

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۱ الی ۲۰

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل

به مجمع
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 دانایان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

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:

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

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 صندوق‌های 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) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت و به تایید رساندن هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق ظرف یک هفته نزد سازمان و مرجع ثبت شرکتها (در خصوص مجامع مورخ ۱۱ آذر ۱۴۰۲ و ۷ بهمن ۱۴۰۲).
 - ۵-۲) 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 در مقاطعی از سال.
 - ۵-۳) مفاد بند ۷-۱ امید نامه، در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته روزانه برای سهام مشمول بازارگردانی در برخی روزهای سال.
 - ۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتشار گزارش حسابرسی در موعد مقرر در سامانه کدال (در خصوص صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲).
 - 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- (۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.
- (۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات 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 حاکمی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.
- (۱۱) در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۸ مرداد ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن وضائی

۹۶۲۳۶۵

حسین شهبازی مزید

۰۰۲۸۵۲



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

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه‌های با اهمیت دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری دانایان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

نماینده

احمد کاظمی

لیلا صفائی

امضاء





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 با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۳۱۵,۹۵۰,۵۳۴,۸۶۶
۹ حساب های دریافتنی	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶	۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲	۱,۸۷۳,۴۰۵,۲۹۰
۱۱ موجودی نقد	۱,۵۳۲,۴۱۲	۵۶۲,۸۱۲
۱۲ جاری کارگزاران	.	.
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	۷,۴۹۹,۵۸۶,۲۹۰
۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	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
۱۶ 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
Danayan Broker
تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸

مؤسسه حسابرسی
و خدمات مالی
و مشاوره
(حسابداران رسمی)
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:		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	۶,۹۱۵,۳۴۸,۰۸۴	۳۳۲,۴۱۹,۱۰۱,۰۳۹
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)
۱۹ سود سهام	۹۸,۸۶۷,۹۶۱,۷۴۸	۴۴,۲۵۲,۵۹۸,۰۳۷
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰	۸,۹۵۱,۴۶۸,۶۹۷
۲۱ سایر درآمدها	۷,۸۸۷,۵۶۳,۵۵۷	۷۶۴,۲۶۶
جمع درآمدهایان ها	(۶۱۳,۴۳۳,۹۵۳,۶۲۶)	۳۲۵,۴۹۰,۶۸۸,۲۱۴
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد از کان	۴۰,۰۶۸,۵۵۲,۲۸۳	۱۲,۱۹۵,۲۷۹,۶۵۲
۲۳ سایر هزینه ها	۴,۶۹۰,۸۷۲,۵۳۶	۳,۰۰۸,۸۶۴,۳۸۳
جمع هزینه ها	۴۴,۷۵۹,۴۲۴,۸۱۹	۱۵,۲۰۴,۱۴۴,۰۳۵
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۶۵۸,۱۹۳,۳۷۸,۴۴۵)	۳۱۰,۲۸۶,۵۴۴,۱۷۹
۲۴ هزینه مالی	۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰	۶,۰۴۴,۷۴۶,۶۷۰
سود (زیان) خالص	(۷۸۹,۱۱۹,۶۴۸,۵۰۵)	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۴۹/۵۷٪	۴۳/۴۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۶۳/۶۴٪	۱۷/۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۳۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۲۱۵,۳۰۸	۲۳۳,۵۵۲,۰۹۲,۸۸۳
۱۰,۵۴۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۰,۳۱۱)	(۱۷۰,۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۳۰۵)	(۳۹۵,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۷۸۹,۱۱۹,۶۴۸,۵۰۵)	-	۳۰۴,۲۴۱,۷۹۷,۵۰۹
-	(۶۵۱,۶۵۲,۱۱۰,۰۵۳)	-	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۸۸۳
۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۱,۳۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵

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 عادی طی دوره

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (±) سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره



کارگزاری دانایان
DanayanBroker
شماره ثبت: ۳۳۳۶۳۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد 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 بلا مانع می‌باشد.

۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی 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 وانیا 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- سرمایه‌گذاری‌ها

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 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 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.



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 (۰.۰۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) 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	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.



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 برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۴- 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.

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 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۱۷۵,۰۵۳,۴۰۹,۱۴۴	۱۱۵,۹۱۷,۲۸۵,۸۵۷	۶۰.۹٪	۱۰۸,۹۷۸,۷۲۹,۶۵۶	۱۱۳,۵۳۱,۴۵۰,۴۶۷	۵۷.۹٪
۱۶۶,۷۹۹,۷۹۹,۶۱۴	۱۵۰,۶۲۷,۰۳۶,۳۸۴	۷۱.۹۲٪	۱۱۱,۰۶۹,۵۴۲,۹۸۶	۱۱۷,۵۶۶,۳۳۱,۷۰۶	۵۹.۹٪
۱۱۹,۲۱۸,۲۵۹,۲۰۷	۱۰۰,۴۰۹,۸۴۳,۳۲۷	۵۲.۸٪	۷۶,۷۴۷,۸۶۲,۰۰۳	۸۲,۴۷۴,۲۷۱,۸۸۰	۴۲.۱٪
۱,۶۷۷,۲۲۹,۷۴۲,۶۹۸	۱,۱۶۹,۸۲۴,۳۰۸,۲۷۲	۶۱.۴۹٪	۱,۰۶۳,۰۲۹,۰۴۴,۲۴۱	۱,۰۰۴,۰۳۴,۶۲۷,۴۲۱	۵۱.۱۹٪
۳۸۸,۶۲۸,۳۱۵,۴۰۶	۱۹۷,۵۰۹,۸۳۸,۴۵۴	۱۰.۳۸٪	۲۷۱,۵۳۸,۹۹۱,۵۲۷	۲۳۴,۸۴۶,۳۹۲,۴۹۱	۱۱.۹۷٪
۹۸۵,۲۷۴,۷۹۳	۶۹۷,۲۹۹,۱۸۰	۰.۴٪	-	-	۰٪
۲,۵۲۷,۹۱۴,۸۰۰,۸۶۲	۱,۷۳۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴	۹۱.۱۵٪	۱,۶۳۱,۳۶۴,۱۷۰,۴۳۳	۱,۵۵۲,۴۵۲,۹۷۳,۹۶۵	۷۹.۱۴٪

