

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۱ الی ۲۰

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی به شرح زیر است:

- ۵-۱) تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص درج هرگونه تغییرات اساسنامه و امیدنامه، حداکثر ظرف مدت یک هفته در مرجع ثبت شرکت‌ها.
- ۵-۲) مفاد بند ۲۹ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع در موعد مقرر.
- ۵-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری به صورت روزانه، حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز، به صورت فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار در مقاطعی از سال.
- ۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد با بانک ها و موسسات اعتباری و تعیین نرخ شکست احتمالی.
- ۵-۵) مفاد بند ۷-۱ امید نامه، در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته روزانه برای سهام مشمول بازارگردانی در برخی روزهای سال.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- (۶) در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه‌های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق این دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.
- (۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- (۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- (۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی 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) بشرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی تهیه شده است، در این خصوص نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.
- (۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استاندارد-های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیر الذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط برخورد نکرده است.

۱۸ خرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

حسین شهبازی مزید
 حسین رضائی
 ۰۰۲۸۵۲
 ۹۶۲۳۶۵





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری ۵-۶
- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانایان

مدیر صندوق

لیلا صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۰۷۸,۴۴۲,۷۵۷,۱۳۶	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸۴,۴۲۹,۵۱۷,۰۶۶	۳۶,۲۸۸,۱۴۲,۱۴۰
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸,۸۷۸,۰۷۷,۷۷۶	۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۳,۱۵۹,۸۰۸,۳۹۳	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶
۹ حساب های دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴
۱۰ سایر دارایی ها	۶۵۲,۸۹۵,۴۹۵	۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰
۱۱ موجودی نقد	۵۵۴,۸۱۲	۵۶۲,۸۱۲
جمع دارایی ها	۲,۳۵۵,۵۶۳,۷۶۴,۸۷۸	۱,۹۵۱,۱۰۴,۱۷۵,۶۳۲
بدهی ها:		
۱۲ جاری کارگزاران	۶۲۵,۲۰۲,۴۶۳,۴۱۳	۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰,۷۲۲,۳۷۲,۶۶۴	۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۸۰۷,۵۲۸,۴۶۰	۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴
جمع بدهی ها	۶۳۷,۷۳۲,۳۶۴,۵۳۷	۱۵۴,۱۰۰,۵۴۲,۲۵۷
خالص دارایی ها	۱,۷۱۷,۸۳۱,۴۰۰,۳۴۱	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۷۳,۸۹۶	۱,۳۹۳,۳۴۱

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۶,۷۱۵,۶۶۰,۶۵۱	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲۳,۳۸۰,۸۸۲,۶۵۲)	۲۸,۸۸۵,۱۳۲,۵۸۹
سود سهام	۱۹,۴۰۹,۸۲۶,۴۶۶	۴۱,۸۷۳,۸۱۴
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷	۸۰,۹۴,۱۸۹,۴۶۱
سایر درآمدها	۶۰,۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۷۶۴,۲۶۶
جمع درآمدها (زیان)	(۹۱,۰۶۵,۷۶۵,۱۸۸)	۳۹,۳۸۶,۶۰۳,۴۵۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸,۶۳۲,۸۸۱,۴۳۷	۲,۷۵۷,۴۸۳,۴۰۱
سایر هزینه ها	۲,۳۲۶,۸۱۷,۵۰۷	۹۵۹,۶۹۸,۹۶۶
جمع هزینه ها	۲۰,۹۵۹,۶۹۸,۹۴۴	۳,۷۱۷,۱۸۲,۳۶۷
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۱۲,۰۲۵,۴۶۴,۱۳۳)	۳۵,۵۶۹,۴۲۱,۰۹۰
هزینه مالی	۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	۳,۰۳۴,۳۲۲,۰۷۴
سود (زیان) خالص	(۱۵۷,۰۲۸,۵۴۸,۷۱۷)	۳۲,۵۳۵,۰۹۹,۰۱۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۹/۲۳٪	۱۱/۷۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۹/۱۳٪	۶/۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
تعداد	ریال
۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵
۱۷۱,۸۳۳	۱۷۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱۳,۰۵۵)	(۱۱۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
.	(۱۵۷,۰۲۸,۵۴۸,۷۱۷)
.	۱۹,۰۷۸,۳۱۵,۶۸۳
۱,۳۴۸,۴۸۶	۱,۷۱۷,۸۳۱,۴۰۰,۳۴۱

خالص دارایی ها واحدهای سرمایه گذاری در ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
غای طی دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان دوره
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

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدولی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

کارگزاری دانایان
DanayanBroker
شماره ثبت: ۲۳۳۶۳

مجلس حسابرسی
و خدمات مدیریت
حسابداری
شماره ثبت: ۵۸۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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	۳	۲۷,۶۰۰	۵۵۲,۰۰۰
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	۴	۸۱,۳۰۰	۱,۶۲۶,۰۰۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	۴	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۲,۲۵	۹۳,۳۵۰	۱,۸۶۷,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۲,۲۵	۶۰,۰۵۰	۱,۲۰۱,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۲,۵	۱۰۱,۰۵۰	۲,۰۲۱,۰۰۰
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
۱۰	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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ صندوق اصلاح شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- 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- 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	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 : 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 حساب ها 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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.

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 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 واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های 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 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	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها 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 می‌گردد. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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 داناان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها
بیمه و صندوق بازتنسگی به جز تامین اجتماعی	۱۳۹,۰۳۰,۷۵۹	۱۰۸,۹۷۸,۷۲۹,۶۵۶	۲/۳۷٪	۱۰۲,۸۷۴,۹۵۵,۵۶۸	۲/۳۷٪
محصولات شیمیایی	۹۵,۹۰۳,۹۹۶,۰۸۵	۱۱۱,۰۶۹,۵۴۲,۹۸۶	۴/۰۸٪	۹۶,۱۷۸,۸۴۸,۴۸۰	۴/۰۸٪
سرمایه گذاری ها	۱۹۲,۰۷۵,۳۷۱,۵۶۷	۷۶,۷۴۷,۸۶۲,۰۰۳	۷/۱۳٪	۱۶۷,۹۷۷,۱۲۰,۳۹۵	۷/۱۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۴۹۲,۱۲۴,۴۲۳,۲۴۵	۱,۰۶۳,۰۲۹,۰۴۴,۳۴۱	۵۹/۶۵٪	۱,۴۰۵,۰۹۴,۱۰۲,۶۵۲	۵۹/۶۵٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۳۶۸,۰۴۹,۱۴۵,۱۱۴	۲۷۱,۵۳۸,۹۹۱,۵۴۷	۱۲/۰۰٪	۳۰۶,۳۱۷,۷۲۰,۱۴۱	۱۲/۰۰٪
	۲,۳۸۷,۱۸۲,۵۰۵,۷۷۰	۱,۶۳۱,۳۶۴,۱۷۰,۴۳۳	۸۸/۲۳٪	۲,۰۷۸,۴۴۲,۷۵۷,۱۳۶	۸۸/۲۳٪
		۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵			۷۹/۱۴٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

