارس مینو
صنعتی مینو
فاسم ایران
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
شوگو پارس

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

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	۱,۰۹۵,۸۵۳,۶۶۵	۳۱۸,۹۲۰,۰۲۶	۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	-
۱۰۱,۶۷۸,۴۲۲	۱,۹۲۳,۶۹۲,۹۴۸	۹۲۸,۷۹۹,۷۲۹	۱,۰۹۵,۵۷۱,۶۵۱	۱,۰۹۵,۵۷۱,۶۵۱	-
۱۰۱,۶۷۸,۴۲۲	۳,۰۱۹,۵۴۶,۶۱۳	۱,۳۲۷,۷۱۹,۷۵۵	۱,۸۷۳,۵۰۵,۴۹۰	۱,۸۷۳,۵۰۵,۴۹۰	-

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۸۲,۸۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۱۲	۱۱۸,۲۱۴
۵۶۲,۸۱۲	۴۴۸,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۲۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
حساب جاری ۹۹۸۱۲۴۶۰۲۵ بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

مانده بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده (بستانکار) پایان سال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸۰,۵۳۱,۶۶۱	۹,۴۲۲,۹۸۲,۰۹۶,۲۱۳	۹,۴۹۵,۰۱۷,۸۶۶,۵۴۷	(۷۱,۵۵۵,۲۲۸,۶۷۳)	۹,۴۹۵,۰۱۷,۸۶۶,۵۴۷	۹,۴۹۵,۰۱۷,۸۶۶,۵۴۷

شرکت کارگزاری داناپان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷	۶,۱۹۲,۹۴۷,۷۷۱
۲۹,۰۸۸,۲۸۴	.
۱۴۵,۴۶۲,۹۸۶	۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹
۲۲۰,۳۰۷,۲۶۰	.
۱۴,۹۹۹,۹۸۸	۴۷,۷۹۲,۰۸۲
۷,۴۹۹,۹۹۴	۲۳,۸۹۵,۴۴۰
۲۳,۱۹۲,۴۸۲	۸۱۰,۰۵۴,۷۲۸
۸۵۷,۹۴۴,۷۸۱	۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰

جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴۰,۵۶۹,۸۶۴	۱,۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸
۸۶,۳۹۲,۴۴۳	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۴۷۷,۰۶۱,۹۱۲	۵۲۰,۷۳۶,۱۵۰
۳۱,۷۱۲,۴۰۸	۱۲۴,۹۴۶,۰۸۰
۱۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰
۸۳۵,۸۳۶,۶۲۷	۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴

جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱۴,۵۳۱,۶۴۲,۸۸۳	۱۱۰,۳۰۸	۱,۶۵۰,۷۰۲,۸۲۸,۳۷۵	۱,۱۸۴,۷۰۸
۱۰۹,۰۲۰,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۴۶,۳۰۰,۸۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۲۲۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳	۲۱۵,۳۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۱,۲۸۹,۷۰۸

جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی فناوری
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱- سود فروش اوراق بهادار

مود (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
۱۷-۱ مود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۳۱۶,۹۹۶,۵۵۶,۱۹۱	۲,۶۷۸,۲۲۰,۹۳۶
۱۷-۲ مود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸	۲۰۵,۶۴۴,۱۳۳
	۳۳۲,۴۱۹,۱۰۱,۰۳۹	۲,۸۸۳,۸۵۵,۰۶۹

