

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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
- 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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
نماینده
احمد کاظمی
لیلا صفائی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری دانایان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۷۳۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸	۳۶,۲۸۸,۱۴۲,۱۴۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶	۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶
۹ حساب های دریافتنی	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶	۴۱,۴۶۱,۱۵۷,۹۲۴
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲	۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰
۱۱ موجودی نقد	۱,۵۳۲,۴۱۲	۵۶۲,۸۱۲
۱۲ جاری کارگزاران	۰	۰
جمع دارایی ها	۱,۹۰۲,۵۷۷,۷۱۷,۱۹۸	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲
بدهی ها:		
۱۲ جاری کارگزاران	۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴	۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱	۷,۴۹۹,۵۸۶,۳۹۰
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶	۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴
جمع بدهی ها	۶۶۲,۶۳۱,۸۴۳,۳۸۱	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷
خالص دارایی ها	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۵۷۰,۵۰۴	۱,۳۹۳,۳۴۱



کارگزاری دانایان
شماره ثبت ۵۸۹

دفتر مرکزی
تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، پلاک ۳، کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳
شماره ثبت ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۶,۹۱۵,۲۴۸,۰۸۴
سود (زیان) حقوقی ساخته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)
سود سهام	۱۹	۹۸,۸۶۷,۹۶۱,۷۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت نا علی الحساب	۲۰	۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰
سایر درآمدها	۲۱	۷,۸۸۷,۵۶۳,۵۵۷
جمع درآمدها/زیان ها		(۶۱۳,۴۳۳,۹۵۳,۶۲۶)
هزینه ها		
هزینه کارمزد از کان	۲۲	۴۰,۶۸۵,۵۵۲,۲۸۳
سایر هزینه ها	۲۳	۴,۶۹۰,۸۷۲,۵۳۶
جمع هزینه ها		۴۴,۷۵۹,۴۲۴,۸۱۹
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۶۵۸,۱۹۳,۳۷۸,۴۴۵)
هزینه مالی	۲۴	۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰
سود (زیان) خالص		(۷۸۹,۱۱۹,۶۴۸,۵۰۵)
نارده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۴۹/۵۷٪
نارده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۶۳/۶۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

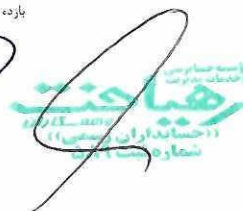
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها - واحدهای سرمایه گذاری - امر ابتدای دوره	۱,۳۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۲۱۵,۳۰۸	۴۲۳,۵۵۳,۰۹۲,۸۸۳	
واحدهای سرمایه گذاری صادر - صندوق طی دوره	۱,۰۵۴,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۶۰۵	۱,۳۶۹,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۰,۳۱۱)	(۱۷۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۳۰۵)	(۳۹۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	
سود/زیان خالص	.	(۷۸۹,۱۱۹,۶۴۸,۵۰۵)	.	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹	
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی طی دوره	۲۵	(۶۵۱,۶۵۳,۱۱۱,۰۵۳)	.	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳	
		۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵
نارده میانگین سرمایه گذاری			سود (زیان) خالص		
			میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده		

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (±) سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

نارده سرمایه گذاری پایان دوره



کارگزاری دانایان
Danayan Broker
شماره ثبت: ۳۳۳۶۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۱۰۴۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات 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.

صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری نموده و موارد زیر را باید رعایت نماید:

• سهام به شرح این موارد:

خرید و فروش سهام و حق تقدم 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	۴	۳۲۶,۰۲۵	۶,۵۲۰,۵۰۰
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	۳	۱۲۹,۱۲۵	۲,۵۸۲,۵۰۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	۴	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۲/۲۵	۱۱۴,۱۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۲/۲۵	۶۰,۰۵۰	۱,۲۰۱,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۲/۵۰	۱۰۱,۰۵۰	۲,۰۲۱,۰۰۰
۷	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۲	۵۷,۶۷۵	۱,۱۵۳,۵۰۰
۸	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	خودکفا	۳	۱۲۴,۱۰۰	۲,۴۸۲,۰۰۰
۹	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای	دانیک	۱	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰

• 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ صندوق اصلاح شده است.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲-۱- اطلاع رسانی

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 بلامانع می‌باشد.

۲-۲- 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 رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص 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	۶۰
گروه مالی دانایان	۴۲,۰۰۰	۴۰
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: مؤسسه 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: مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های 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 سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام :

در آمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی 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 دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل دو دهم درصد (۰.۰۲) 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 (۰.۰۳) 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 تصویب تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد (معادل ۰.۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد).
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	طبق قرارداد فی مابین با شرکت نرم افزاری (تدبیر پرداز) و 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 می‌گردد. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل اینکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵/۷۹٪	۱۱۳,۵۳۱,۴۵۰,۴۶۷	۱۰۸,۹۷۸,۷۲۹,۶۵۶	۶/۰۹٪	۱۱۵,۹۱۷,۲۸۵,۸۵۷	۱۷۵,۰۵۳,۴۰۹,۱۴۴
۵/۹۹٪	۱۱۷,۵۶۶,۳۳۱,۷۰۶	۱۱۱,۰۶۹,۵۲۲,۹۸۶	۷/۹۲٪	۱۵۰,۶۲۷,۰۳۶,۳۸۴	۱۶۶,۷۹۹,۷۹۹,۶۱۴
۴/۲۱٪	۸۳,۴۷۴,۲۷۱,۸۸۰	۷۶,۷۴۷,۸۶۲,۰۰۳	۵/۲۸٪	۱۰۰,۴۰۹,۸۴۲,۳۷۷	۱۱۹,۳۱۸,۳۵۹,۴۰۷
۵۱/۱۹٪	۱,۰۰۰,۴۰۰,۲۴۶,۲۷,۴۲۱	۱,۰۰۶,۳۰۰,۳۹۰,۴۴,۲۴۱	۶۱/۲۹٪	۱,۱۶۹,۸۲۴,۳۰۸,۲۷۲	۱,۱۶۹,۸۲۴,۳۰۸,۲۷۲
۱۱/۹۷٪	۳۳۴,۸۴۶,۳۹۲,۴۹۱	۳۷۱,۵۳۸,۹۹۱,۵۴۷	۱۰/۳۸٪	۱۹۷,۵۰۹,۸۳۸,۴۵۴	۳۸۸,۳۸۸,۳۱۵,۴۰۶
۰/۰٪	-	-	۰/۰۴٪	۶۹۷,۲۹۹,۱۸۰	۹۸۵,۲۷۴,۷۹۳
۷۹/۱۴٪	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵	۱,۶۳۱,۳۶۴,۱۷۰,۴۳۳	۹۱/۱۵٪	۱,۷۳۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴	۳,۰۲۰,۵۰۹,۳۶۶,۴۴۶

صنعت
سهم صندوق بارنشتنگی به خزانگی اجتماعی
محصولات شیمیایی
سرمایه گذاری ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
خرید فیزیکی انواع مواد غذایی پوشیدنی و غیره
خودرو و وسایل نقلیه

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰/۰۹٪	۱,۴۴۶,۸۵۰,۸۱۷	۱,۴۲۸,۴۴۸,۴۱۸	۱/۵۵٪	۳۹,۵۷۵,۸۶۸,۰۲۹	۲۸,۱۲۶,۴۹۶,۶۵۲
۱/۳۰٪	۱۹,۱۳۷,۰۲۶,۷۹۰	۱۸,۹۳۶,۳۱۳,۵۷۲	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-
۰/۲۴٪	۳,۷۰۷,۴۸۵,۱۹۲	۳,۷۰۰,۳۹۱,۶۹۳	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	۱,۵۸۸,۳۴۹,۵۲۸	۱,۵۶۱,۱۶۱,۵۶۴	۰/۰۰٪	-	-
۰/۶۶٪	۱۰,۴۰۸,۴۲۹,۴۹۳	۱۰,۰۷۵,۳۹۲,۳۸۶	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-
۰/۰۰٪	-	-	۰/۰۰٪	-	-
۲/۲۸٪	۳۶,۳۸۸,۱۴۲,۱۴۰	۳۵,۷۰۱,۷۰۶,۵۳۳	۴/۳۴٪	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸	۷۶,۴۴۵,۲۰۳,۹۶۲

نام سهم
صندوق سرمایه آرمان آبی گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر
صندوق سرمایه با درآمد ثابت گستر

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳,۳۹۵,۸۵۰	۰/۰۰٪	۲۷۴,۰۴۱,۹۳۱	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۱۳,۰۱۱,۱۱۲	۰/۰۰٪	۱۵۱,۰۰۴,۰۸۱	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۴۰۸,۴۲۰,۵۷۲	۰/۰۰٪	۱,۳۱۳,۷۵۵	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳۳۴,۸۴۰,۵۱۶	۰/۰۰٪	۵,۰۳۴,۴۱۲	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۱,۱۳۱,۱۸۵,۱۸۱	۰/۰۰٪	۴۲۳,۱۰۳,۶۰۸	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۲۲,۳۳۰,۴۲۹	۰/۰۰٪	۴۷۰,۵۹۱,۳۹۴	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۸۹۲,۵۲۷,۸۲۴	۰/۰۰٪	۶۱۴,۳۰۴,۷۷۰	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۶۲,۲۲۰,۳۸۵	۰/۰۰٪	۴۱۸,۷۲۴,۰۰۳	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳۳۸,۹۲۹,۸۱۴	۰/۰۰٪	۶۷۱,۱۴۷,۹۹۰	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۱۷۵,۳۶۸,۶۴۴	۰/۰۰٪	۲,۷۲۴,۰۱۳	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۲۵,۸۶۴,۸۲۷	۰/۰۰٪	۵۱۴,۱۲۶,۳۳۸	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۲۶۷,۷۹۵,۳۰۱	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۱۷٪	۳,۳۷۷,۲۹۸,۶۳۵	۰/۲۱٪	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶		

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰/۸۸٪	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	-	-	-	-
۰/۷۱٪	۹۱,۸۱۷,۷۰۴,۸۶۸	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۳۰٪	۵,۸۳۳,۹۹۳,۰۵۱	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۳۸٪	۸۵,۳۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۴۹٪	۴۸,۵۱۰,۷۷۴,۱۷۱	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۸۴٪	۱۶,۴۴۲,۰۳۶,۶۵۴	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۸۵٪	۱۶,۶۴۷,۱۵۸,۹۹۲	۰/۰۰٪	-	-	-
۰/۷۴٪	۱۴,۴۵۸,۴۸۵,۴۹۲	۰/۰۰٪	-	-	-
۱۶/۱۹٪	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶	۰/۰۰٪	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	توزیل نشده ریال	توزیل ریال	هزینه توزیل ریال	توزیل شده ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					توزیل شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۰٪	۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶	۰٪	۰	۷۸,۴۰۴,۶۲۶,۰۸۲	۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴	۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴
۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی	۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴	۰٪	۰	۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴	۰	۰
	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶		۰	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

