

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان 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 ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ به تائید ارکان زیر درصندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانیان

مدیر صندوق

مجید صفاتی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۰۰۰,۰۸۶,۹۷۷,۲۲۴	۱,۷۳۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۷۸,۹۱۷,۰۲۹,۵۰۲	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳,۱۳۷,۶۴۳,۰۵۰	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶
۸ حساب های دریافتنی	۷۸,۳۴۱,۲۱۸,۷۳۷	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶
۹ سایر دارایی ها	۱,۶۶۱,۴۶۴,۲۲۵	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲
۱۰ موجودی نقد	۸۹۱,۲۱۲	۱,۵۳۲,۴۱۲
۱۱ جاری کارگزاران	.	.
جمع دارایی ها	۲,۲۱۲,۱۴۵,۲۲۳,۹۵۰	۱,۹۰۲,۵۷۷,۷۱۷,۱۹۸
بدهی ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۷۵۳,۰۵۹,۲۳۳,۱۰۲	۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۵,۱۸۴,۳۹۶,۲۷۶	۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	.
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۸۸۴,۴۴۴,۶۵۳	۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶
جمع بدهی ها	۷۷۱,۱۲۸,۰۷۴,۰۳۱	۶۶۲,۶۳۱,۸۴۳,۳۸۱
خالص دارایی ها	۱,۴۴۱,۰۱۷,۱۴۹,۹۱۹	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷
	۵۱۶,۴۹۵	۵۷۰,۵۰۴

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال




دانیان
کارگزاری

۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۷۲,۶۳۱,۶۸۳)	۱۸,۱۱۴,۸۸۴,۰۵۱
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۷,۶۸۲,۰۲۴,۹۹۸	(۸۱,۰۱۹,۰۰۱,۹۴۹)
۱۸ سود سهام	۴۹,۶۷۶,۰۰۲,۷۰۸	۱۶,۹۶۳,۶۱۷,۰۴۵
۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹,۱۱۴,۷۴۸	۲۱,۷۱۲,۳۰۸
۲۰ سایر درآمدها	۱۰,۰۸۱,۹۶۵,۹۰۱	۳,۲۵۴,۹۵۴,۸۳۱
جمع درآمدها/زیان ها	۱۵۷,۴۰۶,۴۷۶,۶۷۲	(۴۲,۶۶۳,۸۳۳,۷۱۴)
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۹,۸۴۱,۵۱۴,۷۳۸)	(۹,۰۲۲,۴۵۸,۰۶۲)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱,۹۴۶,۳۵۳,۱۸۲)	(۱,۱۶۴,۰۳۷,۹۰۱)
جمع هزینه ها	(۱۱,۷۸۷,۸۶۷,۹۲۰)	(۱۰,۱۸۶,۴۹۵,۹۶۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۴۵,۶۱۸,۶۰۸,۷۵۲	(۵۲,۸۵۰,۳۲۹,۶۷۷)
۲۳ هزینه مالی	۴۴,۵۴۷,۱۰۰,۱۴۳	۱۴,۵۰۹,۶۶۲,۲۷۰
سود (زیان) خالص	۱۰۱,۰۷۱,۵۰۸,۶۰۹	(۶۷,۳۵۹,۹۹۱,۹۴۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۷/۸۱٪	-۳/۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۷/۰۱٪	-۳/۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	ریال
۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۱۳,۸۱۷
۶۱۶,۵۶۹	۶۱۶,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰
.	.
.	۱۰۱,۰۷۱,۵۰۸,۶۰۹
.	(۵۱۶,۵۶۹,۲۳۲,۵۰۷)
۲۴ تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی طی دوره	.
۲,۷۸۹,۹۹۲	۱,۴۴۱,۰۱۷,۱۴۹,۹۱۹
۱,۷۵۲,۷۴۸,۱۹۹,۲۰۳	۱,۳۰۴,۶۰۱

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ تعیین گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بزرگراه کردستان، خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳ واقع شده است.

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

• سهام به شرح این موارد:

خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام به شرح جدول زیر در راستای انجام وظایف بازارگردانی به شرح مندرجات بند ۷-۱ امیدنامه:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه زندگی باران	باران ۱	۴	۳۲۶,۰۲۵	۶,۵۲۰,۵۰۰
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	۳	۱۲۹,۱۲۵	۲,۵۸۲,۵۰۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	۴	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۲/۲۵	۱۱۴,۱۰۰	۲,۲۸۲,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۲/۲۵	۶۰,۰۵۰	۱,۲۰۱,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۲/۵۰	۱۰۱,۰۵۰	۲,۰۲۱,۰۰۰
۷	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۲	۵۷,۶۷۵	۱,۱۵۳,۵۰۰
۸	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	خودکفا	۳	۱۲۴,۱۰۰	۲,۴۸۲,۰۰۰
۹	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای	دانیک	۱	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰

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

تعهدات بازارگردانی مندرج در بند ۷ امیدنامه بر اساس مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ صندوق اصلاح شده است.