۱۷- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							دوره مالی A ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۴۸,۹۸۷	۷۰,۴۵۲,۸۲۰	۷۰,۷۱۲,۸۴۶	۲,۶۷۶,۸۱۲	۳,۵۲۲,۳۶۵	(۹,۷۲۱,۱۸۳)	-
صندوق س قرا تعداد پایدار- ثابت	۲,۳۲۰,۷۵۴	۴۲,۶۷۰,۹۹۸,۵۲۰	۴۲,۳۲۳,۰۸۱,۳۲۳	۸,۰۰۰,۶۷۶	-	۴۱۹,۹۱۶,۲۰۱	-
بمه زندگی باران	۵۷,۳۵۶,۳۶۵	۲۱۱,۸۲۳,۸۰۶,۹۰۴	۲۰۴,۸۰۱,۷۱۷,۰۲۵	۱۶۰,۹۸۲,۶۱۱	-	۸,۸۶۱,۱۰۷,۲۶۸	۷۴,۹۲۸,۵۵۱
اسم ایران	۴۹,۹۰۶,۸۵۷	۴۰,۳۱۹,۵۳۲,۰۴۰	۳۶,۸۱۴,۲۶۶,۹۲۵	۳۰,۶۴۲,۲۰۶	-	۳۸,۰۷۴,۶۸۸,۸۹	-
صندوق س- ثابت ویستا -	۱۲,۰۲۶,۰۲۸	۱۵۶,۲۱۱,۳۹۹,۶۶۳	۱۵۲,۰۴۳,۵۲۵,۷۸۰	۲۹,۲۸۹,۱۱۶	-	۲,۱۱۸,۵۴۴,۷۶۷	۴,۶۹۰,۳۸۱
تصادی و خودکفایی آزادگان	۴۱,۳۸۹,۴۵۲	۴۹۶,۰۸۴,۵۷۴,۹۰۰	۴۲۳,۵۱۹,۷۸۴,۵۴۷	۳۷۷,۰۲۲,۳۳۱	-	۷۲,۱۸۷,۷۶۸,۰۲۲	-
صندوق س- استعدادهای خلاق- ثابت	۱۷,۴۶۰,۵۰۸	۱۷۵,۵۳۵,۲۰۰,۲۰۱	۱۷۶,۵۸۱,۹۹۲,۰۰۲	۲۲,۸۱۰,۷۵۵	-	(۱۰,۰۸۹,۲۰۲,۵۵۶)	-
برنامه گذاری دنیایان	۵۰,۸۲۷,۰۰۰	۲۸۸,۱۹۵,۹۹۸,۶۹۷	۲۵۱,۶۱۹,۶۳۵,۲۷۹	۲۱۹,۰۰۹,۵۵۰	-	۳۶,۳۵۷,۳۵۲,۶۶۸	-
صندوق س- آوی فردای زاگرس- ثابت	۲,۴۴۹,۷۱۲	۲۲,۴۴۵,۷۵۶,۶۷۸	۲۱,۱۹۸,۰۳۷,۸۹۱	۷,۹۵۸,۴۷۴	-	۱,۳۳۹,۷۶۰,۷۱۵	-
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۳۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۶۵,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق س- با درآمد ثابت کبان	۷۶۸,۹۵۶	۲۲,۸۵۲,۳۷۲,۷۵۲	۲۲,۵۹۳,۶۷۸,۲۲۱	۶,۱۵۹,۷۶۱	-	۲۵۲,۶۳۴,۷۷۰	-
صندوق س- اعتماد آفرین پارسین -	۲,۳۴۷,۰۹۳	۱۲۲,۰۳۰,۳۱۰,۱۲۹	۱۲۱,۲۱۱,۵۷۷,۲۳۳	۲۲,۸۸۰,۴۵۸	-	۷۹۵,۷۵۲,۳۲۸	۶۵۹,۳۰۳,۶۶۳
حذیریت انرژی امید تلان هور	۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۶,۶۲۲	۸۹,۱۰۹	۱۱۷,۳۵۰	(۹۱۲,۹۸۱)	-