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۲۸,۱۲۶,۴۹۶,۶۵۳	۲۹,۵۷۵,۸۶۸,۰۲۹	۱/۵۵٪	۱,۴۲۸,۴۴۸,۴۱۸	۱,۴۴۶,۸۵۰,۸۱۷	۰.۹٪
-	-	۰.۰٪	۱۸,۹۳۶,۳۱۲,۵۷۲	۱۹,۱۳۷,۰۲۶,۷۹۰	۱/۲۰٪
-	-	۰.۰٪	-	-	۰.۰٪
-	-	۰.۰٪	۳,۷۰۰,۳۹۱,۶۹۳	۳,۷۰۷,۴۸۵,۱۹۲	۰/۲۳٪
-	-	۰.۰٪	۱,۵۶۱,۱۶۱,۵۶۴	۱,۵۸۸,۳۴۹,۸۴۸	۰/۱۰٪
-	-	۰.۰٪	۱۰,۰۷۵,۳۹۲,۲۸۶	۱۰,۰۴۸,۴۲۹,۴۹۳	۰/۱۶٪
-	-	۰.۰٪	-	-	۰.۰٪
-	-	۰.۰٪	-	-	۰.۰٪
-	-	۰.۰٪	-	-	۰.۰٪
-	-	۰.۰٪	-	-	۰.۰٪
۴۸,۳۱۸,۷۰۷,۳۰۹	۵۲,۹۲۰,۹۰۳,۴۹۹	۲/۷۸٪	۳۵,۷۰۱,۷۰۶,۵۳۳	۳۶,۲۸۸,۱۴۲,۱۴۰	۲/۲۸٪
۷۶,۴۴۵,۲۰۳,۹۶۲	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸	۴/۳۴٪	-	-	-

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۱/۱۰	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۲۷۴,۰۹۱,۹۳۱	۰/۱٪	۲,۲۵۸,۸۵۰	۰/۰٪
۱۴۰۱/۰۳/۱۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱۵۱,۰۰۴,۰۸۱	۰/۰٪	۱۳,۰۱۱,۱۱۴	۰/۰٪
۱۴۰۰/۰۱/۲۰	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۱,۲۱۲,۷۵۵	۰/۰٪	۴۰۸,۴۲۰,۵۷۲	۰/۰۲٪
۱۴۰۰/۱۲/۲۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۵۰,۳۴,۴۱۲	۰/۰٪	۲۳۲,۸۴۰,۵۱۶	۰/۰۱٪
۱۴۰۱/۰۳/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
۱۴۰۱/۰۷/۲۵	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۴۲۲,۱۰۲,۶۰۸	۰/۰٪	۱,۱۵۰,۱۸۵,۱۸۱	۰/۰۶٪
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۴۷۰,۵۹۱,۴۹۴	۰/۰٪	۲۲,۲۳۶,۲۲۹	۰/۰۰٪
۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۶۱۳,۳۰۴,۷۷۰	۰/۰۳٪	۸۴۳,۵۲۷,۲۸۳	۰/۰۴٪
۱۴۰۱/۰۸/۲۸	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۳۱۸,۷۲۴,۰۰۳	۰/۰۲٪	۶۳,۳۲۰,۳۸۵	۰/۰۰٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۶۷۱,۱۴۷,۹۹۰	۰/۰٪	۳۳۸,۹۲۸,۸۱۴	۰/۰۲٪
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۳,۷۲۴,۰۱۳	۰/۰٪	۱۷۵,۳۶۸,۶۴۴	۰/۰۱٪
۱۴۰۲/۰۱/۲۹	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۵۱۲,۱۲۶,۲۳۸	۰/۰۳٪	۲۵,۹۶۳,۴۴۷	۰/۰۰٪
۱۴۰۲/۰۷/۰۹	بدون تاریخ سررسید	۵٪	۴۶۷,۷۹۵,۳۰۱	۰/۰۲٪	-	۰/۰۰٪
-	-	-	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶	۰/۲۱٪	۳,۲۷۷,۲۹۸,۶۳۵	۰/۱۷٪