به موجب ماده ۳۴ اساسنامه سیاست خط مشی سرمایه‌گذاری صندوق و اختیار تصمیم‌گیری در مورد خرید و فروش یا حفظ مالکیت دارایی‌های صندوق به عهده مدیر سرمایه‌گذاری صندوق است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۳-۱- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده (۵) اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال بوده و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۹۳۸۲۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ می‌باشد و همچنین تغییر تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با رعایت قوانین و مقررات بلامانع می‌باشد.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق : از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
کارگزاری دانایان	۶۳,۰۰۰	۶۰
گروه مالی دانایان	۴۲,۰۰۰	۴۰
جمع	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری دانایان که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۲ به شماره ثبت ۲۳۳۶۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان زاینده‌رود غربی، پلاک ۳.

متولی صندوق : مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، طبقه ۱ و ۲.

حسابرس صندوق : مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، بلوار آفریقا، پایین تر از بزرگراه مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام :

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.

۲-۴- 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 واحد های سرمایه‌گذاری صندوق های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصویه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶/۰۹٪	۱۱۵,۹۱۷,۲۸۵,۸۵۷	۱۷۵,۰۵۳,۴۰۹,۱۴۴	۶/۳۳٪	۱۳۷,۸۸۵,۶۳۵,۱۷۹	۱۹۶,۷۷۸,۶۸۱,۶۰۵
۷/۹۳٪	۱۵۰,۶۳۷,۰۳۶,۳۸۴	۱۶۶,۷۹۹,۷۹۹,۶۱۴	۶/۵۳٪	۱۴۴,۲۶۶,۶۱۷,۱۹۲	۱۷۴,۷۸۴,۳۴۴,۴۸۴
۵/۲۸٪	۱۰۰,۴۰۹,۸۴۳,۳۲۷	۱۱۹,۲۱۸,۲۵۹,۲۰۷	۳/۸۴٪	۸۵,۰۴۹,۳۲۶,۵۹۹	۱۲۰,۵۷۱,۲۴۱,۲۹۳
۶۱/۴۹٪	۱,۱۶۹,۸۲۴,۳۰۸,۳۷۲	۱,۶۷۷,۲۲۹,۷۴۲,۶۹۸	۶۲/۴۸٪	۱,۴۰۴,۳۳۷,۲۴۸,۹۶۹	۱,۸۰۹,۴۵۹,۵۸۶,۰۱۶
۱۰/۳۸٪	۱۹۷,۵۰۹,۸۲۸,۴۵۴	۳۸۸,۶۲۸,۳۱۵,۴۰۶	۱۰/۳۰٪	۲۲۷,۸۰۱,۱۲۷,۵۸۴	۳۹۱,۹۶۸,۷۱۹,۲۷۵
۰/۰۴٪	۶۹۷,۳۹۹,۱۸۰	۹۸۵,۲۷۴,۷۹۳	۰/۰۳٪	۷۴۷,۰۲۱,۷۰۱	۹۸۵,۲۷۴,۷۹۳
۹۱/۱۹٪	۱,۷۲۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴	۲,۵۲۷,۹۱۴,۸۰۰,۸۶۲	۹۰/۳۸٪	۲,۰۰۰,۰۸۶,۹۷۷,۲۲۴	۲,۶۹۴,۵۴۷,۷۳۷,۴۶۶

صنعت
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
محصولات شیمیایی
سرمایه گذاری ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
خودرو و ساخت قطعات

۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱/۵۵٪	۲۹,۵۷۵,۸۶۸,۰۲۹	۲۸,۱۲۶,۴۹۶,۶۵۳	۰/۹۳٪	۲۰,۳۴۰,۴۲۷,۳۵۹	۱۸,۳۲۰,۱۵۸,۵۹۸
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰/۱۴٪	۳,۰۷۸,۸۹۸,۸۹۸	۳,۰۵۰,۴۵۲,۷۰۱
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰/۰۰٪	۰	۰
۲/۷۸٪	۵۲,۹۳۰,۹۰۳,۴۹۹	۴۸,۳۱۸,۷۰۷,۳۰۹	۲/۵۱٪	۵۵,۴۹۷,۸۸۳,۲۴۵	۵۲,۹۴۷,۹۰۱,۷۰۵
۴/۲۴٪	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸	۷۶,۴۴۵,۲۰۳,۹۶۲	۳/۵۷٪	۷۸,۹۱۷,۰۲۹,۵۰۲	۷۵,۳۱۸,۵۱۳,۰۰۴