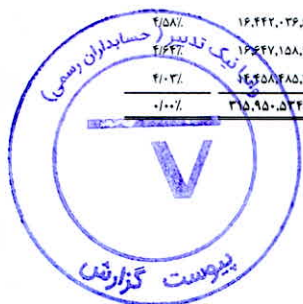
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
نام سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نام سهم	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
صندوق س. آرمان اتی کوثرحد	۳,۷۲۷,۲۲۳,۸۲۸	۱,۴۴۸,۴۴۸,۴۱۸	۳,۸۴۳,۳۲۹,۷۲۰	۰/۱۶٪	۰/۰۰٪
صندوق س. با درآمد ثابت کبان	-	۱۸,۹۲۶,۳۱۲,۵۷۲	-	۰/۰۰٪	۰/۰۰٪
صندوق س. ثبات و پستاد	۱۱,۳۸۹,۹۴۹,۱۷۲	۱۰,۰۷۵,۳۹۲,۲۸۶	۱۱,۴۸۹,۳۵۵,۷۲۳	۰/۴۹٪	۰/۴۹٪
صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت	۲۰,۰۵۵,۱۵۶,۷۲۵	۳,۷۰۰,۳۹۱,۶۹۳	۲۰,۰۵۴,۸۸۳,۰۸۴	۰/۸۷٪	۰/۸۷٪
صندوق س. نوع دوم کارا حد	۸,۳۳۳,۳۷۹,۸۹۰	۱,۵۶۱,۱۶۱,۵۶۴	۸,۴۵۷,۵۵۵,۷۸۹	۰/۳۶٪	۰/۳۶٪
ص.س. لیلک و مستغلات نیک رای	۴۱,۰۴۲,۰۱۹,۵۹۸	-	۴۰,۰۸۴,۴۸۲,۷۵۰	۱/۷۰٪	۰/۰۰٪
	۸۴,۵۴۷,۷۲۸,۲۱۳	۳۵,۷۰۱,۷۰۶,۵۳۳	۸۴,۴۲۹,۵۱۷,۰۶۶	۳/۵۸٪	۳/۵۸٪
		۳۶,۲۸۸,۱۴۲,۱۴۰			۲/۳۴٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱۲,۸۸۳,۹۶۶	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱۲,۳۸۶,۳۳۳	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱,۰۷۱,۲۶۱	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۱۲۲۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۴,۹۱۱,۸۶۷	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۳,۰۰۲,۷۸۳,۲۸۴	۰/۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۲,۳۳۴,۲۴۹,۰۹۹	۰/۱۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۷۱۹۱۲۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۴,۲۲۲,۲۸۸,۳۴۷	۰/۱۸٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۳,۳۵۷,۷۷۱,۳۸۱	۰/۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۲,۰۲۵,۷۰۱,۳۲۱	۰/۰۹٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱۷۵,۹۷۴,۲۴۴	۰/۱۰٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۲۲۴۶۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۳,۴۷۰,۲۷۲,۲۲۳	۰/۱۳٪
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱,۰۰۲,۸۲۹,۵۵۰	۰/۰۴٪
				۱۸,۸۷۸,۰۷۷,۷۷۶	۰/۸۰٪
				۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵	۰/۱۷٪

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م. بودجه ۰۳۰۸۱۴۰۰۱	۰/۰۰٪	۴۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۸۳۶,۶۲۰,۵۲۵	۱/۴۸٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۰/۰۰٪	۵۶,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵,۶۶۲,۶۲۱,۱۴۰	۱/۹۴٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰۰	۰/۰۰٪	۷,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۷۰,۸۹۱,۷۷۹	۰/۳۷٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۴۰۳۲۶۰۰۱	۰/۰۰٪	۱۲۳,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۱۸۹,۶۷۴,۹۴۹	۳/۶۶٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰۱	۰/۰۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۲۰۷۲۳۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۳۰۳۱۰۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪
اسناد خزانه م. بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۰/۰۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪
		۲۲۹,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۳,۱۵۹,۸۰۸,۲۹۳	۷/۳۵٪
				۳۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶	۰/۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۸٪-۱۸٪-۱۰٪	۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۰	۰٪	۰	۰	۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴
	۱۵۴,۲۰۰		۰	۱۵۴,۲۰۰	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۲۶	۸٪	۰	۱۲۶	۱۲۶
۱۴۸,۶۲۰	۱۰٪	۰	۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰
۵,۴۵۴	۱۰٪	۰	۵,۴۵۴	۵,۴۵۴
۱۵۴,۲۰۰		۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تاریخ مجمع	سال مالی	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل
		ریال	درصد	ریال
۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۲۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪	۰
۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴		۰		۰

سرمایه گذاری دانایان
پارس مینو
صنعتی مینو
قاسم ایران
شرکت صنایع غذایی مینو شرق
شوگو پارس

۱۰- سایر دارایی ها

۱۰-۱ سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۶,۹۳۳,۶۳۹	۰	۵۲۲,۷۱۴,۹۷۸	۲۵۴,۲۱۸,۶۶۱
۱,۰۹۶,۵۷۱,۶۵۱	۷۶,۵۹۸,۶۳۰	۷۷۴,۴۹۳,۴۴۷	۳۹۸,۶۷۶,۸۳۴
۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰	۷۶,۵۹۸,۶۳۰	۱,۲۹۷,۲۰۸,۴۲۵	۶۵۲,۸۹۵,۴۹۵

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۷۴,۸۰۰	۴۸۲,۸۰۰
۸۰۰,۰۱۲	۸۰۰,۰۱۲
۵۵۴,۸۱۲	۵۶۲,۸۱۲