توزیل نشده ریال	توزیل درصد	هزینه توزیل ریال	توزیل شده ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
				توزیل شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۲۶	۰٪	۰	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
۱۴۸,۶۲۰	۰٪	۰	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰
۵,۴۵۴	۰٪	۰	۵,۴۵۴	۵,۴۵۴	۵,۴۵۴
۱۵۴,۲۰۰		۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۴۱۸۹ بانک
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	سال مالی	توزیل نشده ریال	توزیل درصد	هزینه توزیل ریال	توزیل شده ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
						توزیل شده	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۵۲۲,۶۸۸,۰۰۰	۲۵٪	۳۱۲,۵۵۱,۷۰۸	۲,۴۱۰,۰۷۶,۲۹۲	۲,۷۲۸,۴۳۷,۲۴۴	۲,۷۲۸,۴۳۷,۲۴۴
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۸۴۵,۷۳۸,۱۶۰	۲۵٪	۲,۴۲۸,۸۰۵,۰۶۱	۱۶,۴۱۶,۹۳۳,۰۹۹	۷,۳۴۴,۰۷۳,۹۹۲	۷,۳۴۴,۰۷۳,۹۹۲
۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹,۴۹۵,۲۴۶,۶۷۰	۲۵٪	۴,۱۱۹,۲۵۳,۶۶۰	۲۵,۳۷۵,۹۹۳,۰۱۰	۱۳,۴۹۱,۱۹۱,۶۷۲	۱۳,۴۹۱,۱۹۱,۶۷۲
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۹۲۰,۱۵۳,۰۰۰	۲۵٪	۳,۳۴۰,۵۴۴,۷۷۸	۲۲,۵۷۹,۶۰۸,۲۲۲	۹,۱۱۴,۰۸۸,۷۹۵	۹,۱۱۴,۰۸۸,۷۹۵
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۱۳۰,۶۹۷,۸۷۵	۲۵٪	۱,۲۴۴,۵۰۵,۳۱۵	۹,۸۸۶,۱۹۲,۵۶۰	۹,۳۴۶,۸۸۱,۹۸۱	۹,۳۴۶,۸۸۱,۹۸۱
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰	۰	۲۳۶,۳۲۹,۸۴۰	۲۳۶,۳۲۹,۸۴۰
		۲۹,۶۱۹,۲۵۰	۲۵٪	۳,۷۸۶,۴۵۱	۲۵,۸۳۲,۷۹۹	۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴	۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴
		۸۹,۹۴۴,۰۷۲,۹۵۵		۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳	۷۸,۴۰۴,۶۲۶,۰۸۲		

سرمایه گذاری دانایان
پارس مینو
صنعتی مینو
فانسم ایران
بیک کت صنایع غذایی مینو شرق
سنگو پارس
فرستاری خاور

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۸۳,۰۰۳,۹۸۸	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	توزیل شده
۴۴۱,۶۰۸,۹۷۶	۰	ریال	ریال
۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴	۰		

حساب های دریافتنی عتوقو
حساب های دریافتنی داسک

۱۰- سایر دارایی ها

۱- تسایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	۰	۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	۰
۱,۰۰۹,۵۷۱,۶۵۱	۲,۱۲۲,۵۹۸,۶۳۰	۱,۷۶۴,۷۷۰,۱۳۹	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲
۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰	۲,۱۲۲,۵۹۸,۶۳۰	۲,۵۳۹,۷۰۳,۷۷۸	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲

مخارج عصبیت در کلون ها
مخارج انوسان برم افزار

۱۱- موجودی نقد

ریال	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۴۶۶,۸۰۰	۴۸۲,۸۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۶۵,۶۱۲	۸۰۰,۰۱۲	ریال	ریال
۱,۵۳۲,۴۱۲	۵۶۲,۸۱۲		

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بستانکار ابتدای	گردش بدهکار طی	گردش بستانکار طی	مانده بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳)	۵,۵۹۲,۱۲۴,۴۸۸,۳۹۵	(۶,۱۶۵,۴۲۹,۲۸۷,۳۸۶)	(۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴)

سزکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۱۹۳,۹۴۷,۷۷۱	۱۳,۳۸۱,۰۶۹,۵۱۲
۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹	۲۶۹,۱۸۴,۳۴۸
۴۷,۷۹۲,۰۸۲	۴۷,۸۸۰,۴۴۳
۲۳,۸۹۵,۴۴۰	۲۳,۹۳۹,۴۶۵
۸۱۰,۰۵۴,۷۳۸	۸۰۷,۷۹۳,۵۴۳
۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰	۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱

مدیر- شرکت کارگزاری دانایان
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
عوارض برای حسابرس
حسابرس- موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸	۱,۸۱۵,۳۴۸,۰۷۷
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۵۲۰,۷۳۶,۱۵۰	۷۵۰,۴۱۰,۴۰۶
۱۲۴,۹۴۶,۰۸۰	۱۸۵,۱۱۹,۹۲۷
۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴	۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمرد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
سایر
جمع

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۶۵۰,۷۰۲,۸۲۸,۳۷۵	۱,۱۸۴,۷۰۸	۱,۱۸۰,۰۴۲,۹۵۳,۸۱۷	۲,۰۶۸,۴۲۳
۱۴۶,۳۰۰,۸۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۵۹,۹۰۳,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۲,۱۷۳,۴۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار
سود (زبان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ریال	سال مالی منتهی به ریال
۱-۱۷	(۲۱,۶۱۷,۸۰۱,۳۰۷)	۳۱۶,۹۹۶,۵۵۶,۱۹۱
۲-۱۷	۲۸,۵۳۳,۰۴۹,۳۹۱	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸
	۶,۹۱۵,۲۴۸,۰۸۴	۳۳۲,۴۱۹,۱۰۱,۰۳۹