نام سهم
صندوق سی آرمان آتی کوثر-د
صندوق سی با درآمد ثابت کیان
صندوق سی خاتم ایستاس پویا-ثابت
صندوق سی آوای فردای زاگرس-ثابت
صندوق سی نوع دوم کارا -د
صندوق سی ثبات و پستاد
صندوق سی ویستا سی
صندوق سی اعتماد هلمز-ثابت
ص سی املاک و مستغلات نیک رای

۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
۰/۰۰٪	۲۷۴,۰۴۱,۹۳۱	۰/۰۱٪	۱۹۲,۲۷۰,۳۹۵	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۱۵۱,۰۰۴,۰۸۱	۰/۰۰٪	۳۹,۴۴۳,۸۶۷	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۳٪	۱,۳۱۲,۷۵۵	۰/۰۰٪	۳۰,۱۷۳,۵۹۷	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۷٪	۵,۰۳۴,۴۱۲	۰/۰۰٪	۴,۵۸۴,۵۴۹	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۶٪	۴۲۲,۱۰۲,۶۰۸	۰/۲۲٪	۴,۸۵۲,۴۷۱,۹۰۴	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۴۷۰,۵۹۱,۳۹۴	۰/۸۷٪	۱۹,۲۷۴,۶۵۶,۳۵۷	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۴٪	۶۱۲,۳۰۴,۷۷۰	۰/۰۳٪	۵۰۹,۳۳۷,۸۰۲	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۳۱۸,۷۲۴,۰۰۳	۱/۱۸٪	۲۶,۱۵۷,۷۶۵,۴۰۰	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۳٪	۶۷۱,۱۴۷,۹۹۰	۰/۰۳٪	۵۸۳,۸۹۹,۸۸۲	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۷٪	۲,۲۲۴,۰۱۳	۰/۰۳٪	۶۹۹,۰۲۵,۳۲۵	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۵۱۲,۱۲۶,۳۲۸	۰/۰۳٪	۴۲۷,۶۵۱,۷۲۱	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۰۰٪	۴۶۷,۷۹۵,۳۰۱	۰/۰۳٪	۳۶۶,۱۶۲,۳۵۱	۵٪	بدون تاریخ سررسید
۰/۱۷٪	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶	۲/۴۰٪	۵۳,۱۳۷,۶۴۳,۰۵۰		

سپرده های بانکی
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۲۲۳۶۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۱۷ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
یادداشت	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل ریال	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۵۴,۲۰۰	۰٪	۰	۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۸۴,۸۲۰,۶۶۸,۰۶۱	۲۵٪	۸,۲۹۷,۳۶۹,۹۵۷	۷۶,۵۲۳,۲۹۸,۱۰۴	۷۸,۴۰۴,۶۲۶,۰۸۲
۸-۳ سایر حسابهای دریافتنی	۱,۸۱۷,۷۶۶,۴۳۳	۰٪	۰	۱,۸۱۷,۷۶۶,۴۳۳	۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴
	۸۶,۶۳۸,۵۸۸,۶۹۴		۸,۲۹۷,۳۶۹,۹۵۷	۷۸,۳۴۱,۲۱۸,۷۳۷	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	ریال	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل
۱۲۶	۱۲۶	۰٪	۰
۱۴۸,۶۲۰	۱۴۸,۶۲۰	۰٪	۰
۵,۴۵۴	۵,۴۵۴	۰٪	۰
۱۵۴,۲۰۰	۱۵۴,۲۰۰		۰

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر

سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۳۲۹۸۷۹ بانک شهر

سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۵۲۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۲۳۹۸۷۹ بانک شهر

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تاریخ مجمع	سال مالی	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده
سرمایه گذاری دانایان	۱۴۰۱/۰۱/۲۸	۰	۲۵٪	۰	۴,۳۱۰,۰۷۶,۲۹۲	ریال
پارس مینو	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۲۸۰	۲۵٪	۰	۱۶,۴۱۶,۹۲۳,۰۹۹	ریال
صنعتی مینو	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۲۹,۴۵۵,۲۴۶,۶۷۰	۲۵٪	۲۶,۴۷۷,۹۵۲,۳۲۰	۲۵,۳۷۵,۹۹۳,۰۱۰	ریال
قاسم ایران	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۴۲۰	۲۵٪	۰	۲۲,۵۷۹,۶۰۸,۲۲۲	ریال
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۳۷۵	۲۵٪	۲۹	۹,۶۹۶,۱۹۲,۶۰۰	ریال
فنرسازی خاور	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۰	۲۵٪	۰	۲۵,۸۲۲,۷۹۹	ریال
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۴,۸۶۱,۸۷۶	۲۵٪	۱۵۵,۹۷۸,۰۶۲	۰	ریال
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۵۵,۱۸۰,۵۵۸,۴۴۰	۲۵٪	۵۶,۲۳۳,۴۳۹,۵۴۶	۰	ریال
		۸۴,۸۲۰,۶۶۸,۰۶۱		۸,۲۹۷,۳۶۹,۹۵۷	۷۸,۴۰۴,۶۲۶,۰۸۲	ریال