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده بستانکار ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده بستانکار (پستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳)	۳,۵۳۳,۶۴۴,۳۶۰,۹۵۵	(۴,۰۸۷,۲۹۱,۵۸۵,۶۹۵)	(۶۲۵,۲۰۲,۴۶۳,۴۱۳)

شرکت کارگزاری دانایان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶,۱۹۳,۹۴۷,۷۷۱	۱۰,۰۳۱,۰۵۱,۱۹۵	مدیر- شرکت کارگزاری داناپان
۴۲۳,۸۹۶,۲۵۹	۲۴۴,۳۸۷,۴۲۶	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۷,۷۹۲,۰۸۲	۲۴,۰۶۴,۳۹۹	مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس
۲۳,۸۹۵,۴۴۰	۱۲,۰۳۱,۷۴۵	عوارض برای حسابرس
۸۱۰,۰۵۴,۷۳۸	۴۱۰,۸۳۷,۸۹۹	حسابرس- موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰	۱۰,۷۲۲,۳۷۲,۶۶۴	جمع

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۳۳۹,۳۱۵,۰۶۸	۷۲۲,۳۳۰,۳۴۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۲۰,۷۳۶,۱۵۰	۵۰۳,۹۳۸,۷۵۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۴,۹۴۶,۰۸۰	۷۰,۳۱۹,۴۶۴	بدهی بابت امور صندوق
۷۲۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	سایر
۲,۴۸۵,۷۱۷,۲۹۴	۱,۸۰۷,۵۲۸,۴۶۰	جمع

۱۶- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱,۶۵۰,۷۰۲,۸۲۸,۳۷۵	۱,۱۸۴,۷۰۸	۱,۵۸۴,۰۷۲,۳۲۰,۳۴۱	۱,۲۴۳,۴۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۱۰۵,۰۰۰	۱,۷۱۷,۸۳۱,۴۰۰,۳۴۱	۱۰۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۱,۲۸۹,۷۰۸		۱,۳۴۸,۴۸۶	جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی داناپان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا رابورس و صندوق های سرمایه گذاری	(۳,۷۲۳,۹۶۴,۶۰۳)	۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷
۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۴۳۹,۶۲۵,۲۵۴	*
	<u>۶,۷۱۵,۶۶۰,۶۵۱</u>	<u>۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷</u>

۱- 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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ویستا س	۲۱۳,۳۲۵	۴,۰۱۰,۵۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۴۱۹,۰۰۳	۴,۷۶۲,۴۷۸	-	۵,۳۲۸,۵۱۹	-	-
بیمه زندگی باران	۵۲,۲۰۶,۷۶۲	۲۴۶,۹۱۹,۵۴۳,۹۵۹	۲۲۳,۷۶۰,۸۷۴,۰۵۶	۱۸۷,۶۵۵,۸۹۱	-	۲۲,۹۷۱,۰۱۳,۰۱۲	-	(۱,۰۸۴,۹۳۸,۱۳۸)
قاسم ایران	۹,۴۳۳,۰۸۰	۷۳,۹۳۲,۴۶۳,۴۷۰	۸۱,۶۱۷,۵۰۱,۰۸۷	۵۶,۱۸۸,۰۳۹	-	(۷,۷۴۱,۲۲۵,۶۵۶)	-	۳,۱۴۹,۶۷۸,۴۳۴
صندوق س. ثبات ویستا د	۶۰,۱۲۰,۱۸	۹۴,۵۷۲,۳۸۴,۱۸۷	۹۳,۵۰۷,۳۳۳,۲۴۳	۱۷,۷۳۲,۲۳۳	-	۱,۰۴۷,۳۲۸,۷۱۱	-	۱,۳۰۵,۷۲۵,۲۳۴
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۵,۱۴۷,۲۴۳	۲۵۶,۱۵۲,۶۸۰,۸۱۰	۲۶۱,۳۲۷,۸۹۳,۵۱۹	۱۸۶,۵۷۹,۱۸۱	-	(۵,۲۶۱,۷۹۰,۸۹۰)	-	-
صندوق س. اعتماد همارز-ثابت	۶۰,۵۵,۲۳۸	۶۱,۱۵۹,۴۹۶,۷۷۷	۶۱,۴۰۵,۱۶۹,۲۸۶	۱۱,۶۶۷,۳۴۱	-	(۲۵۷,۱۳۹,۷۵۰)	-	۹۸۵,۵۳۲
سرمایه گذاری داناپان	۴۵,۵۴۰,۶۷۱	۳۹۷,۹۳۲,۳۵۸,۲۰۰	۴۰۴,۰۳۳,۵۹۴,۶۴۸	۳۰۲,۴۱۷,۸۱۷	-	(۶,۴۱۲,۷۵۴,۲۶۵)	-	(۹۹۱,۸۵۷,۹۶۴)
بیمه رازی	۱۵۰,۸۱۹	۲۷۸,۴۱۱,۸۷۴	۲۷۹,۴۲۳,۰۶۳	۱۰,۵۷,۹۶۱	۱,۳۹۲,۰۵۹	(۳,۴۶۱,۲۰۹)	-	-
صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت	۳,۱۷۸,۳۷۷	۵۵,۶۶۷,۸۱۶,۷۴۳	۵۴,۶۷۵,۷۲۳,۲۶۷	۱۰,۴۳۷,۶۱۷	-	۹۸۱,۶۵۵,۸۵۹	-	-
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۳,۰۵۸,۵۳۳	۱۴۰,۰۶۲,۸۳۸,۴۸۳	۱۳۸,۹۰۵,۰۶۴,۱۷۷	۲۶,۲۶۱,۳۶۸	-	۱,۱۳۱,۵۱۳,۹۳۸	-	-
صندوق س. کارا د	۳,۹۸۳,۰۱۷	۶۰,۰۳۳,۶۹۱,۷۵۹	۵۹,۶۳۲,۳۷۵,۱۸۸	۱۱,۲۵۶,۰۹۷	-	۳۹۰,۰۶۰,۴۷۴	-	-
صنعتی مینو	۴,۸۳۰,۳۹۴	۶۷,۴۲۶,۰۱۸,۰۸۰	۷۰,۱۵۷,۸۸۰,۵۳۹	۵۱,۳۴۲,۷۵۰	-	(۲,۷۸۳,۱۰۵,۲۰۹)	-	۶,۹۷۱,۱۱۰,۴۶۱
صندوق س. خاتم ایستیس پویا-ثابت	۱۱۷,۷۸۴	۲,۰۰۳,۳۸۳,۶۸۰	۱,۹۹۹,۹۹۳,۸۹۴	۳۷۵,۶۲۶	-	۳,۰۱۴,۱۶۰	-	-
صندوق س. آرمان آتی کوثر د	۴۲۸,۸۷۰	۲۲,۰۱۳,۴۷۹,۱۶۹	۲۱,۷۲۱,۸۴۰,۰۳۶	۴,۱۲۷,۳۶۳	-	۲۸۷,۵۱۱,۷۷۰	-	۱۵۵,۶۹۴,۴۹۸
ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	۸۶,۰۸۳	۸۷۴,۳۰۴,۹۶۰	۸۸۶,۰۰۷,۵۲۶	۱۶۳,۸۸۴	-	(۱۱,۸۶۶,۴۵۰)	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۵,۴۴۵,۶۷۴	۵۷,۷۳۷,۳۴۳,۳۰۰	۵۹,۴۵۶,۵۹۸,۶۳۶	۴۳,۸۷۹,۸۱۱	-	(۱,۷۶۳,۱۳۵,۱۴۷)	-	-
بارس مینو	۱۱,۶۱۱,۶۲۹	۴۵,۹۵۴,۹۵۵,۲۴۴	۴۸,۴۰۰,۶۷۴,۱۸۹	۳۴,۹۲۵,۳۱۵	-	(۲,۴۸۰,۶۴۴,۲۶۰)	-	۳,۴۰۹,۸۴۶,۷۵۲
شوگو پارس	۱,۵۶۱,۳۴۰	۱۷,۹۷۵,۵۹۴,۸۸۰	۱۹,۵۱۷,۸۶۳,۳۲۷	۱۳,۶۶۱,۲۱۹	-	(۱,۵۵۵,۹۲۹,۶۶۶)	-	-
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۷,۵۰۲,۰۲۷	۹۳,۲۴۶,۳۰۱,۳۹۸	۹۵,۴۴۵,۷۷۳,۴۴۴	۷۰,۸۶۵,۴۹۸	-	(۲,۳۷۰,۳۳۷,۵۴۴)	-	(۱۱,۰۵۸,۳۸۶,۱۹۳)
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۹,۹۱۶,۴۰۱
جنرال مکاتیک	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۵۰۵
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۷۶۳,۸۰۵
	<u>۲۱۶,۵۶۲,۸۸۴</u>	<u>۱,۶۹۷,۹۴۳,۴۷۵,۹۷۳</u>	<u>۱,۷۰۰,۶۳۰,۹۹۱,۱۲۸</u>	<u>۱,۰۳۵,۰۵۷,۳۸۹</u>	<u>۱,۳۹۲,۰۵۹</u>	<u>(۳,۷۲۳,۹۶۴,۶۰۳)</u>	<u>۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷</u>	<u>۲,۲۶۴,۶۴۳,۳۲۷</u>