نترال مکانیک	۳,۹۸۹	۴۹,۲۲۲,۳۶۰	۴۹,۱۰۰,۳۲۰	۳۷,۴۱۵	-	۱۰۴,۵۰۵	-
صندوق س- نوع دوم کارا -	۳,۷۶۷,۵۷۲	۵۲,۸۹۲,۷۶۴,۸۶۴	۵۲,۵۶۴,۴۲۲,۲۸۸	۹,۹۱۷,۲۴۱	-	۲۱۸,۲۲۲,۳۲۵	-
صنعتی مینو	۳۵,۱۵۵,۸۴۷	۵۱۲,۴۵۹,۳۲۷,۰۶۰	۴۴۳,۲۱۶,۰۳۱,۳۲۲	۲۸۹,۴۶۵,۶۶۲	-	۶۸,۸۵۳,۹۲۰,۱۵۶	-
صندوق ارمان فیروزه آسیا- ثابت	۴,۱۷۲,۷۱۲	۱۴۱,۴۱۱,۶۸۶,۳۹۲	۱۳۹,۰۴۷,۱۰۴,۳۲۸	۲۶,۵۱۲,۵۳۹	-	۲,۳۳۸,۰۶۷,۵۰۷	-
صندوق س- خاتم ایستاس پویا- ثابت	۲,۳۷۸,۰۵۰	۴۰,۳۱۲,۳۷۰,۳۵۲	۴۰,۰۵۱,۶۱۸,۹۱۳	۷,۵۵۸,۶۶۲	-	۲۵۴,۱۹۲,۸۷۷	-
صندوق س- آرمان آتی کوثر -	۲۰,۰۴۳,۲۲۸	۹۲,۵۰۲,۴۵۳,۵۱۳	۹۰,۳۰۹,۴۰۱,۹۳۱	۱۷,۳۴۴,۰۸۳	-	۲,۱۷۵,۲۰۷,۳۹۹	-
مرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۹۵۱,۶۲۹	۱۰۱,۷۲۲,۵۸۷,۲۱۰	۷۸,۱۲۳,۶۰۱,۰۰۹	۷۷,۳۰۸,۲۸۰	-	۲۳,۵۲۱,۶۷۲,۸۲۱	-
آرس مینو	۵۷,۸۷۸,۳۸۵	۲۲۰,۵۲۵,۴۴۶,۶۳۰	۱۸۱,۵۱۴,۳۱۶,۷۱۵	۱۶۷,۵۱۶,۲۹۱	-	۲۸,۸۲۳,۵۵۲,۶۲۲	-
سوکو پارس	۶,۶۲۷,۸۱۷	۷۸,۷۲۲,۰۲۲,۹۳۰	۶۸,۹۰۴,۶۸۸,۲۶۳	۵۹,۸۲۷,۸۶۳	-	۹,۳۵۷,۷۰۶,۸۰۴	-
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۷۱,۴۸۵,۴۲۹	۱۸۸,۰۹۹,۴۰۸,۳۱۶	۱۷۶,۲۳۱,۱۹۹,۳۲۲	۱۲۲,۹۵۱,۳۴۹	-	۱۱,۲۲۵,۳۵۷,۰۲۵	۱,۹۳۹,۳۸۸,۳۴۱
	۴۵۲,۰۳۶,۴۶۳	۳,۴۲۱,۶۲۸,۰۷۲,۹۴۳	۳,۱۰۲,۵۵۵,۹۴۹,۷۱۳	۲,۰۷۱,۹۲۷,۵۴۴	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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- 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 فروش ریال
سند خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۹-۱۱۰	۲۱,۷۰۰	۲۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۳۳,۴۰۰,۹۴۹	۰	۲۶۶,۵۹۹,۰۵۱
سند خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۵۲۲-۰۳	۵۴,۲۲۰	۴۰,۹۷۳,۰۹۱,۳۰۰	۳۹,۷۹۵,۳۲۰,۱۴۷	۲۹,۷۰۵,۴۷۵	۱,۱۴۸,۰۶۵,۶۷۸