زبان حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۷: سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زبان) فروش ریال	سال مالی منتهی سود (زبان) فروش ریال
صندوق س. ویستا-س	۲۱۳,۳۲۵	۴,۰۱۰,۵۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۴۱۹,۰۰۳	۴,۷۶۲,۴۷۸	-	۵,۳۲۸,۵۱۹	-
بیمه زندگی باران	۶۵,۱۰۶,۷۶۲	۲۷۳,۰۶۵,۹۱۱,۶۴۰	۲۵۸,۳۳۴,۱۹۹,۴۲۳	۲۰۷,۵۲۶,۶۵۹	-	۱۴,۶۲۴,۱۸۵,۵۵۸	۸,۸۶۱,۱۰۷,۲۶۸
فاسم ایران	۱۴,۶۶۰,۷۷۷	۱۱۱,۴۲۵,۰۷۷,۳۳۰	۱۲۴,۹۷۷,۴۷۳,۵۵۹	۸۴,۶۸۱,۸۲۵	-	(۱۳,۶۳۷,۰۷۸,۰۵۴)	۳۸,۰۷۴,۶۹۸,۶۸۹
صندوق س. ثبات ویستا-د	۸,۵۵۳,۳۵۹	۱۳۸,۶۳۷,۶۵۰,۶۰۰	۱۳۶,۷۵۷,۰۱۱,۸۰۴	۲۵,۹۹۴,۴۰۹	-	۱,۸۵۴,۶۴۴,۳۸۷	۲,۱۱۸,۵۶۴,۷۶۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۷,۲۹۷,۳۴۳	۲۷۲,۶۵۴,۳۸۰,۸۱۰	۲۷۸,۳۰۰,۶۶۳,۷۶۲	۱۹۹,۱۲۰,۲۸۴	-	(۵,۷۴۵,۵۰۳,۳۳۶)	۷۲,۱۸۷,۷۶۸,۰۲۲
صندوق س. اعتماد هامر-ثابت	۹,۶۲۱,۰۲۸	۹۷,۲۳۷,۰۳۲,۸۸۷	۹۷,۶۷۹,۳۶۴,۶۰۰	۱۸,۲۳۱,۶۸۸	-	(۴۶۰,۵۶۳,۴۰۱)	(۱,۰۸۹,۳۰۲,۵۵۶)
سرمایه گذاری دانایان	۶۶,۷۳۶,۷۶۴	۵۵۶,۴۱۰,۶۰۵,۶۲۰	۵۸۰,۵۶۳,۰۸۲,۴۱۴	۴۲۲,۸۶۸,۵۵۲	-	(۲۴,۵۷۵,۳۴۵,۳۴۶)	۳۶,۳۵۷,۳۵۳,۶۶۸
سهمه راری	۱۵۰,۸۱۹	۲۷۸,۴۱۱,۸۷۴	۲۷۹,۴۲۳,۰۶۳	۱۰,۵۷۹,۹۶۱	۱,۳۹۲,۰۵۹	(۳,۴۶۱,۲۰۹)	-
صندوق س. اوای فردای راگرس-ثابت	۵,۴۸۰,۶۱۴	۱۰۱,۳۴۱,۱۶۰,۲۶۹	۹۸,۶۲۳,۱۲۲,۶۴۰	۱۹,۰۰۱,۲۳۷	-	۲,۶۹۹,۰۳۶,۳۵۲	۱,۳۳۹,۷۶۰,۷۱۵
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۳۰,۵۸۵,۵۳۳	۱۴۰,۰۶۲,۸۳۸,۴۸۳	۱۳۸,۹۰۵,۰۶۴,۱۷۷	۲۶,۲۶۱,۳۶۸	-	۱,۱۳۱,۵۱۳,۹۳۸	۲۵۴,۶۳۴,۷۷۰
ج. بیمه زندگی باران	۲۱,۷۸۷,۵۰۰	۲۸,۴۹۸,۵۱۲,۵۰۰	۲۸,۴۹۸,۵۱۲,۵۰۰	-	-	-	-
صندوق س. کارا-د	۵۰,۹۳۳,۳۲۶	۷۹,۱۰۸,۵۷۳,۴۷۷	۷۸,۱۶۸,۷۸۷,۸۷۵	۱۴,۸۳۲,۵۴۲	-	۹۲۴,۹۵۳,۰۶۰	۳۱۸,۴۲۳,۳۳۵
صنعتی مینو	۸,۷۳۸,۹۹۱	۱۱۸,۷۴۸,۲۹۳,۶۴۰	۱۲۴,۳۴۵,۶۳۸,۷۷۱	۹۰,۲۴۷,۲۴۵	-	(۵,۶۸۷,۵۹۲,۳۷۶)	۶۸,۸۵۳,۹۴۰,۱۵۶
صندوق س. خاتم ایسانیس پویا-ثابت	۱۱۷,۷۸۴	۲,۰۰۳,۳۸۳,۶۸۰	۱,۹۹۹,۹۹۳,۸۹۴	۳۷۵,۶۲۶	-	۳۰۱۴,۱۶۰	۴۵۴,۱۹۳,۸۷۷
صندوق س. آرمان اتی کوثر-د	۱,۰۵۵,۱۴۱	۶۰,۵۸۳,۶۵۴,۱۶۲	۵۸,۶۵۵,۳۹۴,۵۸۱	۱۱,۳۵۹,۱۷۹	-	۱,۹۱۷,۰۰۰,۴۰۳	۲,۱۷۵,۷۰۷,۴۹۹
ص. س. املاک و مستغلات نیک رای	۳,۷۷۸,۳۱۴	۴۱,۵۸۸,۵۴۱,۹۲۴	۳۸,۸۹۷,۳۸۳,۹۲۲	۷,۵۴۲,۱۳۴	-	۲,۶۸۳,۶۱۵,۸۶۸	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۱۵۱,۶۶۵	۷۴,۹۳۳,۷۰۱,۸۴۰	۷۷,۷۶۴,۱۰۴,۶۰۴	۵۶,۹۴۸,۴۴۶	-	(۲,۸۸۷,۳۵۱,۴۱۰)	۲۳,۵۲۱,۶۷۲,۸۳۱
پارس مینو	۱۴,۷۱۶,۲۸۲	۵۸,۲۹۷,۶۵۸,۳۸۲	۶۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۱۹	۴۴,۳۰۵,۴۹۶	-	(۲,۸۲۷,۸۷۸,۴۳۳)	۳۸,۸۲۳,۵۵۳,۶۲۴
سوکو پارس	۱۷,۸۶۲,۲۷۷	۱۴۵,۱۵۰,۷۸۲,۶۹۰	۱۳۴,۲۰۹,۵۹۹,۱۱۶	۲۶,۴۵۱,۸۵۷	-	۱۰,۹۰۴,۷۳۱,۷۱۷	۹,۷۵۷,۷۰۶,۸۰۴
صنایع کشاورزی و کود رتجان	۳۹,۹۰۲,۰۲۷	۹۸,۸۵۵,۹۰۱,۳۹۸	۱۰۱,۳۲۱,۸۲۳,۷۰۳	۷۵,۱۲۸,۶۹۸	-	(۲,۵۴۱,۰۵۱,۰۰۳)	۱۱,۷۲۵,۳۵۷,۰۳۵
حترال مکانیک	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۵۰۵
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۸,۰۶۷,۵۰۷
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۲۱,۱۸۳)
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۹۱۶,۴۰۱
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د	-	-	-	-	-	-	۷۹۵,۷۵۳,۴۴۸
ج. مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	(۶۹۲,۹۸۱)
	۳۲۲,۰۸۲,۶۳۱	۲,۴۱۲,۸۹۲,۴۸۳,۲۰۶	۲,۴۲۳,۱۶۲,۱۷۴,۷۳۰	۱,۳۴۶,۶۹۷,۷۲۴	۱,۳۹۲,۰۵۹	(۲۱,۶۱۷,۸۰۱,۳۰۷)	۳۱۶,۹۹۶,۵۵۶,۱۹۱