۸-۳ سایر حسابهای دریافتنی

۳-۸- سایر حسابهای دریافتنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال
حساب های دریافتنی عشکو	۱۸۵,۶۸۶,۰۸۰	۸۸۲,۰۰۲,۹۸۸
حساب های دریافتنی دانیک	۱,۶۳۲,۰۸۰,۳۵۳	۴۴۱,۶۰۸,۹۷۶
	۱,۸۱۷,۷۶۶,۴۳۳	۱,۳۲۳,۶۱۱,۹۶۴

۹- سایر دارایی ها

۹-۱ سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای	مخارج اضافه شده	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۳۲۵,۴۲۶	۶۹۷,۶۷۴,۵۷۴
۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۶۱۰,۴۹۱	۹۶۳,۷۸۹,۶۵۱
۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۹۳۵,۹۱۷	۱,۶۶۱,۴۶۴,۲۲۵

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۸۵,۶۰۰	۱,۴۶۶,۸۰۰
۵,۶۱۲	۶۵,۶۱۲
۸۹۱,۲۱۲	۱,۵۳۲,۴۱۲

حساب جاری ۰۱۰۳۳۳۲۱۷۶۰۰ بانک کلر آفرین

حساب جاری ۹۶۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

حساب جاری ۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
حساب جاری ۹۴۸۱۲۴۶۰۴۵ بانک ملت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده بستانکار	گردش بدهکار طی	گردش بستانکار طی	مانده (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۴,۸۵۰,۰۲۷,۶۶۴	۱۵۶,۵۵۶,۴۰۶,۵۵۹	۲۴۴,۷۶۵,۶۰۱,۹۹۷	(۷۵۳,۰۵۹,۲۳۳,۱۰۲)

شرکت کارگزاری داناپان

شرکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۳۸۱,۰۶۹,۵۱۲	۱۳,۷۴۸,۸۶۷,۵۳۹
۲۶۹,۱۸۴,۳۴۸	۳۳۲,۳۰۹,۸۹۹
۴۷,۸۸۰,۴۴۳	۶۸,۲۰۷,۸۲۵
۲۳,۹۳۹,۴۶۵	۲۳,۹۳۹,۴۶۵
۸۰۷,۷۹۳,۵۴۳	۱,۰۱۱,۰۷۱,۵۴۸
۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱	۱۵,۱۸۴,۳۹۶,۲۷۶

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 واتیا نیک تدبیر
جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	.
.	.

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۱۵,۳۴۸,۰۷۷	۱,۴۵۷,۷۰۳,۷۹۶
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۷۵۰,۴۱۰,۴۰۶	۹۲۱,۲۳۳,۱۳۷
۱۸۵,۱۱۹,۹۲۷	۴,۴۰۷,۷۲۴
۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶	۲,۸۸۴,۴۴۴,۶۵۳

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۸۰,۰۴۲,۹۵۳,۸۱۷	۲,۰۶۸,۴۲۳	۱,۳۸۶,۷۸۵,۱۷۴,۹۱۹	۲,۶۸۴,۹۹۲
۵۹,۹۰۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۵۴,۲۳۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۴۴۱,۰۱۷,۱۴۹,۹۱۹	۲,۷۸۹,۹۹۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا رابورس و صندوق های سرمایه گذاری	(۷۲,۶۳۱,۶۸۳)	۱۴,۶۷۶,۵۳۲,۳۳۹
۱۶-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۳,۴۳۸,۳۵۱,۸۱۲
	(۷۲,۶۳۱,۶۸۳)	۱۸,۱۱۴,۸۸۴,۰۵۱