سند خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۷۲۳-۰۳	۷,۹۰۶	۵,۸۳۸,۹۳۰,۱۸۰	۵,۵۲۸,۹۲۸,۷۵۴	۴,۲۳۳,۲۱۲	۳۰۵,۷۶۸,۲۱۴
سند خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۲۴-۰۳۱	۱۰۱,۱۳۹	۶۵,۶۱۶,۱۹۵,۸۴۰	۶۳,۹۵۸,۵۲۵,۵۵۶	۴۷,۵۷۱,۷۱۷	۱,۶۱۰,۰۹۸,۵۶۷
سند خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۱۸-۰۳۰	۱۶,۷۰۰	۱۱,۵۷۳,۰۹۴,۰۰۰	۱۱,۲۷۳,۶۱۲,۳۴۲	۸,۳۹۰,۴۸۷	۹۱,۰۹۱,۱۷۱
سند خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۶۲۶-۰۳۰	۱۵۸,۶۷۰	۱۱۷,۲۷۶,۳۵۶,۳۶۰	۱۰۸,۶۶۲,۳۹۱,۴۷۴	۸۵,۱۷۰,۳۳۶	۸,۷۲۸,۷۹۴,۴۵۰
سند خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۸۲۱-۰۳۰	۵۵,۵۰۰	۳۷,۷۳۲,۱۸۳,۰۰۰	۳۶,۴۹۰,۹۲۷,۶۵۲	۲۷,۳۳۸,۵۷۱	۱,۲۰۳,۸۹۶,۷۷۷
سند خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۲۶-۰۴۰	۱۰۰	۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۳,۰۰۰	۴۲۰,۶۵۰	۳,۹۳۵
سند خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۵۲۰-۰۴۰	۴۱,۲۰۰	۲۴,۵۹۵,۷۹۵,۰۰۰	۲۴,۲۵۸,۸۲۱,۹۲۶	۱۷,۸۳۱,۹۲۶	۳۱۹,۱۴۱,۱۰۸
سند خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۹۱۷-۰۴۰	۶۷,۲۰۰	۳۷,۱۸۱,۴۸۰,۰۰۰	۳۶,۶۶۰,۵۵۹,۶۴۹	۲۶,۹۵۶,۵۷۱	۴۹۳,۹۶۳,۷۸۰
سند خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۷۱۴-۰۴۰	۱۷۲,۹۰۰	۱۰۱,۱۷۴,۸۱۰,۰۰۰	۹۹,۸۴۶,۳۳۶,۱۴۹	۷۳,۳۵۱,۳۳۴	۱,۳۵۵,۱۲۳,۱۱۷
سند خزانه-م ۱۷ بودجه ۰۰-۲۲۶-۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۶۹۹,۲۳۵	۴۶۳,۹۱۱,۳۳۵,۵۸۰	۴۴۸,۱۶۸,۱۸۷,۶۱۸	۳۲۰,۶۰۲,۱۱۴	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸
					۲۰۵,۶۲۴,۱۲۳
					۲۰۵,۶۲۴,۱۲۳