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰/۰٪	-	-	-	-	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	۱/۸۸٪
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰/۰٪	-	-	-	-	۹۱,۸۱۷,۷۰۳,۸۶۸	۴/۷۱٪
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۰/۰٪	-	-	-	-	۵,۸۳۲,۹۹۳,۰۵۱	۰/۳۰٪
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰/۰٪	-	-	-	-	۸۵,۴۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۴/۳۸٪
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰/۰٪	-	-	-	-	۴۸,۵۱۰,۷۷۴,۱۷۱	۲/۴۹٪
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰/۰٪	-	-	-	-	۱۶,۴۴۲,۰۳۶,۶۵۴	۰/۸۴٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰/۰٪	-	-	-	-	۱۶,۶۴۷,۱۵۸,۹۳۳	۰/۸۵٪
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۰/۰٪	-	-	-	-	۱۴,۳۵۸,۴۸۵,۴۹۲	۰/۷۴٪
-	-	-	-	-	-	۴۱۵,۸۵۰,۵۲۴,۸۶۶	۱۶/۱۴٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل ریال	هزینه تنزیل ریال
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۰٪	۰
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۸۹,۹۴۴,۰۷۲,۹۵۵	۲۵٪	۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳
۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی	۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴	۰٪	۰
	<u>۹۱,۲۶۷,۸۳۹,۱۱۹</u>		<u>۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳</u>
			<u>۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶</u>
			<u>۴۱,۲۶۱,۱۵۷,۹۲۴</u>

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال
۱۲۶	۰٪	۱۲۶	۰
۱۴۸,۶۲۰	۰٪	۱۴۸,۶۲۰	۰
۵,۴۵۴	۰٪	۵,۴۵۴	۰
<u>۱۵۴,۲۰۰</u>		<u>۱۵۴,۲۰۰</u>	<u>۰</u>

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تاریخ مجمع	سال مالی	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد
۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۵۲۳,۶۲۸,۰۰۰	۲۵٪
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۸۴۵,۷۲۸,۱۶۰	۲۵٪
۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۹,۴۹۵,۲۴۶,۶۷۰	۲۵٪
۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۹۲۰,۱۵۳,۰۰۰	۲۵٪
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱,۱۳۰,۶۹۷,۸۷۵	۲۵٪
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵٪
		<u>۲۹,۶۱۹,۲۵۰</u>	<u>۲۵٪</u>
		<u>۸۹,۹۴۴,۰۷۲,۹۵۵</u>	
			<u>۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳</u>
			<u>۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶</u>
			<u>۴۱,۲۶۱,۰۰۳,۷۲۴</u>

۹-۳ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۰	۸۸۲,۰۰۲,۹۸۸
۰	۴۴۱,۶۰۸,۹۷۶
<u>۰</u>	<u>۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴</u>

حساب های دریافتنی عشوکو
حساب های دریافتنی دایک

۱۰- سایر دارایی ها

۱۰-۱ سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
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
۱,۰۹۶,۵۷۱,۶۵۱	۲,۱۲۳,۵۹۸,۶۳۰	۱,۷۶۲,۷۷۰,۱۳۹	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲
<u>۱,۸۷۳,۵۰۵,۲۹۰</u>	<u>۲,۱۲۳,۵۹۸,۶۳۰</u>	<u>۲,۵۳۹,۷۰۳,۷۷۸</u>	<u>۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲</u>

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آیونسان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۶۶,۸۰۰	۴۸۲,۸۰۰
۶۵۶,۱۲	۸۰۰,۱۲
<u>۱,۵۳۲,۴۱۲</u>	<u>۵۶۲,۸۱۲</u>

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۳۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
مانده پستانکار	گودش بدهکار طی	مانده پستانکار	گودش بدهکار طی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱,۵۵۵,۲۳۸,۶۷۳)	۵,۵۹۲,۱۳۴,۴۸۸,۳۹۵	(۶,۱۶۵,۴۲۹,۲۸۷,۳۸۶)	(۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴)

شرکت کارگزاری دانا بان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 وائیا نیک تدبیر
جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

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 نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق
سایر
جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱,۶۵۰,۷۰۲,۸۲۸,۳۷۵	۱,۱۸۴,۷۰۸	۲,۰۶۸,۴۲۳	۱,۱۸۰,۰۴۲,۹۵۳,۸۱۷	۱۰۵,۰۰۰	۵۹,۹۰۲,۹۲۰,۰۰۰
۱۴۶,۳۰۰,۸۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵
۱,۷۹۷,۰۰۳,۶۳۳,۳۷۵	۱,۲۸۹,۷۰۸				

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



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

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱,۶۱۷,۸۰۱,۳۰۷)	۳۱۶,۹۹۶,۵۵۶,۱۹۱
۱۷-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۸,۵۳۳,۰۴۹,۳۹۱	۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸
	۶,۹۱۵,۲۴۸,۰۸۴	۳۳۲,۴۱۹,۱۰۱,۰۳۹