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۳۰۰	۲۴۰,۴۹۵,۰۰۰	۲۳۲,۱۰۳,۹۶۵	۱۷۴,۳۵۷	۸,۲۱۶,۶۷۸	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۲۲,۱۹۴	۱۶,۹۱۶,۵۶۳,۹۴۰	۱۶,۴۴۲,۰۳۶,۶۵۴	۱۲,۲۶۴,۴۷۸	۴۶۲,۲۶۲,۸۰۸	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۲۳,۶۶۱	۱۷,۰۵۲,۴۴۲,۴۱۰	۱۶,۶۴۷,۱۵۸,۹۳۳	۱۲,۳۶۳,۰۰۴	۳۹۲,۹۲۰,۴۷۳	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۹,۱۳۰	۱۴,۵۰۵,۸۲۷,۳۰۰	۱۴,۴۵۸,۴۸۵,۴۹۲	۱۰,۵۱۶,۷۲۲	۳۶,۸۲۵,۰۸۶	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۶۹,۳۳۶	۵۳,۳۳۸,۹۵۳,۷۵۰	۵۰,۶۰۶,۲۹۸,۲۱۳	۳۸,۵۹۸,۲۱۵	۲,۵۹۴,۰۵۷,۳۲۲	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	۱۱,۰۳۲	۷,۳۳۲,۸۹۰,۳۲۰	۷,۰۳۲,۴۳۱,۲۲۸	۵,۳۱۶,۳۴۰	۲۹۵,۱۴۲,۷۵۲	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	۱۳۴,۵۴۸	۸۴,۷۱۱,۸۹۱,۴۸۰	۸۴,۱۱۷,۲۶۴,۳۶۱	۶۱,۴۱۶,۱۰۱	۵۳۳,۲۱۱,۰۱۸	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۷۱,۷۶۲	۶۷,۹۸۸,۹۸۸,۹۰۰	۶۶,۰۳۷,۴۱۹,۳۳۷	۴۹,۲۹۲,۰۱۱	۱,۹۰۲,۲۷۷,۵۵۲	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۷,۱۴۰	۵,۶۷۳,۹۶۰,۴۰۰	۵,۳۴۹,۰۸۹,۶۴۷	۴,۱۱۳,۶۱۶	۴۲۰,۷۵۷,۱۳۷	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۰	۱۴۸,۹۰۰	۹۴,۹۴۲,۹۴۰,۲۶۰	۹۱,۰۸۰,۱۵۲,۲۵۴	۶۸,۸۳۳,۵۷۸	۳,۷۹۳,۹۵۴,۴۲۸	۰
	۵۰۸,۰۰۳	۳۶۲,۶۰۴,۹۵۳,۷۶۰	۳۵۱,۹۰۲,۴۴۰,۰۸۴	۲۶۲,۸۸۸,۴۲۲	۱۰,۴۳۹,۶۲۵,۲۵۴	۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری	(۱۳۹,۵۲۷,۳۶۶,۷۷۴)	۲۹,۳۵۶,۲۹۸,۳۰۹
۱۸-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶,۱۴۶,۴۸۴,۱۳۲	(۴۷۱,۱۶۵,۷۲۰)
	(۱۲۳,۳۸۰,۸۸۲,۶۵۲)	۲۸,۸۸۵,۱۳۲,۵۸۹