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۸-۱	(۷۷,۹۴۶,۷۲۴,۷۸۱)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)
۱۸-۲	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶	۰
	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)	(۷,۵۴۲,۱۶۷,۰۶۷)

یان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

مود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق اختصاصی بازارگردانی داراییان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸-۱- زیان 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 ۳۱/۳/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	میانگین دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شوگو پارس	۲,۸۸۱,۵۵۲	۶۲,۶۸۹,۵۵۲,۳۴۰	۶۹,۳۲۲,۸۲۳,۰۹۳	۴۹,۱۶۰,۳۶۰	-	(۴,۳۳۷,۳۳۱,۱۱۳)	-
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۲۳۵,۷۲۷	۱۹,۱۱۰,۶۱۵,۶۵۶	۱۸,۱۲۶,۳۱۲,۵۷۲	۳,۵۸۸,۸۶۵	-	۴۰۰,۷۱۴,۲۱۹	-
قسم ایران	۲۶,۵۲۶,۵۲۵	۲۳۵,۰۲۵,۰۱۱,۵۰۰	۲۷۱,۵۳۸,۹۹۱,۵۲۷	۱۷۸,۶۱۹,۰۰۹	-	(۳۶,۶۱۲,۵۹۹,۰۵۶)	-
صندوق س. نوع سوم کارا -	۱۰۹,۴۱۱	۱,۵۸۸,۴۴۷,۷۲۰	۱,۵۶۱,۱۶۱,۵۶۴	۲۹۷,۸۷۱	-	۲۷,۱۸۸,۲۸۵	-
صندوق س. ثبات و پست -	۷۰۷,۲۲۷	۱۰,۳۱۰,۳۸۱,۳۴۰	۱۰,۰۷۵,۳۹۲,۳۸۶	۱,۹۵۱,۹۲۷	-	۳۳۰,۳۲۲,۰۷۰	۷۸,۱۱۵,۹۱۶
صنعتی مینو	۱۱,۷۰۴,۹۲۵	۱۷۳,۸۱۸,۴۳۳,۳۵۰	۱۹۹,۷۴۸,۹۰۷,۹۲۲	۱۳۲,۱۰۳,۰۰۹	-	(۲۱,۰۴۲,۵۷۶,۶۹۱)	-
سرمایه گذاری داراییان	۹,۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۲۷,۸۶۲,۰۰۳	۶۲,۷۲۸,۱۲۰	-	۵,۳۳۶,۴۰۹,۸۷۲	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۵,۲۳۴,۱۸۱	۱۶۸,۶۲۲,۳۸۳,۳۷۰	۱۴۶,۰۹۸,۲۷۵,۲۲۹	۱۲۸,۱۶۸,۲۱۲	-	۲۲,۴۱۵,۷۴۰,۳۲۹	-
صنایع کشاورزی و کود زحان	۲۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۲۸,۱۲۹,۰۶۱	۸۹,۴۱۸,۲۹۴	-	۶,۲۳۸,۰۹۲,۶۵۵	(۳,۳۰۵,۸۹۶,۴۷۶)
سهم زندگی بازار	۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۲۲,۰۹۷,۹۴۶	۸۶,۳۲۹,۵۲۸	-	۴,۶۸۹,۳۵۴,۷۷۶	(۳,۳۱۴,۳۸۶,۵۰۷)
صندوق س. آرمان اتری کوثر -	۲۹۵۰۳	۱,۴۴۷,۱۲۳,۱۵۰	۱,۴۲۸,۴۴۸,۶۱۸	۲۷۱,۳۳۵	-	۱۸,۲۰۲,۳۹۷	-
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۰,۱۸۱,۱۸۶	۴۲۳,۵۵۴,۹۱۶,۹۴۰	۴۴۶,۷۱۹,۷۱۶,۱۹۰	۳۲۹,۵۰۱,۷۹۸	-	(۱۳,۳۹۲,۳۰۱,۰۲۸)	-
صندوق س. آوی فردای زاگرس-ثبات	۲۲۲,۲۲۲	۳,۷۰۸,۸۰۰,۴۶۶	۳,۷۰۰,۳۹۱,۶۴۲	۶۳۵,۳۸۴	-	۷۰,۹۳,۴۹۹	-
پارس مینو	۳۸,۳۸۴,۵۰۰	۱۶۴,۰۹۲,۹۰۸,۰۰۰	۲۰۶,۰۸۹,۰۴۱,۳۹۲	۱۲۴,۷۱۲,۴۱۰	-	(۴۲,۱۱۵,۸۹۸,۲۰۷)	-
		۱,۵۸۹,۹۲۸,۶۸۳,۰۴۲	۱,۶۶۶,۶۸۷,۸۲۰,۸۸۱	۱,۱۸۷,۵۶۶,۸۴۲	-	(۷۷,۸۶۶,۷۲۴,۷۸۱)	(۷,۵۴۴,۱۶۷,۰۶۷)