۱۶-۱ 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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. ویستا -س	۶۰,۶۶۲	۹۷,۶۶۵,۸۲۰	۹۷,۶۳۰,۷۹۳	۷۴,۲۲۱	۰	۰	۱۳,۵۴۱,۹۷۸,۲۰۴
بیمه زندگی باران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۹,۰۷۲,۶۵۴)
قاسم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹۶,۷۷۹,۹۵۵
صندوق س. ثبات ویستا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۰,۸۷۳,۳۸۸)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲,۴۸۷,۳۳۰)
صندوق س اعتماد هانمرز-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۴,۰۷۶,۸۶۹
سرمایه گذاری دانایان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۶۱,۳۰۹)
بیمه رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۴,۹۹۱,۸۹۹
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۳,۰۵۴,۷۴۹
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ح. بیمه زندگی باران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۹۶,۵۴۴
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۰,۱۰۶,۷۸۵)
صنعتی مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۴,۱۶۰
صندوق س خاتم ایساتیس پویا-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۵,۳۸۳,۴۴۲
صندوق س. آرمان آبی کوثر-د	۲۱۳,۹۲۱	۱۴,۰۴۴,۴۷۹,۱۴۶	۱۳,۴۹۸,۲۹۴,۰۵۹	۲,۶۳۳,۳۰۱	۰	۵۴۳,۵۵۱,۷۸۶	(۶۱۶,۱۴۴,۲۷۵)
ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	۱,۳۸۳,۳۲۴	۱۵,۱۵۲,۵۵۹,۵۶۹	۱۵,۷۶۵,۹۵۸,۳۴۴	۲,۷۴۵,۵۰۰	۰	۰	۶۴۹,۳۷۲,۴۶۷
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۹,۷۳۲,۷۰۶
پارس مینو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴,۷۹۶,۸۵۷)
شوگو پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۳,۷۴۹,۲۵۷
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۶,۵۳۲,۳۳۹
	۱,۶۵۷,۹۰۷	۲۹,۲۹۴,۷۰۴,۵۳۵	۲۹,۳۶۱,۸۸۳,۱۹۶	۵,۴۵۳,۰۲۲	۰	(۷۲,۶۳۱,۶۸۳)	

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۱۶- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود فروش	ریال	سود فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	عنوان
۸,۲۱۶,۶۷۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
۴۶۲,۲۶۲,۸۰۸	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
۳۹۲,۹۲۰,۴۷۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۳۶,۸۲۵,۰۸۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
۷۱۴,۵۱۵,۶۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱
۲۹۵,۱۴۲,۷۵۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶
۴۱۴,۷۳۴,۷۵۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۴۰۵۲۰
۱,۰۶۸,۲۲۲,۸۴۰	.	.	.	.	.	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۱۸,۹۳۶,۲۶۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۳۰۸۱۴
۲۶,۵۷۴,۵۵۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۴۰۷۲۸
۳,۴۳۸,۳۵۱,۸۱۲	.	.	.	.	.	

۱۷-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۷-۱	۹۷,۶۸۲,۰۲۴,۹۹۸	(۹۳,۰۸۴,۷۵۷,۳۱۳)	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری
۱۷-۲	.	۱۲,۰۶۵,۷۵۵,۳۶۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۹۷,۶۸۲,۰۲۴,۹۹۸	(۸۱,۰۱۹,۰۰۱,۹۴۹)	

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۰۰,۳۴,۹۱۷,۲۵۳		۲۰۱,۱۷۳,۶۹۲		۰		۱۰۴,۸۷۲,۷۸۶	
(۳۹,۰۶۰,۴۷۸,۹۶۷)		۲۶,۹۵۰,۸۸۵,۲۶۲		۰		۱۷۳,۲۶۰,۵۳۵	
۱۶۴,۷۱۷,۳۱۵		۰		۰		۰	
(۲۷,۱۲۲,۶۹۲,۹۱۸)		(۲,۴۷۲,۴۱۱,۳۹۷)		۰		۵۶۴,۳۴۴,۹۷۴	
۳۰,۳۵,۱۲۷,۸۵۹		(۱۶,۷۱۳,۴۹۸,۷۱۵)		۰		۶۴,۶۸۶,۶۵۰	
۴۰۰,۱۰۳,۴۴۳		۰		۰		۰	
۰		۰		۰		۰	
۸۰,۱۶۶,۹۲۳		۲۸,۴۴۶,۱۹۷		۰		۵۷۷,۴۰۲	
(۳۳۹,۱۳۶,۶۱۶)		۸۵۱,۸۱۰,۴۷۸		۰		۱۷۷,۲۰۵,۴۱۳	
۱۸,۱۷۹,۷۷۱		۱,۲۱۲,۴۹۰,۷۹۴		۰		۳,۸۱۴,۵۱۲	
۰		(۱,۹۸۵,۴۳۸,۰۷۱)		۰		۱۰۰,۶۰۸,۸۱۵	
(۱۳,۴۹۷,۹۳۶,۲۶۳)		۲۱,۹۲۰,۸۳۱,۵۴۵		۰		۱۰۷,۱۰۷,۴۵۴	
(۵,۲۹۸,۹۶۴,۹۳۲)		۸۱,۹۸۲,۸۶۶,۷۵۲		۰		۲۱۹,۲۵۰,۲۳۰	
(۱۴,۹۱۶,۷۴۳,۳۵۶)		۰		۰		۰	
(۶,۵۵۱,۷۹۸,۴۹۹)		(۱۴,۳۴۴,۸۵۴,۰۶۱)		۰		۱۰۹,۷۲۶,۰۲۱	
(۶,۸۹۱,۳۱۲)		۰		۰		۰	
۰		۰		۰		۰	
۰		۴۹,۷۲۲,۵۲۲		۰		۵۶۸,۱۶۸	
۲۳۳,۴۰۸,۰۴۲		۰		۰		۰	
(۲۴۶,۷۳۵,۲۷۷)		۰		۰		۰	
(۹۳,۰۸۴,۷۵۷,۳۱۳)		۹۷,۶۸۲,۰۲۴,۹۹۸		۰		۱,۵۳۵,۶۷۴,۹۶۰	
						۱,۹۸۱,۳۲۱,۹۸۱,۷۳۴	
						۲,۰۸۰,۵۳۹,۶۸۱,۶۹۲	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال		ریال		ریال		ریال	
۳۰۱,۱۲۲,۸۰۹		۰		۰		۰	
۳,۹۶۹,۰۷۰,۳۳۶		۰		۰		۰	
۴,۱۲۹,۴۶۵,۵۹۱		۰		۰		۰	
۵۲۹,۲۷۵,۸۳۷		۰		۰		۰	
۱,۶۹۵,۸۹۱,۵۸۵		۰		۰		۰	
۱,۴۳۰,۹۱۹,۲۰۶		۰		۰		۰	
۱۲,۰۶۵,۷۵۵,۳۶۴		۰		۰		۰	