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۷ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۷,۸۵۱	۶,۹۳۰,۰۰۹,۸۴۰	۶,۰۷۴,۱۶۰,۷۶۲	۵,۰۲۴,۲۵۳	۸۵۰,۸۲۴,۸۲۵	۱,۱۴۸,۰۶۵,۶۷۸
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۲۲,۱۹۴	۱۶,۹۱۶,۵۶۳,۹۴۰	۱۶,۴۴۲,۰۳۶,۶۵۴	۱۲,۲۶۴,۴۷۸	۴۶۲,۲۶۲,۸۰۸	۳۰۵,۷۶۸,۲۱۴
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۲۳,۶۶۱	۱۷,۰۵۲,۴۴۲,۴۱۰	۱۶,۶۴۷,۱۵۸,۹۳۳	۱۲,۳۶۳,۰۰۴	۳۹۲,۹۲۰,۴۷۳	۱,۶۱۰,۰۹۸,۵۶۷
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۹,۱۳۰	۱۴,۵۰۵,۸۲۷,۳۰۰	۱۴,۴۵۸,۴۸۵,۴۹۲	۱۰,۵۱۶,۷۲۲	۳۶,۸۲۵,۰۸۶	۸,۷۲۸,۷۹۴,۴۵۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۲۵,۸۰۰	۹۹,۸۶۳,۸۸۱,۲۷۰	۹۱,۸۱۷,۷۰۳,۸۶۸	۷۲,۴۰۱,۲۸۰	۷,۹۷۳,۷۷۶,۱۲۲	۱,۲۰۳,۸۹۶,۷۷۷
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۳۴,۱۰۰	۹۳,۸۸۶,۵۲۹,۷۲۰	۸۵,۴۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۶۸,۰۶۷,۷۲۱	۸,۳۳۵,۴۱۰,۱۷۷	۳,۹۳۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۴۰۵۲۰	۱۳۴,۵۴۸	۸۴,۷۱۱,۸۹۱,۴۸۰	۸۴,۱۱۷,۲۶۴,۳۶۱	۶۱,۴۱۶,۱۰۱	۵۳۳,۲۱۱,۰۱۸	۳۱۹,۱۴۱,۱۰۸
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۷۱,۷۶۲	۶۷,۹۸۸,۹۸۸,۹۰۰	۶۶,۰۳۷,۴۱۹,۳۳۷	۴۹,۳۹۲,۰۱۱	۱,۹۰۲,۲۷۷,۵۵۲	-
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۱۴	۵۰,۰۰۰	۴۱,۰۳۹,۶۷۱,۵۲۰	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	۲۹,۷۵۳,۷۴۳	۴,۲۵۱,۵۸۶,۹۰۲	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۴۰۷۲۸	۱۴۸,۹۰۰	۹۴,۹۴۲,۹۴۰,۲۶۰	۹۱,۰۸۰,۱۵۲,۲۵۴	۶۸,۸۳۳,۵۷۸	۳,۷۹۳,۹۵۴,۴۲۸	-
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۱۱۰۱۹-۹۹	-	-	-	-	-	۲۶۶,۵۹۹,۰۵۱
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۴۰۹۱۷	-	-	-	-	-	۴۹۳,۹۶۳,۷۸۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۴۰۷۱۴	-	-	-	-	-	۱,۲۵۵,۱۲۲,۱۱۷
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	-	-	-	-	-	۹۱,۰۹۱,۱۷۱
	۷۳۷,۹۴۶	۵۳۷,۸۳۸,۷۴۶,۶۴۰	۵۰۸,۹۱۵,۷۶۴,۳۵۸	۳۸۹,۹۳۲,۸۹۱	۲۸,۵۳۳,۰۴۹,۳۹۱	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸

۱۸-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۷۷,۹۴۶,۷۲۴,۷۸۱)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶
	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	مبلغ دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه زندگی باران	۷۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۶۶,۳۶۸,۹۸۰	۸۸,۱۶۴,۱۴۲	-	(۵۹,۳۴۸,۹۸۳,۱۲۲)	۴,۶۸۹,۳۵۲,۹۷۶
قاسم ایران	۶۳,۴۷۴,۶۵۰	۱۹۷,۶۶۰,۰۶۰,۱۰۰	۳۶۳,۷۰۸,۳۸۲,۹۷۳	۱۵۰,۲۲۱,۶۴۶	-	(۱۶۶,۱۹۸,۵۴۴,۵۱۹)	(۳۶,۶۹۲,۵۹۹,۰۵۶)
صندوق س. ثبات ویستا -د	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۰۳۷,۲۰۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۲۳,۱۵۰,۷۱۶	۶۲۹,۳۰۰,۱۵۸,۷۶۰	۸۶۸,۹۱۶,۰۸۰,۶۱۲	۴۷۸,۳۶۸,۱۲۱	-	(۲۴۰,۰۹۴,۱۸۹,۹۷۳)	(۱۳,۴۹۴,۳۰۱,۰۴۸)
سرمایه‌گذاری دانایان	۱۴,۵۰۰,۱۷۵	۱۰۰,۴۸۶,۳۱۲,۷۵۰	۱۱۹,۲۲۴,۱۹۵,۵۷۲	۷۶,۳۶۹,۵۲۲	-	(۱۸,۸۱۴,۳۵۲,۳۴۴)	۵,۷۲۶,۴۰۹,۸۷۷
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	-	-	-	-	-	-	۷,۰۹۳,۴۹۹
ح. بیمه زندگی باران	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س. کارا -د	-	-	-	-	-	-	۲۷,۱۸۸,۲۸۵
صنعتی مینو	۳۲,۰۱۵,۳۱۹	۲۲۷,۶۲۸,۹۱۸,۰۹۰	۳۵۲,۳۵۷,۰۸۵,۶۵۴	۱۷۲,۹۹۷,۹۷۸	-	(۱۲۴,۹۰۱,۱۶۵,۵۴۲)	(۲۱,۰۶۲,۵۷۶,۶۹۱)
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۴۶۹,۵۰۹	۲۹,۵۸۱,۴۱۴,۵۴۵	۲۸,۱۲۶,۴۹۶,۶۵۴	۵,۵۴۶,۵۱۵	-	۱,۴۴۹,۳۷۱,۳۷۶	۱۸,۴۰۲,۳۹۷
ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	۴,۶۰۵,۸۵۶	۵۲,۹۳۰,۴۹۷,۱۵۲	۴۸,۳۱۸,۷۰۷,۳۰۹	۹,۵۹۳,۶۵۳	-	۴,۶۰۲,۱۹۶,۱۹۰	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۰,۹۸۱,۸۶۱	۱۱۷,۱۴۳,۴۱۶,۴۴۱	۱۷۸,۶۰۱,۱۴۴,۳۴۹	۸۹۰,۲۸,۲۳۶	-	(۶۱,۵۴۷,۷۵۶,۱۴۴)	۲۲,۴۱۵,۷۴۰,۲۲۹
پارس مینو	۷۳,۶۴۸,۸۹۸	۱۹۶,۶۴۳,۵۵۷,۶۶۰	۲۴۰,۳۴۵,۱۹۲,۱۲۷	۱۴۹,۴۴۸,۲۴۴	-	(۲۳,۸۵۲,۰۸۲,۸۱۱)	(۴۲,۱۱۵,۸۴۸,۲۰۷)
شوگو پارس	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۳۷,۴۳۱,۱۱۳)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۷۰,۴۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۰۶,۳۸۸,۷۷۷	۱۱۴,۵۶۳,۶۱۵	-	(۱۸,۶۷۹,۲۵۲,۳۹۲)	۶,۷۳۸,۰۹۲,۶۴۵
صندوق س اعتماد هامنز-ثابت	-	-	-	-	-	-	-
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت	-	-	-	-	-	-	-
فنی‌سازی‌خاور	۱۱۸,۴۷۷	۶۹۷,۸۲۹,۵۳۰	۹۸۵,۲۷۴,۷۹۴	۵۳۰,۳۵۰	-	(۲۸۷,۹۷۵,۶۱۴)	-
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۷۱۴,۲۱۹
	۱,۸۱۸,۸۱۷,۱۱۵,۰۲۸	۳,۵۴۵,۰۵۵,۱۱۷,۸۰۱	۱,۳۳۴,۷۳۴,۱۲۲	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	-	(۷۷,۹۶۶,۷۲۴,۷۸۱)	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۳۹,۳۵۸,۴۳۰	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	-	-	-	-	-	۹۶۳,۶۶۱,۹۰۶	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	-	-	-	-	-	۷,۰۴۱,۴۳۱,۵۵۳	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	-	-	-	-	-	۵۶۹,۳۸۸,۹۰۶	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	-	-	-	-	-	۴,۹۵۴,۷۹۰,۱۵۶	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	-	-	-	-	-	۱,۷۳۲,۹۵۵,۸۷۵	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	-	-	-	-	-	۲۹۰,۸۵۹,۸۴۶	
اسناد خزانه-م.پیودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	-	-	-	-	-	۹۲۱,۰۳۴,۲۸۴	
	-	-	-	-	-	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶	