۱۸-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی ۸ ماه و ۳ روزه
منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م. شهردار -	۱۹,۱۳۰	۱۲,۳۶۸,۷۷۵,۵۰۰	۱۴,۱۱۹,۱۲۷,۰۳۴	۱۰,۳۹۰,۰۰۷	۱,۳۲۹,۳۵۸,۴۳۰	-
اسناد خزانه - م. ۲ شهردار -	۲۳,۶۶۱	۱۶,۶۵۹,۲۲۶,۸۸۰	۱۵,۶۸۴,۳۹۷,۰۲۷	۱۲,۰۷۷,۹۲۷	۹۴۳,۶۶۱,۹۰۶	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۱۲۵,۸۰۰	۹۱,۸۸۲,۳۴۰,۰۰۰	۸۲,۷۷۶,۲۷۲,۳۱۵	۶۶,۶۱۶,۱۳۲	۷,۰۴۱,۳۲۱,۵۵۳	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۷۸,۵۰۰	۲۸,۵۲۵,۷۷۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۱,۳۸۵,۲۶۶	۳۵,۱۹۵,۸۲۸	۵۶۹,۳۸۸,۹۰۶	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۱۲۲,۱۰۰	۸۵,۵۴۵,۰۷۲,۰۰۰	۸۰,۵۲۸,۲۶۱,۶۷۷	۶۲,۰۲۰,۱۷۷	۴,۳۵۲,۲۹۰,۱۵۶	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۵۰,۰۰۰	۳۶,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۳۵,۳۷۵,۰۰۰	۲۶,۶۶۹,۱۲۵	۱,۷۲۲,۱۵۵,۸۷۵	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۷,۵۵۱	۵,۸۳۷,۳۲۵,۰۰۰	۵,۵۴۲,۱۳۲,۲۰۶	۴,۳۳۱,۹۸۸	۴۱۰,۸۵۹,۸۴۶	-
اسناد خزانه - م. ۱ شهردار -	۲۲,۱۱۲	۱۶,۲۵۲,۸۶۵,۷۸۰	۱۵,۵۲۱,۰۰۰,۴۳۷	۱۱,۹۲۹,۱۲۵	۹۲۱,۰۲۲,۴۸۴	-
		۳۱۶,۷۹۹,۷۶۵,۴۰۰	۲۹۸,۳۴۷,۵۲۲,۹۱۵	۲۲۹,۳۲۰,۳۲۹	۱۷,۸۱۲,۳۸۰,۹۵۶	-



صندوق اختصاصی بازارگردانی تهران
 پانداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۰

۱- درآمد سود سهام
 و آمد سود سهام به شرح زیر است:

پانداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱	
	ریال	ریال
درآمد سود سهام	۱۸-۱	۲۱,۳۰۲,۸۷۴,۵۳۸
درآمد سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۲	۲,۸۴۹,۷۲۰,۴۹۹
		۲۴,۱۵۲,۵۹۵,۰۳۷

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

نام شرکت	سال مالی شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود منطبق به هر منطقه در زمان	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی A ماه و B روز منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رس جیو	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۲۲,۲۶۹,۵۰۵	۲۲۲	۸,۲۴۵,۶۲۲,۶۱۵	(۱,۰۰۱,۵۵۰,۳۲۳)	۷,۲۴۴,۰۷۲,۲۹۲	-
مکت منابع غذایی مینو شرق	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۱۴,۳۳۵,۰۲۲	۲۲۲	۱۰,۲۱۰,۵۰۲,۵۴۹	(۱,۳۴۳,۳۲۰,۴۵۳)	۸,۸۶۶,۱۸۱,۵۹۶	-
سپارون	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۱۵,۴۴۳,۳۲۳	۲۲۲	۱۰,۳۴۸,۳۱۷,۰۴۹	(۱,۳۵۴,۶۱۸,۴۴۴)	۹,۰۱۳,۰۹۸,۶۰۵	-
وگو پارس	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۲,۵۰۳,۱۵۴	۲۲	۲,۵۰۳,۱۵۴	(۳۴,۸۹۸,۵۵۸)	۲۲,۳۲۳,۸۰۰	-
سرمه گازی ملایان	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۱۶,۴۳۰,۰۰۰	۱۲۲	۲,۸۴۹,۳۴۰,۰۰۰	(۱۵۶,۳۲۲,۵۵۴)	۲,۶۹۳,۰۱۷,۴۴۶	-
مه زنگنه بازان	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۱۳,۵۵۹,۵۷۸	۲	۲۱,۸۷۳,۵۱۴	-	۲۱,۸۷۳,۵۱۴	-
مختی مینو	۱۳۹۰/۳/۲۹	۱۳۹۰/۳/۲۰	۱۶,۵۵۹,۶۱۱	۱,۳۴۶	۱۲,۵۸۸,۵۶۱,۲۱۶	(۳,۰۲۲,۶۹۱,۳۹۵)	۹,۵۶۵,۸۶۹,۸۲۱	-
				۳,۳۴۶	۲۶,۳۲۱,۵۵۲,۵۳۸	(۳,۰۲۲,۶۹۱,۳۹۵)	۲۳,۲۹۸,۸۶۱,۱۴۳	-