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ویستا س	۲۱۳,۳۲۵	۴,۰۱۰,۵۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۴۱۹,۰۰۳	۴,۷۶۲,۴۷۸	۰	۵,۳۲۸,۵۱۹	۰
بیمه زندگی باران	۶۵,۱۰۶,۷۶۲	۲۷۳,۰۶۵,۹۱۱,۶۴۰	۲۵۸,۳۴۴,۱۹۹,۴۲۳	۲۰۷,۵۲۶,۶۵۹	۰	۱۴,۶۲۴,۱۸۵,۵۵۸	۸,۸۶۱,۱۰۷,۲۶۸
قلم ایران	۱۴,۶۶۰,۷۷۷	۱۱۱,۴۲۵,۰۷۷,۳۳۰	۱۲۴,۹۷۷,۴۷۳,۵۵۹	۸۴,۶۸۱,۸۲۵	۰	(۱۳,۶۳۷,۰۷۸,۰۵۴)	۳۸,۰۷۴,۶۹۸,۶۸۹
صندوق س. ثبات ویستا د	۸,۵۵۳,۳۵۹	۱۳۸,۶۳۷,۶۵۰,۶۰۰	۱۳۶,۷۵۷,۰۱۱,۸۰۴	۲۵,۹۹۴,۰۰۹	۰	۱,۸۵۴,۶۴۴,۳۸۷	۲,۱۱۸,۵۶۴,۷۶۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۷,۲۹۷,۲۴۳	۲۷۲,۶۵۴,۳۸۰,۸۱۰	۲۷۸,۲۰۰,۶۶۳,۷۶۲	۱۹۹,۱۲۰,۲۸۴	۰	(۵,۷۴۵,۵۰۳,۲۳۶)	۷۲,۱۸۷,۷۶۸,۰۲۲
صندوق س اعتماد هانیز-ثابت	۹,۶۲۱,۰۲۸	۹۷,۳۲۷,۰۳۲,۸۸۷	۹۷,۶۷۹,۳۶۴,۶۰۰	۱۸,۳۳۱,۶۸۸	۰	(۴۶۰,۵۶۳,۴۰۱)	(۱۰,۸۹۹,۲۰۳,۵۵۶)
سرمایه گذاری دانا بایان	۶۶,۷۳۶,۷۶۴	۵۵۶,۴۱۰,۶۰۵,۵۶۲۰	۵۸۰,۵۶۳,۰۸۲,۴۱۴	۲۲۲,۸۶۸,۵۵۲	۰	(۲۴,۵۷۵,۳۴۵,۳۴۶)	۳۶,۳۵۷,۳۵۳,۶۶۸
بیمه رازی	۱۵۰,۸۱۹	۲۷۸,۴۱۱,۸۷۴	۲۷۹,۴۲۳,۰۶۳	۱,۰۵۷,۹۶۱	۱,۳۹۲,۰۵۹	(۳,۴۶۱,۳۰۹)	۰
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۵,۴۸۰,۶۱۴	۱۰۱,۳۴۱,۱۶۰,۲۶۹	۹۸,۶۲۳,۱۲۲,۶۴۰	۱۹,۰۰۱,۲۷۷	۰	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	۰	۱,۱۳۱,۵۱۲,۹۳۸	۳۵۳,۶۳۴,۷۷۰
ح. بیمه زندگی باران	۲۱,۷۸۷,۵۰۰	۳۸,۴۹۸,۵۱۲,۵۰۰	۳۸,۴۹۸,۵۱۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. کارا د	۵۰,۹۳۳,۳۲۶	۷۹,۱۰۸,۵۷۳,۴۷۷	۷۸,۱۶۸,۷۸۷,۸۷۵	۱۴,۸۲۲,۵۴۲	۰	۹۲۴,۹۵۳,۰۶۰	۳۱۸,۴۲۳,۳۳۵
صنعتی مینو	۸,۷۳۸,۹۹۱	۱۱۸,۷۴۸,۲۹۳,۶۴۰	۱۲۴,۳۴۵,۶۳۸,۷۷۱	۹۰,۳۴۷,۱۴۵	۰	(۵,۶۸۷,۵۹۲,۳۷۶)	۶۸,۸۵۳,۹۳۰,۱۵۶
صندوق س خاتم ایستایش پویا-ثابت	۱۱۷,۷۸۴	۲,۰۰۳,۳۸۳,۶۸۰	۱,۹۹۹,۹۹۳,۸۹۴	۳۷۵,۶۲۶	۰	۳۰,۱۴,۱۶۰	۲۵۴,۱۹۲,۸۷۷
صندوق س. آرمان آتی کوثر د	۱۰,۵۵,۱۴۱	۶۰,۵۸۳,۶۵۴,۱۶۲	۵۸,۶۵۵,۲۹۴,۵۸۱	۱۱,۳۵۹,۱۷۹	۰	۱,۹۱۷,۰۰۰,۴۰۲	۲,۱۷۵,۷۰۷,۴۹۹
ص. س. املاک و مستغلات نیک رای	۳,۷۷۸,۳۱۴	۴۱,۵۸۸,۵۴۱,۹۲۴	۳۸,۸۹۷,۳۸۲,۹۲۲	۷,۵۴۲,۱۳۴	۰	۲,۶۸۳,۶۱۵,۸۶۸	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۸,۱۵۱,۶۶۵	۷۴,۹۳۳,۷۰۱,۸۴۰	۷۷,۷۶۴,۱۰۴,۶۰۴	۵۶,۹۴۸,۴۴۶	۰	(۲,۸۸۷,۳۵۱,۲۱۰)	۲۳,۵۲۱,۶۷۲,۸۲۱
پارس مینو	۱۴,۷۱۶,۲۸۲	۵۸,۳۹۷,۶۵۸,۴۸۲	۶۱,۰۸۱,۳۳۱,۳۱۹	۴۴,۳۰۵,۴۹۶	۰	(۲,۸۱۷,۸۷۸,۶۳۳)	۳۸,۸۴۳,۵۵۳,۶۲۴
شوگو پارس	۱۷,۸۶۲,۲۷۷	۱۴۵,۱۵۰,۷۸۲,۶۹۰	۱۳۴,۲۰۹,۵۹۹,۱۱۶	۳۶,۴۵۱,۸۵۷	۰	۱۰,۹۰۴,۷۳۱,۷۱۷	۹,۷۵۷,۷۰۶,۸۰۴
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۹,۹۰۲,۰۲۷	۹۸,۸۵۵,۹۰۱,۳۹۸	۱۰۱,۳۳۱,۸۲۳,۷۰۳	۷۵,۱۲۸,۶۹۸	۰	(۲,۵۴۱,۰۵۱,۰۰۳)	۱۱,۷۲۵,۲۵۷,۰۳۵