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- درآمد سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
۱۸-۱	۴۹,۶۷۶,۰۰۲,۷۰۸	۱۶,۶۲۰,۸۵۹,۰۸۳
۱۸-۲	-	۳۴۲,۷۵۷,۹۶۲
	۴۹,۶۷۶,۰۰۲,۷۰۸	۱۶,۹۶۳,۶۱۷,۰۴۵

۱۸-۱- درآمد سود سهام شامل اقلام 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
اقتصادی و خودکنایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۳۱,۳۸۲,۲۸۲	۴۲۰	۵۵,۱۸۰,۵۵۸,۴۴۰	۵,۶۲۳,۳۳۹,۵۲۶	۴۹,۵۵۷,۱۱۸,۹۱۴	۱۶,۴۹۳,۶۵۹,۰۸۳
بیمه زندگی باران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۲,۴۳۰,۹۳۸	۲	۱۴۴,۸۶۱,۸۷۶	۱۵,۹۷۸,۰۶۲	۱۲۸,۸۸۳,۸۱۴	-
				۴۲۲	۵۵,۳۲۵,۴۲۰,۳۱۶	۵,۶۳۹,۴۱۷,۶۰۸	۴۹,۶۸۶,۰۰۲,۷۰۸	۱۶,۶۲۰,۸۵۹,۰۸۳

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

درآمد سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سود صندوق س اعتماد هانمز- ثابت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	-	۳۴۲,۷۵۷,۹۶۲
سود صندوق املاک و مستغلات نیک رای	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	-	-
			-	۳۴۲,۷۵۷,۹۶۲

۱۹- 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 ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	ندارد	۵٪	۱,۶۹۵,۴۶۳	-	۱,۶۹۵,۴۶۳	۲۰۵,۵۱۲
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	ندارد	۵٪	۵۰۶,۸۲۰	-	۵۰۶,۸۲۰	۲۷۵,۶۹۰
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	ندارد	۵٪	۱۱,۱۹۲	-	۱۱,۱۹۲	۱,۷۳۴,۳۸۹
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۱۲۲۶۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	ندارد	۵٪	۶۴,۱۳۷	-	۶۴,۱۳۷	۱,۰۳۳,۸۷۷
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۱۱۵۹۹۹۴ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۱/۱۶	ندارد	۱۸٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۳/۲۸	ندارد	۱۰٪	-	-	-	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	ندارد	۵٪	۴,۴۴۸,۷۴۹	-	۴,۴۴۸,۷۴۹	۱۱,۷۲۴,۷۱۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	ندارد	۵٪	۴,۹۵۸,۸۰۸	-	۴,۹۵۸,۸۰۸	۵۱,۰۰۸
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	ندارد	۵٪	۶,۸۷۸,۷۳۰	-	۶,۸۷۸,۷۳۰	۱,۶۲۸,۷۵۳
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	ندارد	۵٪	۳,۱۲۸,۰۰۳	-	۳,۱۲۸,۰۰۳	۲۵۵,۵۶۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۰۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	ندارد	۵٪	۷,۵۶۱,۰۰۲	-	۷,۵۶۱,۰۰۲	۱,۴۴۲,۰۷۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۵٪	۲۴,۷۰۴	-	۲۴,۷۰۴	۳,۲۴۵,۱۵۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	ندارد	۵٪	۴,۷۹۴,۶۳۲	-	۴,۷۹۴,۶۳۲	۱۱۴,۵۷۷
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	ندارد	۵٪	۵۰,۳۲۵,۰۰۸	-	۵۰,۳۲۵,۰۰۸	-
جمع				۳۹,۱۱۴,۷۴۸	-	۳۹,۱۱۴,۷۴۸	۳۱,۷۱۲,۳۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
۲۰-۱	۸,۸۹۱,۴۹۴,۵۲۴	۳,۲۵۴,۹۵۴,۸۳۱
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱,۱۹۰,۴۷۱,۳۷۷	.
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۰,۰۸۱,۹۶۵,۹۰۱	۳,۲۵۴,۹۵۴,۸۳۱
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی دانیک		.