۱۸-۲- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱	
			خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صندوق سرمایه گذاری سهام	۱۳۹۰/۳/۳۱	۱۳۹۰/۳/۳۱	۲,۸۴۹,۷۲۰,۴۹۹	-
			۲,۸۴۹,۷۲۰,۴۹۹	-

۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره مالی A ماه و B روز منتهی به ۱۳۹۰/۳/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۲۸۲۳۵۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۱	تاریخ	۸۲	(۲۲,۳۰۱,۳۴۴)	-	۲۶,۱۹۹,۰۱۱
تک شات						
سپرده کوتاه مدت ۹۲۸۲۳۵۹۱۶	۱۳۹۰/۳/۳۱	تاریخ	۸۲	(۲۲,۳۴۵,۴۶۵)	-	۲۶,۱۹۹,۰۱۰
تک شات						
سپرده بلند مدت ۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۸۲	-	۹,۲۲۳,۶۶۲,۶۲۰	۹,۲۲۳,۶۶۲,۶۲۰
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۱۹,۳۹۹,۳۵۵	۱۹,۳۹۹,۳۵۵
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۱۸,۳۳۰,۳۶۶	۱۸,۳۳۰,۳۶۶
تک شهر						
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۸۲	-	۹,۲۲۳,۶۶۲,۶۲۰	۹,۲۲۳,۶۶۲,۶۲۰
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۵,۲۹۲	۵,۲۹۲
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۷,۳۹۸,۶۴۶	۷,۳۹۸,۶۴۶
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۲۷۴,۲۱۶	۲۷۴,۲۱۶
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۱,۲۰۳,۰۴۴	۱,۲۰۳,۰۴۴
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۹۲,۸۰۱	۹۲,۸۰۱
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۱۹,۰۸۴	۱۹,۰۸۴
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۱۲,۲۴۶	۱۲,۲۴۶
تک شهر						
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۲۸۲۳۵۸	۱۳۹۰/۳/۳۰	تاریخ	۱۰۰	-	۴,۴۹۵	۴,۴۹۵
تک شهر						
جمع			۸,۵۵۱,۲۶۸,۶۹۷	-	۸,۵۵۱,۲۶۸,۶۹۷	۸,۵۵۱,۲۶۸,۶۹۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داتابان
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۶۴,۲۶۶	۰
۷۶۴,۲۶۶	۰

سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل
سود سپرده

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

۲۲- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۵۶۱,۹۰۴,۶۱۱	۳۸۷,۳۹۳,۳۸۷
۷۶۵,۱۳۲,۷۰۵	۱۸۴,۵۵۱,۴۷۰
۸۶۸,۳۴۲,۳۳۶	۴۳۵,۹۹۹,۹۲۴
۱۲,۱۹۵,۳۷۹,۶۵۲	۱,۰۰۷,۹۴۴,۷۸۱

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۹,۵۶۱,۱۲۰
۳۱۸,۹۲۰,۰۲۶	۰
۸۶۹,۲۰۴,۸۸۷	۵۸۳,۸۵۱,۲۰۸
۱,۳۹۰,۳۸۲,۶۶۲	۵۳,۷۵۳,۴۲۴
۱۶,۷۴۹,۳۵۵	۳,۸۱۷,۱۲۸
۴۱۳,۶۰۷,۵۵۳	۸۶,۳۹۲,۴۴۳
۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳	۷۳۷,۳۷۵,۳۲۳