جنرال مکئیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۵۰۵
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۸,۰۶۷,۵۰۷
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۷۲۱,۱۸۳)
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۹۱۶,۴۰۱
صندوق س اعتماد آفرین پارسبان د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۵,۷۵۲,۴۴۸
ح مدیریت انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۲,۹۸۱)
	۳۲۲,۰۸۲,۶۳۱	۲,۴۱۲,۸۹۲,۴۸۳,۲۰۶	۲,۴۲۳,۱۶۲,۱۹۴,۷۳۰	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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		عنوان		
سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد فروش
۱,۱۴۸,۰۶۵,۶۷۸	۸۵۰,۸۲۴,۸۲۵	۵,۰۲۴,۲۵۳	۶,۰۷۴,۱۶۰,۷۶۲	۶,۹۳۰,۰۰۹,۸۴۰	۷,۸۵۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۳۰۵,۷۶۸,۲۱۴	۴۶۲,۲۶۲,۸۰۸	۱۲,۲۶۴,۴۷۸	۱۶,۴۴۲,۰۳۶,۶۵۴	۱۶,۹۱۶,۵۶۳,۹۴۰	۲۲,۱۹۴	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۱,۶۱۰,۰۹۸,۵۶۷	۳۹۲,۹۲۰,۴۷۳	۱۲,۳۶۳,۰۰۴	۱۶,۶۴۷,۱۵۸,۹۳۳	۱۷,۰۵۲,۴۴۲,۴۱۰	۲۳,۶۶۱	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۸,۷۲۸,۷۹۴,۴۵۰	۳۶,۸۲۵,۰۸۶	۱۰,۵۱۶,۷۲۲	۱۴,۴۵۸,۴۸۵,۴۹۲	۱۴,۵۰۵,۸۲۷,۳۰۰	۱۹,۱۳۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۱,۲۰۳,۸۹۶,۷۷۷	۷,۹۷۳,۷۷۶,۱۲۲	۷۲,۴۰۱,۲۸۰	۹۱,۸۱۷,۷۰۳,۸۶۸	۹۹,۸۶۳,۸۸۱,۳۷۰	۱۲۵,۸۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۳,۹۳۵	۸,۳۳۵,۴۱۰,۱۷۷	۶۸,۰۶۷,۷۲۱	۸۵,۴۸۳,۰۵۱,۸۲۲	۹۳,۸۸۶,۵۲۹,۷۲۰	۱۳۴,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶
۳۱۹,۱۴۱,۱۰۸	۵۳۳,۲۱۱,۰۱۸	۶۱,۴۱۶,۱۰۱	۸۴,۱۱۷,۲۶۴,۳۶۱	۸۴,۷۱۱,۸۹۱,۴۸۰	۱۳۴,۵۴۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰
.	۱,۹۰۲,۲۷۷,۵۵۲	۴۹,۲۹۲,۰۱۱	۶۶,۰۳۷,۴۱۹,۳۳۷	۶۷,۹۸۸,۹۸۸,۹۰۰	۷۱,۷۶۲	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸
.	۴,۲۵۱,۵۸۶,۹۰۲	۲۹,۷۵۳,۷۴۳	۳۶,۷۵۸,۳۳۰,۸۷۵	۴۱,۰۳۹,۶۷۱,۵۲۰	۵۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴
.	۳,۷۹۳,۹۵۴,۴۲۸	۶۸,۸۳۳,۵۷۸	۹۱,۰۸۰,۱۵۲,۲۵۴	۹۴,۹۴۲,۹۴۰,۲۶۰	۱۴۸,۹۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۴۰۷۲۸
۲۶۶,۵۹۹,۰۵۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹
۴۹۳,۹۶۳,۷۸۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷
۱,۲۵۵,۱۲۲,۱۱۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴
۹۱,۰۹۱,۱۷۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸
۱۵,۴۲۲,۵۴۴,۸۴۸	۲۸,۵۳۳,۰۴۹,۳۹۱	۳۸۹,۹۳۲,۸۹۱	۵۰۸,۹۱۵,۷۶۴,۳۵۸	۵۳۷,۸۳۸,۷۴۶,۶۴۰	۷۳۷,۹۴۶	