۲۰-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
مدیر	۹,۳۹۸,۴۸۵,۲۴۰	۸,۵۰۶,۹۲۱,۱۲۱
ستولی	۲۱۹,۴۲۴,۱۱۱	۲۹۳,۳۵۷,۸۰۲
حسابرس	۲۲۳,۶۰۵,۳۸۷	۲۲۲,۱۷۹,۱۳۹
جمع	۹,۸۴۱,۵۱۴,۷۳۸	۹,۰۲۲,۴۵۸,۰۶۲

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۰۲,۳۲۵,۴۲۶	۲۶۵,۶۴۲,۰۳۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۹۶,۱۳۵,۰۹۸	۳۷۴,۹۲۸,۲۹۱
هزینه نرم افزار	۱,۱۴۰,۹۶۸,۲۶۸	۵۲۰,۷۳۶,۲۰۲
هزینه کارمزد بانکی	۶,۹۲۴,۳۹۰	۲,۷۳۱,۳۷۰
هزینه تصفیه	.	.
جمع	۱,۹۴۶,۳۵۳,۱۸۲	۱,۱۶۴,۰۳۷,۹۰۱

۲۳- هزینه مالی

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان	۴۴,۵۴۷,۱۰۰,۱۴۳	۱۴,۵۰۹,۶۶۲,۲۷۰
	۴۴,۵۴۷,۱۰۰,۱۴۳	۱۴,۵۰۹,۶۶۲,۲۷۰

۲۴- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری	(۵۱۶,۵۶۹,۲۳۲,۵۰۷)	۳۷,۸۱۰,۹۲۱,۳۱۹
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	(۲۹,۵۹۹,۳۶۳,۵۴۴)
	(۵۱۶,۵۶۹,۲۳۲,۵۰۷)	۸,۲۱۱,۵۵۷,۷۷۵

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	نماد تحت بازارگردانی
۳٪	۶۳,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری داناپان	-
۳٪	۴۲,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه مالی داناپان	-
۳٪	۹۳,۹۱۹	عادی	سرمایه گذار	بیمه زندگی باران	باران
۳٪	۵۱,۸۵۹	عادی	سرمایه گذار	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان
۳٪	۷۲,۴۴۲	عادی	سرمایه گذار	سرمایه گذاری داناپان	ودانا
۷٪	۱۸۹,۹۰۱	عادی	سرمایه گذار	پارس مینو	غمینو
۷٪	۱۸۷,۸۱۸	عادی	سرمایه گذار	صنعتی مینو	غصینو
۹٪	۲۶۴,۹۵۹	عادی	سرمایه گذار	قاسم ایران	قاسم
۴٪	۱۲۲,۸۹۰	عادی	سرمایه گذار	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو
۶۰٪	۱,۶۷۰,۵۷۷	عادی	سرمایه گذار	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	خودکفا
۱٪	۳۰,۶۲۷	عادی	سرمایه گذار	ص.س املاک و مستغلات نیک رای	دائیک
۱۰۰٪	۲,۷۸۹,۹۹۲				

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله	هزینه مالی	
شرکت کارگزاری داناپان	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۳۹۸,۴۸۵,۳۴۰	۰	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۲۱۹,۴۲۴,۱۱۱	۰	ریال
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۳,۶۰۵,۳۸۷	۰	ریال
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۲۳,۴۹۰,۳۳۳,۵۳۵	۴۴,۵۲۷,۱۰۰,۱۴۳	ریال
			۲۲۳,۳۳۳,۲۴۸,۲۷۳	۴۴,۵۲۷,۱۰۰,۱۴۳	ریال

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده رخ نداده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهی ها و دارایی 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٪