هزینه تأسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه
جمع

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	۰
۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	۰

هزینه مالی اعتبار دریافتی از
کارگزاری داتابان

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ۸ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۹۷,۲۴۹,۷۵۵,۰۸۷	۶,۴۵۳,۲۲۲,۶۵۰
(۱۰۲,۴۴۰,۰۱۲,۱۰۴)	۰
۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳	۶,۴۵۳,۲۲۲,۶۵۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نماد تحت بازارگردانی	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
				نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته	-	شرکت کارگزاری داناپان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۵٪	۶۳,۰۰۰
	-	گروه مالی داناپان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳٪	۴۲,۰۰۰
	پلران	بهمن زندگی پلران صنایع	سرمایه گذار	عادی	۶۸,۳۲۹	۵٪	۵۸,۴۴۹
	زنجان	کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۴٪	۵۱,۸۵۹
	ودانا	سرمایه گذاری داناپان	سرمایه گذار	عادی	۴۴,۲۹۱	۳٪	-
	غیبتو	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹,۹۰۱	۱۵٪	-
	غصینو	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	۱۲۲,۸۹۰	۱۰٪	-
	غشوگو	صنایع شوگو پارس	سرمایه گذار	عادی	۵۷,۲۵۶	۲۰٪	-
	خودکفا	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۲۸۶,۷۳۷	۲۲٪	-
					۱,۲۸۹,۷۰۸	۱۰۰٪	۲۱۵,۳۰۸

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری داناپان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰,۵۶۱,۹۰۴,۶۱۱ ریال	طی سال مالی	ریال
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرسی	متولی	کارمزد ارکان	۷۶۵,۱۳۲,۷۰۵ ریال	طی سال مالی	(۶,۱۹۳,۹۴۷,۷۷۱)
عوارض برای حسابرسی	حسابرین	کارمزد ارکان	۴۷,۹۹۸,۷۲۸ ریال	طی سال مالی	(۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹)
مؤسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر	حسابرین	کارمزد ارکان	۳۳,۹۹۸,۷۶۳ ریال	طی سال مالی	(۴۷,۷۹۲,۰۸۳)
شرکت کارگزاری داناپان	حسابرین	کارمزد ارکان	۷۹۹,۹۹۹,۰۳۵ ریال	طی سال مالی	(۲۳,۸۹۵,۴۴۰)
	کارگزار	خرید و فروش	۱۲,۹۱۷,۹۹۹,۹۶۲,۷۶۰ ریال	طی سال مالی	(۸۱۰,۰۵۴,۷۳۸)
			۱۲,۹۳۰,۱۹۸,۹۹۶,۶۰۲ ریال		۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳
					۶۴,۰۵۵,۶۵۲,۳۸۳

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تهیه 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹- 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	حدافل سفارش اثبات شده	حدافل سفارش روزانه	دامنه مظنه
بیمه 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	۳,۵۳۲,۰۰۰	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 خودکفائی آزادگان	۱۰۹,۵۵۰	۲,۱۹۱,۰۰۰	۳

۳۰- 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	۹۵۵,۶۱۰,۴۰۵,۰۵۷	۱,۷۱۵,۲۲۷,۵۵۵,۴۴۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲	۹۵۵,۶۱۰,۴۰۵,۰۵۷	۱,۷۱۵,۲۲۷,۵۵۵,۴۴۷
جمع بدهی های جاری	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷
جمع کل تعهدات	۱۰۳,۵۶۳,۱۹۸,۰۰۰	۵۱,۷۸۱,۵۹۹,۰۰۰	۵۱۷,۸۱۵,۹۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵۷,۶۶۳,۷۴۰,۲۵۷	۲۰۵,۸۸۲,۱۴۱,۲۵۷	۶۷۱,۹۱۶,۵۳۲,۲۵۷
نسبت جاری	۷.۵۷	۴.۶۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳	-	۰.۳۹