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

نادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۹۶,۸۸۹,۴۹۴,۵۸۲	۴۱,۳۰۳,۸۷۷,۵۳۸
۱۹-۲	۱,۹۷۸,۴۶۷,۱۶۶	۲,۹۴۹,۷۲۰,۴۹۹
	۹۸,۸۶۷,۹۶۱,۷۴۸	۴۴,۲۵۳,۵۹۸,۰۳۷

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

نام شرکت	سال مالی شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴,۸۲۱,۱۶۹	۷۵۱	۱۱,۱۳۰,۶۹۷,۸۷۵	۱,۴۳۴,۵۰۵,۳۱۵	۹,۶۹۶,۱۹۲,۶۶۰	۹,۳۴۶,۸۸۱,۹۸۱
قاسم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۶۱,۷۱۴,۶۵۰	۴۴۰	۲۵,۹۳۰,۱۵۳,۰۰۰	۳,۳۴۰,۵۴۴,۷۷۸	۲۲,۵۷۹,۶۰۸,۲۲۲	۹,۱۱۴,۰۸۸,۷۹۵
سرمایه گذاری دانا بان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۰,۷۴۶,۰۰۰	۲۱۸	۴,۵۱۳,۶۲۸,۰۰۰	۲۱۲,۵۵۱,۷۰۸	۴,۳۰۱,۰۷۶,۲۹۲	۲,۷۲۸,۴۳۷,۲۴۴
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۳۶,۷۱۵,۳۳۷	۵۰۰	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰	-	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰	-
بیمه زندگی باران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۴	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۷۳,۸۱۴
صنعتی مینو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۰,۱۳۳,۲۷۴	۱,۳۶۵	۲۹,۴۹۵,۳۴۶,۶۷۰	۳,۱۱۹,۲۵۳,۶۶۰	۲۵,۳۷۵,۹۹۳,۰۱۰	۱۲,۴۹۱,۱۹۱,۶۷۲
فنر سازی خاور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۹,۸۸۸	۹۹۱	۳۹,۶۱۹,۲۵۰	۳,۷۸۶,۴۵۱	۳۵,۸۳۲,۷۹۹	-
پارس مینو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۳۱,۳۵۷,۳۸۵	۶۰۱	۱۸,۸۴۵,۷۲۸,۱۶۰	۳,۴۲۸,۸۰۵,۰۶۱	۱۶,۴۱۶,۹۲۳,۰۹۹	۷,۳۴۴,۰۷۳,۹۹۲
شوگو پارس	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۶,۳۲۹,۸۴۰
					۴,۹۵۰	۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳	۹۶,۸۸۹,۴۹۴,۵۸۲	۴۱,۳۰۳,۸۷۷,۵۳۸

۱۹-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
درآمد سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری شامل ارقام زیر است:

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود صندوق س اعتماد هارمز-تاب	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱,۴۴۰,۱۱۷,۱۶۶	۲,۹۴۹,۷۲۰,۴۹۹
سود صندوق املاک و مستغلات نیک رای	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۱۵	۵۳۸,۳۵۰,۰۰۰	-
			۱,۹۷۸,۴۶۷,۱۶۶	۲,۹۴۹,۷۲۰,۴۹۹

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	ندارد	۵٪	۵۱۴,۶۷۱	-	۵۱۴,۶۷۱	(۲۲,۲۰۱,۲۶۴)
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	ندارد	۵٪	۷۲۴,۸۰۵	-	۷۲۴,۸۰۵	(۲۲,۴۴۵,۴۶۵)
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۱۸٪	-	-	-	۴,۶۲۳,۶۶۴,۶۴۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۵٪	۲,۷۰۰,۹۰۰	-	۲,۷۰۰,۹۰۰	۱۹,۳۹۹,۳۵۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۲۳۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	ندارد	۵٪	۱,۳۱۶,۸۹۶	-	۱,۳۱۶,۸۹۶	۱۸,۳۳۰,۳۶۶
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	ندارد	۱۸٪	-	-	-	۴,۲۲۵,۳۰۸,۲۷۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	ندارد	۱۰٪	-	-	-	۵,۲۹۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	ندارد	۵٪	۱۰۱,۸۲۱,۰۶۸	-	۱۰۱,۸۲۱,۰۶۸	۷,۲۹۸,۶۳۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	ندارد	۵٪	۴۷,۱۹۰,۵۳۷	-	۴۷,۱۹۰,۵۳۷	۲۲۴,۳۱۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۳۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	ندارد	۵٪	۱۰۳,۶۳۹,۹۸۹	-	۱۰۳,۶۳۹,۹۸۹	۱,۷۰۳,۰۴۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	ندارد	۵٪	۶۰,۵۲۰,۷۰۸	-	۶۰,۵۲۰,۷۰۸	۹۳,۹۰۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	ندارد	۵٪	۸۵,۸۶۰,۳۲۱	-	۸۵,۸۶۰,۳۲۱	۱۹,۰۸۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۵٪	۱۷,۴۴۲,۰۶۳	-	۱۷,۴۴۲,۰۶۳	۱۴,۷۲۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	ندارد	۵٪	۱۹,۳۳۱,۹۸۵	-	۱۹,۳۳۱,۹۸۵	۴,۶۹۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	ندارد	۵٪	۲۷,۰۴۳,۹۳۷	-	۲۷,۰۴۳,۹۳۷	-
جمع				۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰	-	۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰	۸,۹۵۱,۴۶۸,۶۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۷۶۴,۲۶۶	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۱,۸۴۹,۲۸۳,۵۵۷	۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۷,۸۸۷,۵۶۳,۵۵۷	۷۶۴,۲۶۶	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی دانیک