صندوق اختصاصی بازارگردانی داناپان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی معامله منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	مبلغ دقتی	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
بیمه زندگی باران	۳۶,۳۱۳,۵۰۰	۷۷,۹۶۲,۹۳۷,۵۰۰	۱۰۰,۶۹۴,۸۴۹,۶۲۷	۵۹,۳۵۱,۸۳۲	۰	(۳۲,۷۹۱,۱۶۳,۹۶۰)	۲,۸۲۸,۲۶۰,۹۲۸		
قاسم ایران	۴۰,۴۴۲,۰۴۶	۳۰,۶۵۵,۰۷۰,۸۶۸	۳۳,۹۸۳,۳۹۶,۳۲۸	۲۳۲,۹۷۸,۵۳۹	۰	(۳۳,۵۱۴,۶۶۶,۳۹۷)	۲,۶۴۷,۹۱۰,۸۶۵		
صندوق سی ثبات ویستا د	۶۹۱,۴۶۱	۱۱,۴۹۱,۳۹۰,۳۵۹	۱۱,۳۸۹,۹۴۹,۱۷۲	۲,۱۵۲,۶۴۶	۰	۹۹,۲۸۶,۵۵۱	۳۲۰,۵۲۳,۶۴۲		
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۷۶,۱۸۰,۶۳۶	۷۲,۸۱۰,۴۹۳,۸۸۰	۷۴۰,۳۳۳,۱۵۷,۷۹۹	۵۵۴,۶۵۵,۹۷۵	۰	(۱۱۰,۷۸۰,۷۸۸,۸۷۴)	۰		
سرمایه گذاری دلتاپان	۲۲,۵۰۴,۰۰۰	۱۶۸,۱۰۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۹۲,۳۷۶,۵۸۳	۱۲۷,۷۵۹,۷۰۹	۰	(۳۴,۱۱۵,۲۵۶,۳۹۲)	۱۰۰,۶۶۳,۲۱۹,۳۳۴		
صندوق سی آوی فردی زاگرس-ثابت	۱۰,۹۶۸,۱۷	۳۰,۵۵۸,۷۲۷,۸۴۸	۳۰,۰۵۵,۱۵۹,۳۱۶	۳,۸۵۲,۷۶۳	۰	۴۹۹,۷۲۳,۸۶۹	۰		
ح - بیمه زندگی باران	۲۱,۷۸۷,۵۰۰	۲۴,۹۹۰,۲۶۲,۵۰۰	۳۸,۴۹۸,۱۳۲,۵۰۰	۱۸,۹۹۲,۶۰۰	۰	(۱۳,۵۲۷,۲۴۲,۶۰۰)	۰		
صندوق سی کارا د	۵۱۵,۹۲۹	۸,۴۵۹,۱۷۱,۸۸۴	۸,۳۳۳,۳۷۹,۸۹۰	۱,۵۸۶,۰۹۵	۰	۱۲۴,۲۰۵,۸۹۹	۰		
صنعتی مینو	۱۵,۲۶۳,۳۷۵	۲۱۲,۹۲۴,۰۸۱,۳۵۰	۲۱۷,۹۹۵,۰۴۰,۸۲۶	۱۶۱,۸۲۳,۳۰۲	۰	(۵,۳۳۲,۷۸۱,۸۷۸)	۲۰,۱۴۰,۲۰۹,۴۳۹		
صندوق سی آرمان آتی کوثر د	۶۹,۴۸۰	۳,۸۴۴,۰۵۰,۳۸۰	۳,۷۷۷,۲۲۲,۸۲۸	۷۲۰,۷۵۹	۰	۱۱۶,۱۰۶,۸۹۳	۱۰۷,۷۲۵,۱۸۶		
ص - س - ل - مستغلات نیک رای	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۴۲,۰۱۹,۵۹۸	۷,۵۱۷,۳۵۰	۰	(۹۵۷,۵۳۶,۸۴۸)	۰		
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۵,۴۹۳,۱۵۰	۱۶۰,۳۵۴,۱۰۲,۵۰۰	۱۶۵,۹۹۸,۱۴۱,۴۹۲	۱۲۱,۸۶۹,۱۱۸	۰	(۵,۷۶۵,۹۰۸,۱۱۰)	۰		
بارس مینو	۵۳۰,۹۰۷,۷۹۴	۲۰,۶۷۸,۶۴۲,۶۳۰	۲۱۷,۰۰۷,۶۷۹,۷۲۶	۱۵۷,۱۵۹,۳۶۸	۰	(۱۰,۳۷۶,۱۹۶,۴۴۴)	۱,۶۳۳,۶۵۲,۷۰۸		
شوگو پارس	۸,۷۶۱,۱۸۹	۹۶,۳۸۵,۴۶۷,۱۱۰	۱۰۶,۸۳۹,۱۷۱,۳۲۵	۷۳,۱۷۶,۹۵۵	۰	(۱۰,۶۲۶,۸۸۱,۰۷۰)	۰		
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۴۰,۱۰۵,۰۰۰	۹۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۵۹,۸۲۶,۰۷۳	۷۳,۱۵۱,۵۲۰	۰	(۳,۳۸۰,۹۷۷,۵۹۳)	(۸,۵۸۹,۲۴۰,۱۴۷)		
صندوق سی اعتماد هلمز-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷,۰۹۹,۵۰۲		
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۹۲۴,۸۶۲		
		۲,۱۶۴,۴۶۸,۹۲۵,۶۲۱	۲,۳۰۲,۳۹۹,۶۴۰,۹۷۳	۱,۵۹۶,۶۵۱,۴۲۱	۰	(۱۳۹,۵۲۷,۳۶۶,۷۷۴)	۲۹,۳۵۶,۲۹۸,۳۰۹		