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	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۷۷,۹۴۶,۷۲۴,۷۸۱)
۱۸-۲	.	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶
	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۶۰,۱۳۳,۲۴۳,۸۲۵)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا
فرا بورس و صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت



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

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

نام سهام / صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	مبلغ دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه زندگی باران	۷۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۶۶,۲۶۸,۹۸۰	۸۸,۱۶۴,۱۴۲	.	(۵۹,۲۴۸,۹۸۳,۱۲۳)	۴,۶۸۹,۳۵۲,۹۷۶
قاسم ایران	۶۳,۴۷۴,۶۵۰	۱۹۷,۶۶۰,۰۶۰,۱۰۰	۳۶۳,۷۰۸,۳۸۲,۹۷۳	۱۵۰,۳۲۱,۶۴۶	.	(۱۶۶,۱۹۸,۵۴۴,۵۱۹)	(۳۶,۶۹۳,۵۹۹,۰۵۶)
صندوق س. نیت ویستا - د	.	.	.	.	.	.	۳۳۳,۰۳۷,۲۰۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۳۳,۱۵۰,۷۱۶	۶۲۹,۳۰۰,۱۵۸,۷۶۰	۸۶۸,۹۱۶,۰۸۰,۶۱۲	۴۷۸,۲۶۸,۱۲۱	.	(۲۴۰,۰۹۴,۱۸۹,۹۷۳)	(۱۳,۴۹۴,۳۰۱,۰۴۸)
سرمایه‌گذاری دانایان	۱۴,۵۰۰,۱۷۵	۱۰۰,۴۸۶,۲۱۲,۷۵۰	۱۱۹,۳۲۴,۱۹۵,۵۷۲	۷۶,۳۶۹,۵۲۲	.	(۱۸,۸۱۴,۳۵۲,۲۴۴)	۵,۷۲۶,۴۰۹,۸۷۷
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	.	.	.	.	.	.	۷,۰۹۳,۴۹۹
ح. بیمه زندگی باران	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. کارا - د	.	.	.	.	.	.	۳۷,۱۸۸,۳۸۵
صنعتی مینو	۳۳,۰۱۵,۳۱۹	۲۲۷,۶۲۸,۹۱۸,۰۹۰	۳۵۲,۳۵۷,۰۸۵,۶۵۴	۱۷۲,۹۹۷,۹۷۸	.	(۱۲۴,۹۰۱,۱۶۵,۵۴۲)	(۳۱,۰۶۲,۵۷۶,۶۹۱)
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۴۶۹,۵۰۹	۲۹,۵۸۱,۴۱۴,۵۴۵	۲۸,۱۳۶,۴۹۶,۶۵۴	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	۱۱۷,۱۴۲,۴۱۶,۴۴۱	۱۷۸,۶۰۱,۱۴۴,۳۴۹	۸۹,۰۲۸,۳۳۶	.	(۶۱,۵۴۷,۷۵۶,۱۴۴)	۲۲,۴۱۵,۷۴۰,۳۲۹
پارس مینو	۷۳,۶۴۸,۸۹۸	۱۹۶,۶۴۲,۵۵۷,۶۶۰	۲۴۰,۳۴۵,۱۹۲,۱۲۷	۱۴۹,۴۴۸,۳۴۴	.	(۴۳,۸۵۲,۰۸۲,۸۱۱)	(۴۲,۱۱۵,۸۴۸,۳۰۷)
شوگو پارس	.	.	.	.	.	.	(۴,۷۳۷,۴۳۱,۱۱۳)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۷۰,۴۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۰۶,۳۸۸,۷۷۷	۱۱۲,۵۶۳,۶۱۵	.	(۱۸,۶۷۹,۳۵۲,۳۹۲)	۶,۷۳۸,۰۹۳,۶۴۵
صندوق س اعتماد هامرز-ثابت	.	.	.	.	.	.	.
صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت	.	.	.	.	.	.	.
فارس‌سازی خاور	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	۲,۵۴۵,۰۵۵,۱۱۷,۸۰۱	۱,۳۳۴,۷۳۲,۱۲۲	.	(۷۲۷,۵۷۲,۷۳۴,۸۹۵)	(۷۷,۹۴۶,۷۲۴,۷۸۱)

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

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. ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	۱,۳۳۹,۳۵۸,۴۳۰
اسناد خزانه - م. ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴	.	.	.	.	.	۹۶۳,۶۶۱,۹۰۶
اسناد خزانه - م. ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۷,۰۴۱,۴۳۱,۵۵۳
اسناد خزانه - م. ۲ بودجه ۰۴۰۵۲۰	.	.	.	.	.	۵۶۹,۳۸۸,۹۰۶
اسناد خزانه - م. ۱ بودجه ۰۴۰۳۳۶	.	.	.	.	.	۴,۹۵۴,۷۹۰,۱۵۶
اسناد خزانه - م. ۱ بودجه ۰۳۰۸۱۴	.	.	.	.	.	۱,۷۳۲,۹۵۵,۸۷۵
اسناد خزانه - م. ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲	.	.	.	.	.	۲۹۰,۸۵۹,۸۲۶
اسناد خزانه - م. ۱ بودجه ۰۳۰۷۲۳	.	.	.	.	.	۹۳۱,۰۲۴,۳۸۴
		.	.	.	.	۱۷,۸۱۳,۴۸۰,۹۵۶