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

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۲۹۸,۶۸۱,۰۹۲	۱۰,۵۶۱,۹۰۴,۶۱۱	مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۱۳۲,۷۰۵	مؤلی
۸۶۹,۸۷۱,۱۹۱	۸۶۸,۲۴۲,۳۳۶	حسابرس
۴۰,۰۶۸,۵۵۲,۲۸۳	۱۲,۱۹۵,۲۷۹,۶۵۲	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	۳۱۸,۹۲۰,۰۲۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۶۰۹,۰۴۰,۶۱۴	۸۶۹,۲۰۴,۸۸۷	هزینه آبوبمان نرم افزار
۲,۲۸۷,۵۱۲,۹۶۵	۱,۳۹۰,۳۸۲,۶۶۲	هزینه نرم افزار
۱۱,۷۰۹,۶۳۸	۱۶,۷۴۹,۲۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۵,۶۷۵,۶۸۰	۴۱۳,۶۰۷,۵۵۳	هزینه تصفیه
۴,۶۹۰,۸۷۲,۵۳۶	۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳	جمع

۲۴- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰	۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان
۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰	۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۵۰,۸۹۷,۹۴۳,۶۸۱)	۲۹۷,۲۴۹,۷۵۵,۰۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۰,۷۵۵,۱۶۷,۳۷۲)	(۱۰۲,۴۴۰,۰۱۲,۱۰۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶۵۱,۶۵۳,۱۱۱,۰۵۳)	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۴,۹۸۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	نماد تحت بازارگردانی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۵٪	۶۳,۰۰۰	۳٪	۶۳,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری دانایان	-	اشخاص وابسته به ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
۳٪	۴۲,۰۰۰	۲٪	۴۲,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه مالی دانایان	-	
۵٪	۶۸,۳۲۹	۴٪	۹۳,۹۱۹	عادی	عادی	سرمایه گذار	بیمه زندگی باران	باران	
۴٪	۵۱,۸۵۹	۲٪	۵۱,۸۵۹	عادی	عادی	سرمایه گذار	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان	
۰٪	۴۴,۲۹۱	۳٪	۷۲,۴۴۲	عادی	عادی	سرمایه گذار	سرمایه گذاری دانایان	ودانا	
۰٪	۱۸۹,۹۰۱	۹٪	۱۸۹,۹۰۱	عادی	عادی	سرمایه گذار	پارس مینو	غمینو	
۰٪	۱۸۷,۸۱۸	۹٪	۱۸۷,۸۱۸	عادی	عادی	سرمایه گذار	صنعتی مینو	غمینو	
۰٪	۱۷۵,۶۲۷	۱۲٪	۲۶۴,۹۵۹	عادی	عادی	سرمایه گذار	قاسم ایران	قاسم	
۰٪	۱۲۲,۸۹۰	۶٪	۱۲۲,۸۹۰	عادی	عادی	سرمایه گذار	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	
۰٪	۵۷,۲۵۶	۰٪	۰	عادی	عادی	سرمایه گذار	صنایع شوکو پارس	غشوگو	
۰٪	۲۸۶,۷۳۷	۴۸٪	۱,۰۵۴,۰۰۸	عادی	عادی	سرمایه گذار	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	خودکفا	
۰٪	۰	۱٪	۳۰,۶۲۷	عادی	عادی	سرمایه گذار	ص.س.اسلاک و مستغلات نیک رای	داتیک	
۱۰۰٪	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱۰۰٪	۲,۱۷۳,۴۲۳						

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله	هزینه مالی	
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۲۹۸,۶۸۱,۰۹۲	۰	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متمولی	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
موسسه حسابرسی و اتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۶۹,۸۷۱,۱۹۱	۰	۰
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۶,۵۴۱,۰۷۹,۰۴۹,۵۴۱	۱۲۳,۶۱۴,۷۰۱,۳۹۵	۶۴۴,۸۵۰,۳۷,۶۶۴
		۶,۵۸۱,۱۴۷,۶۰۱,۸۲۴	۱۲۳,۶۱۴,۷۰۱,۳۹۵		۶۴۴,۸۵۰,۳۷,۶۶۴

۲۸- 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 صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده رخ نداده است .

۲۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها
سرمایه‌گذاران در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاران در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاران در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاران در سایر اوراق بهادار یا در درآمد ثابت
حساب‌های دریافتی
سایر دارایی‌ها
وجودی نقد
جاری کارگزاران
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها
جاری کارگزاران
بدهی به ارباب مسئول
سایر حساب‌های دریافتی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
تفاوت دارایی‌ها
تفاوت دارایی‌ها می‌تواند واحد سرمایه‌گذاری - روال

سال مالی منتهی به ۲۹ خرداد ۱۴۰۱

خلاصه عملکرد به عکس یک عصبیات باز از گردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

پارہ گروہی سپر فام

[illegible]

مال مالی مستعمل به ۱۱.۴۰۲.۶۶

عالمی علم و ادب: سیرتہ گزشتہ اول دورہ
 واعدائی سیرتہ گزشتہ دومی دورہ
 واعدائی سیرتہ گزشتہ تری دورہ
 دوزخین عالمی
 شہادت