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دقتی	کارمزد	سود تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰	
						سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۵۲۲۰۰۰	۷,۵۵۱	۶,۴۷۵,۵۸۶,۵۸۰	۵,۸۴۲,۰۵۶,۷۷۷	۴,۶۹۴,۸۰۰	۶۲۸,۸۴۴,۹۸۳	۰	۰		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴-۳۲۶۰۰۰	۱۲۳,۰۶۸	۸۶,۳۵۲,۲۰۷,۸۰۰	۷۸,۴۵۰,۶۲۰,۵۹۴	۶۲,۵۳۲,۸۵۱	۷,۷۳۹,۰۵۴,۳۵۵	۰	۰		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳-۸۱۴۰۰۰	۴۲,۸۶۰	۳۴,۸۶۱,۸۹۵,۴۰۰	۳۱,۵۰۹,۳۴۱,۳۲۸	۲۵,۲۷۲,۸۷۴	۳,۳۲۷,۳۷۹,۳۹۸	۰	۰		
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳-۸۲۱۰۰۰	۵۶,۴۶۴	۴۵,۶۹۵,۷۵۰,۵۶۰	۴۱,۲۱۱,۴۰۵,۶۵۵	۳۳,۱۲۹,۴۱۹	۴,۴۵۱,۲۱۵,۳۸۶	(۱۶۴,۴۴۵,۷۷۰)	۰		
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۱۰۲۴۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۲,۹۱۵,۳۹۶)	۰		
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۰۶۲۶۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۲,۵۷۶,۴۰۸)	۰		
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۱۱۰۱۹۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۳۸,۱۴۶)	۰		
		۱۷۳,۳۸۵,۴۴۰,۳۴۰	۱۵۷,۰۱۲,۳۲۴,۳۷۴	۱۲۵,۶۳۱,۹۴۴	۱۶,۱۴۶,۴۸۴,۱۲۲	(۴۷۱,۱۶۵,۷۲۰)	۰		



صندوق اختصاصی بازارگردانی بانکایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹-۱	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰	۴۱,۸۷۳,۸۱۴
۱۹-۲	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶	-
	<u>۱۹,۴۰۹,۸۲۶,۴۶۶</u>	<u>۴۱,۸۷۳,۸۱۴</u>

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
قصدی و خودکنای آزادگان بیمه زندگی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۳۶,۷۱۵,۳۳۷	۵۰۰	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰	-	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۴	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰
				۵۰۴	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰	-	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰
							۴۱,۸۷۳,۸۱۴	۴۱,۸۷۳,۸۱۴

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود صندوق سی اعتماد هانمرز-تایب	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶
			-	-
			۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶

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

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۳۵۵۸۸	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	ندارد	۵٪	۴۲۲,۶۷۵	-	۴۲۲,۶۷۵	۴۲۲,۶۷۵
پنک ملت							
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۳۵۲۹۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	ندارد	۵٪	۴۲۸,۵۷۹	-	۴۲۸,۵۷۹	۴۲۸,۵۷۹
پنک ملت							
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۳۱۸۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۵٪	۲,۶۷۵,۳۱۹	-	۲,۶۷۵,۳۱۹	۲,۶۷۵,۳۱۹
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۲۶۶	۱۴۰۱/۰۳/۱۵	ندارد	۵٪	۱,۰۹۴,۳۵۱	-	۱,۰۹۴,۳۵۱	۱,۰۹۴,۳۵۱
پنک شهر							
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	ندارد	۱۰٪	-	-	-	-
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	ندارد	۵٪	۴۲,۴۰۶,۸۸۵	-	۴۲,۴۰۶,۸۸۵	۴۲,۴۰۶,۸۸۵
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	ندارد	۵٪	۹,۵۷۰,۱۶۱	-	۹,۵۷۰,۱۶۱	۹,۵۷۰,۱۶۱
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	ندارد	۵٪	۱۸,۸۳۰,۳۵۰	-	۱۸,۸۳۰,۳۵۰	۱۸,۸۳۰,۳۵۰
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	ندارد	۵٪	۱۳,۹۹۴,۵۰۷	-	۱۳,۹۹۴,۵۰۷	۱۳,۹۹۴,۵۰۷
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	ندارد	۵٪	۵۱,۵۰۵,۶۱۹	-	۵۱,۵۰۵,۶۱۹	۵۱,۵۰۵,۶۱۹
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۵٪	۷,۱۹۶,۶۸۰	-	۷,۱۹۶,۶۸۰	۷,۱۹۶,۶۸۰
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۶۱۷	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	ندارد	۵٪	۱۲۰,۹۷۱	-	۱۲۰,۹۷۱	۱۲۰,۹۷۱
پنک شهر							
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	ندارد	۵٪	۴,۱۰۴,۳۵۰	-	۴,۱۰۴,۳۵۰	۴,۱۰۴,۳۵۰
پنک شهر							
جمع				۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷	-	۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷	۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷
				۸۰,۹۴,۱۸۹,۴۶۱			۸۰,۹۴,۱۸۹,۴۶۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۶۴,۲۶۶	.	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل
.	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	سود سپرده
۷۶۴,۲۶۶	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل
		سود سهام

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 ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۱۳,۳۰۸,۸۳۱	۱۷,۶۸۷,۲۸۰,۲۰۴	مدیر
۲۰۶,۹۸۱,۱۱۷	۵۰۸,۴۰۹,۴۵۰	متولی
۴۳۷,۱۹۳,۴۵۳	۴۳۷,۱۹۱,۷۸۳	حسابرس
۲,۷۵۷,۴۸۳,۴۰۱	۱۸,۶۳۲,۸۸۱,۴۳۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۸,۷۰۶,۴۶۰	۵۲۲,۷۱۴,۹۷۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹۶,۳۰۰,۳۷۷	۷۷۴,۴۹۳,۴۴۷	هزینه آیونمان نرم افزار
۴۰۹,۸۶۹,۹۹۹	۱,۰۲۴,۶۷۴,۹۵۴	هزینه نرم افزار
۹,۴۹۲,۷۹۰	۴,۹۳۴,۱۲۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۵,۴۲۹,۳۴۰	.	هزینه تصفیه
۹۵۹,۶۹۸,۹۶۶	۲,۳۳۶,۸۱۷,۵۰۷	جمع

۲۴- هزینه مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۳۴,۳۲۲,۰۷۴	۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	هزینه مالی اعتبار دریافتی از
۳,۰۳۴,۳۲۲,۰۷۴	۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	کارگزاری دانا یان