صندوق اختصاصی بازارگردانی داناان
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲
۱۹-۱	۹۶,۸۸۹,۴۹۴,۵۸۲	۴۱,۳۰۲,۸۷۷,۵۳۸
۱۹-۲	۱,۹۷۸,۴۶۷,۱۶۶	۲,۹۴۹,۷۲۰,۴۹۹
	۹۸,۸۶۷,۹۶۱,۷۴۸	۴۴,۲۵۲,۵۹۸,۰۳۷

۱۹-۱- درآمد سود سهام شامل افلام 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	خالص درآمد سود سهام
صنایع غذایی میتو شرق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴,۸۲۱,۱۶۹	۷۵۱	۱۱,۱۳۰,۶۹۷,۸۷۵	۱,۳۴۴,۵۰۵,۲۱۵	۹,۶۹۶,۱۹۲,۶۶۰	۹,۶۹۶,۱۹۲,۶۶۰
قاسم ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۶۱,۷۱۲,۶۵۰	۴۲۰	۲۵,۵۲۰,۱۵۳,۰۰۰	۳,۳۴۰,۵۴۴,۷۷۸	۲۲,۵۷۹,۶۰۸,۲۲۲	۲۲,۵۷۹,۶۰۸,۲۲۲
سرمایه گذاری داناان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۲۰,۷۴۶,۰۰۰	۲۱۸	۴,۵۲۳,۶۲۸,۰۰۰	۲۱۴,۵۵۱,۷۰۸	۴,۳۰۹,۰۷۶,۲۹۲	۴,۳۰۹,۰۷۶,۲۹۲
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۶,۷۱۵,۳۳۷	۵۰۰	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰	-	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	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰
صنعتی میتو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۲۰,۱۳۳,۲۷۴	۱,۴۶۵	۲۹,۴۹۵,۲۴۶,۷۰۰	۴,۱۱۹,۲۵۳,۶۶۰	۲۵,۳۷۵,۹۹۳,۰۴۰	۲۵,۳۷۵,۹۹۳,۰۴۰
فهرسازی خاور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۳۹,۸۸۸	۹۹۱	۳۹,۶۱۹,۲۵۰	۳,۷۸۶,۴۵۱	۳۵,۸۳۲,۷۹۹	۳۵,۸۳۲,۷۹۹
پارس میتو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۳۱,۳۵۷,۲۸۵	۶۰۱	۱۸,۸۴۵,۷۲۸,۱۶۰	۲,۳۲۸,۸۰۵,۰۶۱	۱۶,۵۱۶,۹۲۳,۰۹۹	۱۶,۵۱۶,۹۲۳,۰۹۹
شوگو پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
					۴,۹۵۰	۱۱,۵۲۹,۴۴۶,۸۷۳	۹۶,۸۸۹,۴۹۴,۵۸۲	۹۶,۸۸۹,۴۹۴,۵۸۲

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

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سود صندوق سی اعتماد همارز-نایت	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	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	ندارد	۵٪	۵۱۴,۶۷۱	-	۵۱۴,۶۷۱	۵۱۴,۶۷۱
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	ندارد	۵٪	۷۲۴,۸۰۵	-	۷۲۴,۸۰۵	۷۲۴,۸۰۵
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۲۵۸ شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	ندارد	۵٪	۳,۷۰۰,۹۰۰	-	۳,۷۰۰,۹۰۰	۳,۷۰۰,۹۰۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۱۱۱۲۳۶۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	ندارد	۵٪	۱,۳۱۶,۸۹۶	-	۱,۳۱۶,۸۹۶	۱,۳۱۶,۸۹۶
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	ندارد	۱۰٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	ندارد	۵٪	۱۰,۱۸۲,۱۰۶۸	-	۱۰,۱۸۲,۱۰۶۸	۱۰,۱۸۲,۱۰۶۸
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	ندارد	۵٪	۴۷,۱۹۰,۵۲۷	-	۴۷,۱۹۰,۵۲۷	۴۷,۱۹۰,۵۲۷
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	ندارد	۵٪	۱۰,۳۶۳,۹۸۹	-	۱۰,۳۶۳,۹۸۹	۱۰,۳۶۳,۹۸۹
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۳۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	ندارد	۵٪	۶۰,۵۲۰,۷۰۸	-	۶۰,۵۲۰,۷۰۸	۶۰,۵۲۰,۷۰۸
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	ندارد	۵٪	۸۵,۸۶۰,۳۲۱	-	۸۵,۸۶۰,۳۲۱	۸۵,۸۶۰,۳۲۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۵٪	۱۷,۴۴۲,۰۶۳	-	۱۷,۴۴۲,۰۶۳	۱۷,۴۴۲,۰۶۳
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	ندارد	۵٪	۱۹,۳۲۱,۹۸۵	-	۱۹,۳۲۱,۹۸۵	۱۹,۳۲۱,۹۸۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	ندارد	۵٪	۲۷,۰۴۳,۹۲۷	-	۲۷,۰۴۳,۹۲۷	۲۷,۰۴۳,۹۲۷
جمع				۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰	-	۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰	۴۶۸,۰۰۷,۸۸۰



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	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶۴,۲۶۶	۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۰	۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۰	۱,۸۴۹,۲۸۳,۵۵۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی دانیک
۷۶۴,۲۶۶	۷,۸۸۷,۵۶۳,۵۵۷	