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۵۶۰,۴۶۶,۴۲۶)	۸۹,۵۰۸,۵۲۹,۷۲۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت
(۵,۴۸۹,۹۸۲,۰۰۰)	(۷۰,۴۳۰,۲۱۴,۰۴۴)	صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷,۰۵۰,۴۴۸,۴۲۶)	۱۹,۰۷۸,۳۱۵,۶۸۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
		واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نماد تحت بازارگردانی	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
							تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
	-	شرکت کارگزاری داناپان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۵٪	۶۳,۰۰۰	۵٪	۶۳,۰۰۰	۵٪
	-	گروه مالی داناپان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۳٪	۴۲,۰۰۰	۳٪	۴۲,۰۰۰	۳٪
	باران	بیمه زندگی باران صنایع	سرمایه گذار	عادی	۶۸,۳۲۹	۵٪	۶۸,۳۲۹	۵٪	۶۸,۳۲۹	۵٪
	زنجان	کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۴٪	۵۱,۸۵۹	۴٪	۵۱,۸۵۹	۴٪
	ودانا	سرمایه گذاری داناپان	سرمایه گذار	عادی	۷۲,۴۴۲	۵٪	۷۲,۴۴۲	۵٪	۴۴,۲۹۱	۰٪
	غیپنو	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹,۹۰۱	۱۴٪	۱۸۹,۹۰۱	۱۴٪	۱۸۹,۹۰۱	۰٪
	غصینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۷,۸۱۸	۱۴٪	۱۸۷,۸۱۸	۱۴٪	۱۸۷,۸۱۸	۰٪
	قاسم	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۱۷۵,۶۲۷	۱۳٪	۱۷۵,۶۲۷	۱۳٪	۱۷۵,۶۲۷	۰٪
	غمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه گذار	عادی	۱۲۳,۸۹۰	۹٪	۱۲۳,۸۹۰	۹٪	۱۲۳,۸۹۰	۰٪
	غشوکو	صنایع شوکو پارس	سرمایه گذار	عادی	۵۷,۳۵۶	۴٪	۵۷,۳۵۶	۴٪	۵۷,۳۵۶	۰٪
	خودکفا	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۲۸۶,۷۳۷	۲۱٪	۲۸۶,۷۳۷	۲۱٪	۲۸۶,۷۳۷	۰٪
	دانیک	ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۶۲۷	۳٪	۳۰,۶۲۷	۳٪	-	۰٪
					۱,۳۴۸,۴۸۶	۱۰۰٪	۱,۳۴۸,۴۸۶	۱۰۰٪	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله			مانده طلب
			ارزش معامله	هزینه مالی	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری داناپان	مدیر	کارمزد ارکان	ریال ۱۷,۶۸۷,۲۸۰,۲۰۴	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	ریال ۵۰۸,۴۰۹,۴۵۰	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	ریال ۴۳۷,۱۹۱,۷۸۳	ریال ۰	ریال ۰	ریال ۰
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	خرید و فروش	ریال ۴,۶۶۶,۵۰۳,۸۳۷,۳۵۱	ریال ۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	ریال ۰	ریال ۶۲۵,۲۰۲,۴۶۳,۳۱۳
			۴,۶۸۵,۱۳۶,۷۱۸,۷۸۸	۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵		۶۲۵,۲۰۲,۴۶۳,۳۱۳

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 صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده رخ نداده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	حداقل سفارش انباشته	حداقل 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 دانایان	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰	۴
صنعتی پارس مینو	۹۳,۳۵۰	۱,۸۶۷,۰۰۰	۲/۲۵
شرکت صنعتی مینو	۶۰,۰۵۰	۱,۲۰۱,۰۰۰	۲/۲۵
شرکت قاسم ایران	۱۰۱,۰۵۰	۲,۰۲۱,۰۰۰	۲/۵۰
صنایع غذایی مینو شرق	۶۹,۶۵۰	۱,۳۹۳,۰۰۰	۲/۲۵
شرکت شوکو پارس	۱۶,۹۵۰	۳۳۹,۰۰۰	۴
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۱۰۹,۵۵۰	۲,۱۹۱,۰۰۰	۳
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱

۳۰- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۳۵۵,۶۵۶,۵۸۷,۸۵۸	۱,۲۲۵,۳۶۱,۸۹۰,۵۵۹	۲,۱۱۲,۸۴۴,۵۵۸,۷۴۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۵۵,۶۵۶,۵۸۷,۸۵۸	۱,۲۲۵,۳۶۱,۸۹۰,۵۵۹	۲,۱۱۲,۸۴۴,۵۵۸,۷۴۰
جمع بدهی های جاری	۶۳۷,۸۲۵,۱۸۷,۵۲۴	۶۳۵,۶۸۰,۷۱۲,۹۹۱	۶۳۴,۶۰۸,۴۷۵,۷۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۳۷,۸۲۵,۱۸۷,۵۲۴	۶۳۵,۶۸۰,۷۱۲,۹۹۱	۶۳۴,۶۰۸,۴۷۵,۷۲۵
جمع کل تعهدات	۹۲,۶۰۳,۴۰۳,۰۰۰	۴۶,۳۰۱,۷۰۱,۵۰۰	۴۶۳,۰۱۷,۰۰۱,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۳۰,۴۲۸,۵۹۰,۵۲۴	۶۸۱,۹۸۲,۴۱۴,۴۹۱	۱,۰۹۷,۶۲۵,۴۹۰,۷۲۵
نسبت جاری	۳/۲۳	۱/۸۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۱	-	-/۵۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناایان

صورت خلاص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۱-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بازارگردانی سهام صنایع کشاورزی و کود زنجان	بازارگردانی سهام بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهام سرمایه گذاری داناایان	بازارگردانی سهام پارس مینو	بازارگردانی سهام صنعتی مینو	بازارگردانی سهام قاسم ایران	بازارگردانی سهام صنایع غذایی مینو شرق	بازارگردانی سهام صنایع شوکو پارس	بازارگردانی سهام خودکفا	بازارگردانی سهام دانیگ	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۱۷۸,۸۴۸,۴۸۰	۱۰۲,۸۷۴,۹۵۵,۵۷۳	۱۶۷,۹۷۷,۱۳۰,۲۹۱	۲۰۶,۶۳۱,۴۸۳,۲۶۱	۲۱۲,۷۶۲,۳۵۸,۹۴۸	۳۰۶,۳۱۷,۷۳۰,۱۴۱	۱۶۰,۲۲۲,۲۳۳,۳۸۲	۹۶,۳۱۲,۳۹۰,۱۵۵	۷۲۹,۲۵۵,۸۳۶,۹۰۵	-	۲,۰۷۸,۴۴۲,۷۵۷,۱۳۶
۲۰,۵۵۴,۸۸۳,۰۸۴	۱۱,۴۸۹,۲۳۵,۷۲۳	-	۳,۸۴۳,۳۲۹,۷۲۰	-	-	۸,۴۵۷,۵۸۵,۷۸۹	-	-	۴۰۰,۸۲۴,۴۸۲,۷۵۰	۸۴,۴۲۹,۵۱۷,۰۶۶
۱۷,۸۴۹,۱۲۹	۱۳,۶۰۴,۱۹۸	۳,۰۰۲,۷۸۳,۲۸۴	۲,۳۲۴,۳۴۹,۰۹۹	۴,۲۲۲,۲۸۸,۳۴۷	۳,۰۳۵,۷۷۱,۳۸۱	۲,۰۲۵,۷۰۱,۳۲۱	۱۷۵,۹۷۴,۲۴۴	۳,۰۴۷,۰۲۷,۲۲۳	۱,۰۰۲,۸۲۹,۵۵۰	۱۸,۸۷۸,۰۷۷,۷۷۶
۶,۴۷۰,۸۹۱,۷۷۹	-	-	۴۵,۶۶۲,۶۲۱,۱۴۰	۱۲۱,۰۲۶,۳۹۵,۴۷۴	-	-	-	-	-	۱۷۳,۱۵۹,۸۰۸,۳۹۳
۱۴۸,۶۲۰	۵,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۳۰۰
۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۳۵۰	۶۸,۱۱۴,۱۹۱	۳۹,۸۶۷,۳۰۴	۶۵۲,۸۹۵,۴۹۵
-	۵۵۴,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۴,۸۱۲
۳۲,۶۹۳,۴۸۰	۴,۲۷۹,۳۹۹	-	۵,۴۰۰,۸۴۰	۴۹,۶۲۶,۹۹۷	-	۸۲۲,۲۷۱	-	-	-	۹۲,۸۲۲,۹۸۷
۱۲۳,۲۲۲,۴۲۸,۸۲۳	۱۱۴,۴۵۰,۷۴۹,۵۳۵	۱۷۱,۰۴۸,۰۱۷,۸۲۵	۲۵۸,۵۴۵,۱۹۸,۳۱۰	۳۳۸,۱۲۸,۵۸۴,۰۱۶	۳۰۹,۴۲۱,۶۱۵,۷۷۲	۱۷۰,۷۸۴,۴۵۷,۰۱۳	۹۶,۴۵۶,۳۷۸,۶۴۹	۷۲۲,۳۷۰,۹۷۸,۳۱۹	۴۱,۱۲۷,۱۷۹,۶۰۴	۲,۳۵۵,۶۵۶,۵۸۷,۸۶۵
-	-	۵۱,۵۰۲,۷۲۰,۲۰۹	-	-	۱۱۹,۷۴۵,۷۰۶,۵۰۲	-	۲۹,۷۳۱,۶۲۰,۷۵۷	۴۱۲,۶۷۰,۸۸۵,۲۶۰	۱۱,۶۴۴,۳۵۳,۶۷۲	۶۲۵,۴۹۵,۲۸۶,۴۰۰
۶۰۸,۶۲۲,۳۴۲	۵۶۹,۳۹۴,۴۳۱	۸۲۲,۹۲۴,۳۰۲	۱,۱۵۴,۳۱۱,۵۷۰	۱,۲۲۴,۱۶۶,۴۴۹	۱,۶۰۰,۶۷۰,۵۲۵	۸۹۸,۳۵۹,۷۷۹	۵۷۴,۵۸۷,۴۲۰	۳,۲۳۰,۴۹۹,۸۸۸	۳۹,۸۶۵,۹۴۸	۱۰,۷۲۳,۳۱۲,۶۶۴
۲۶۰,۵۹۵,۴۴۶	۲۷۸,۳۹۵,۲۱۷	۱۶۳,۵۵۸,۶۳۸	۱۸۳,۶۰۱,۹۸۴	۱۸۵,۹۶۶,۸۹۰	۱۷۹,۵۶۴,۳۲۲	۱۶۴,۳۸۸,۸۸۹	۱۳۶,۷۴۹,۸۷۴	۱۳۱,۰۷۴,۱۳۶	۱۲۲,۷۱۳,۰۵۴	۱,۸۰۶,۵۸۸,۴۶۰
۸۶۹,۳۱۷,۷۸۸	۸۴۷,۷۸۹,۶۴۸	۵۲,۴۸۹,۲۱۲,۱۴۹	۱,۳۲۷,۸۱۳,۵۵۴	۱,۴۱۰,۱۱۳,۳۴۹	۱۲۱,۵۲۵,۹۴۱,۳۵۹	۱,۰۶۲,۷۴۸,۶۶۸	۲۰,۴۴۲,۹۵۸,۰۶۱	۴۱۶,۰۲۲,۴۵۹,۲۸۴	۱۱,۸۰۶,۹۲۲,۶۷۴	۶۲۷,۸۲۵,۱۸۷,۵۲۴
۱۲۲,۴۵۴,۳۱۱,۰۳۴	۱۱۳,۶۰۲,۹۵۹,۸۸۷	۱۱۸,۵۵۸,۸۰۴,۶۶۶	۲۵۷,۲۰۷,۲۸۴,۷۵۶	۳۳۶,۷۱۸,۴۷۰,۶۷۷	۱۸۷,۸۹۵,۶۷۴,۴۱۳	۱۶۹,۷۲۱,۷۰۸,۲۴۵	۶۶,۰۱۳,۴۲۰,۵۸۸	۳۱۶,۳۳۸,۵۱۹,۰۳۵	۲۹,۲۲۰,۲۴۶,۹۳۰	۱,۷۱۷,۸۳۱,۴۰۰,۳۴۱
۱,۴۰۲,۱۹۳	۱,۱۱۵,۶۲۵	۱,۲۶۲,۰۴۳	۱,۳۵۴,۴۲۹	۱,۷۹۲,۷۹۱	۱,۰۶۹,۸۵۶	۱,۳۸۱,۰۸۶	۱,۱۵۲,۹۵۲	۱,۱۰۳,۳۳۶	۹۵۷,۳۳۳	۱,۲۷۳,۸۹۶

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



۳-۲ سود و زیان به تفکیک عملیات بازار گردانی

[illegible]

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول
دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری لغتال شده طی دوره
سود(زیان)خالص
تعدیلات