۲۱- 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

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	متولی
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 آبونمان 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)	۱۹۴,۸۰۹,۷۴۲,۹۸۳	



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

اشخاص وابسته	نماد تحت بازارگردانی	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مدیر و اشخاص وابسته	-	شرکت کارگزاری دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۳٪	۶۳,۰۰۰	۳٪	۶۳,۰۰۰	۵٪
	-	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۲٪	۴۲,۰۰۰	۲٪	۴۲,۰۰۰	۳٪
	باران	بیمه زندگی باران	سرمایه گذار	عادی	۹۳,۹۱۹	۴٪	۹۳,۹۱۹	۴٪	۹۳,۹۱۹	۵٪
	زنجان	صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۲٪	۵۱,۸۵۹	۲٪	۵۱,۸۵۹	۴٪
	ودانا	سرمایه گذاری دانایان	سرمایه گذار	عادی	۷۲,۴۴۲	۳٪	۷۲,۴۴۲	۳٪	۷۲,۴۴۲	۰٪
	غپینو	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹,۹۰۱	۹٪	۱۸۹,۹۰۱	۹٪	۱۸۹,۹۰۱	۰٪
	غصینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۷,۸۱۸	۹٪	۱۸۷,۸۱۸	۹٪	۱۸۷,۸۱۸	۰٪
	قاسم	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۲۶۴,۹۵۹	۱۳٪	۲۶۴,۹۵۹	۱۳٪	۲۶۴,۹۵۹	۰٪
	غمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه گذار	عادی	۱۲۳,۸۹۰	۶٪	۱۲۳,۸۹۰	۶٪	۱۲۳,۸۹۰	۰٪
	غشوگو	صنایع شوکو پارس	سرمایه گذار	عادی	-	۰٪	-	۰٪	۵۷,۲۵۶	۰٪
	خودکفا	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۱,۰۵۴,۰۰۸	۴۸٪	۱,۰۵۴,۰۰۸	۴۸٪	۲۸۶,۷۳۷	۰٪
	دانیک	ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۶۲۷	۱٪	۳۰,۶۲۷	۱٪	-	۰٪
					۲,۱۷۳,۴۳۳	۱۰۰٪	۲,۱۷۳,۴۳۳	۱۰۰٪	۱,۲۸۹,۷۰۸	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله	هزینه مالی	
شرکت کارگزاری دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۲۹۸,۶۸۱,۰۹۲ ریال	۰ ریال	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	ریال
موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۶۹,۸۷۱,۱۹۱ ریال	۰ ریال	ریال
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۵۴۱,۰۷۹,۰۴۹,۵۴۱ ریال	۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰ ریال	ریال
			۶,۵۴۱,۱۴۷,۶۰۱,۸۲۴	۱۳۰,۹۲۶,۲۷۰,۰۶۰	(۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴)

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 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
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۳۲۶,۰۲۵	۶,۵۲۰,۵۰۰	۴٪
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۲۹,۱۲۵	۲,۵۸۲,۵۰۰	۳٪
سرمایه گذاری دانایان	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰	۴٪
صنعتی پارس مینو	۱۱۴,۱۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۰	۲,۲۵٪
شرکت صنعتی مینو	۶۰,۰۵۰	۱,۲۰۱,۰۰۰	۲,۲۵٪
شرکت قاسم ایران	۱۰۱,۰۵۰	۲,۰۲۱,۰۰۰	۲,۵٪
صنایع غذایی مینو شرق	۵۷,۶۷۵	۱,۱۵۳,۵۰۰	۲٪
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۱۲۴,۱۰۰	۲,۴۸۲,۰۰۰	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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۹۰۲,۵۷۷,۷۱۷,۱۹۸	۹۸۸,۶۴۴,۴۰۷,۱۲۶	۱,۷۰۴,۱۶۷,۷۰۰,۵۰۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۹۰۲,۵۷۷,۷۱۷,۱۹۸	۹۸۸,۶۴۴,۴۰۷,۱۲۶	۱,۷۰۴,۱۶۷,۷۰۰,۵۰۳
جمع بدهی های جاری	۶۶۲,۶۳۱,۸۴۳,۳۸۱	۶۵۹,۷۲۵,۸۶۹,۹۱۹	۶۵۸,۲۷۲,۸۸۳,۱۸۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۶۲,۶۳۱,۸۴۳,۳۸۱	۶۵۹,۷۲۵,۸۶۹,۹۱۹	۶۵۸,۲۷۲,۸۸۳,۱۸۸
جمع کل تعهدات	۶۲,۰۱۷,۸۰۷,۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۹۰۳,۵۰۰	۳۱۰,۰۸۹,۰۳۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۲۴,۶۴۹,۶۵۰,۳۸۱	۶۹۰,۷۳۴,۷۷۳,۴۱۹	۹۶۸,۳۶۱,۹۱۸,۱۸۸
نسبت جاری	۲/۶۳	۱/۴۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۸	-	۰/۵۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۱-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

دارایی‌ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سبدگرد و سبدگرد سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت با هدف الحاق
حساب های دراختیار
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جاری کارگزاران
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها
جاری کارگزاران
بدهی به کارگزاران صندوق
سایر حساب های دراختیار و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



۲-۲۱- سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۴/۲۹

[illegible]