۲۹- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۲۲۰,۴۴۲,۵۹۳,۹۰۷	۱,۰۹۶,۵۶۳,۱۱۳,۱۶۵	۱,۹۱۹,۸۰۷,۷۰۲,۹۶۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۲۲۰,۴۴۲,۵۹۳,۹۰۷	۱,۰۹۶,۵۶۳,۱۱۳,۱۶۵	۱,۹۱۹,۸۰۷,۷۰۲,۹۶۳
جمع بدهی های جاری	۷۷۹,۴۲۵,۴۴۳,۹۸۸	۷۷۶,۳۸۸,۵۶۴,۷۳۳	۷۷۴,۸۷۰,۱۲۵,۱۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۷۷۹,۴۲۵,۴۴۳,۹۸۸	۷۷۶,۳۸۸,۵۶۴,۷۳۳	۷۷۴,۸۷۰,۱۲۵,۱۰۵
جمع کل تعهدات	۶۴,۳۸۲,۵۰۵,۵۰۰	۴۲,۴۰۸,۹۵۷,۲۵۰	۴۲۴,۰۸۹,۵۷۲,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۴۳,۸۰۷,۹۴۹,۴۸۸	۸۱۸,۷۹۷,۵۲۱,۹۸۳	۱,۱۹۸,۹۵۹,۶۹۷,۶۰۵
نسبت جاری	۲/۶۳	۱/۳۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۸	-	۰/۶۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۳۰-۱- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	جمع کل
بازارگردانی سهام صنایع کشاورزی و کود رنجان	بازارگردانی سهام بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهام سرمایه گذاری داناپان	بازارگردانی سهام پارس سینو	بازارگردانی سهام صنعتی سینو	بازارگردانی سهام قاسم ایران	بازارگردانی سهام صنایع غذایی سینو شرقی	بازارگردانی سهام ششوکو	بازارگردانی سهام خودکفا	بازارگردانی سهام داینک	ریال	ریال	ریال
۱۴۴,۳۶۶,۶۷,۱۹۳	۱۳۸,۶۳۳,۶۵۶,۸۸۰	۸۵۰,۳۹۳,۳۳۶,۵۹۹	۲۸۸,۳۶۷,۸۹۵۰,۶۵	۲۳۳,۳۵۰,۷۶۹,۲۰۷	۲۲۷,۸۰۱,۳۲۷,۵۵۵	۱۲۰,۸۲۳,۷۵۳,۳۴۲	-	۷۴۱,۹۹۴,۸۳۱,۳۵۳	-	۳,۰۰۰,۰۸۶,۹۷۷,۳۴۴	۵۵,۳۶۷,۸۸۲,۳۳۵	۵۳,۳۳۷,۶۴۳,۵۰۰
-	-	-	۲۰,۳۲۰,۳۲۷,۳۵۹	-	۳۰,۷۸۸,۸۹۸,۸۹۸	۳۰,۷۸۸,۸۹۸,۸۹۸	-	-	-	۷۸,۹۱۷,۰۲۹,۵۰۲	۲۶۶,۱۶۲,۳۵۱	-
۱۹۶,۹۰۸,۲۲۰	۶۹,۷۴۴,۱۶۸	۴,۵۵۲,۴۷۱,۹۰۴	۱۹,۳۷۴,۶۵۶,۳۵۷	۵۰۹,۳۳۷,۸۰۲	۲۶,۱۵۷,۷۶۵,۳۰۰	۵۸۳,۸۹۹,۸۸۲	۶۹۹,۰۲۵,۳۳۵	۲۲۷,۶۵۱,۷۲۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۳۳۱,۳۱۸,۷۷۷	۱,۶۳۲,۰۸۰,۳۵۳	۱,۶۶۱,۴۴۴,۳۳۵
۱۳۹,۰۲۳,۳۲۴	۵,۵۸۰	-	-	۲۶,۸۲۷,۲۹۲,۳۳۱	۲۲۰	۳۷۵	۱۸۵,۶۸۶,۰۸۰	۱۹۵,۵۲۷,۱۱۸,۸۹۲	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۸۹۱,۳۱۴
۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۱۸۲,۳۱۵,۵۱۳	۳,۵۲۴,۶۰۷	-	-	-	-	-
-	۸۹۱,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۲,۳۱۵,۳۳۳,۸۵۰	۵۷,۶۸۰,۳۶۱,۶۶۲	۷۴,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۲
۱۳۸,۸۸۷,۵۲۳,۳۵۴	۹۰۰,۸۶۰,۱۲۰,۱۶۰	۲۳۸,۰۶۷,۰۱۲,۵۷۴	۲۶۰,۷۹۱,۶۱۴,۹۱۴	۲۵۴,۳۳۳,۱۰۸,۸۱۸	۱۴۴,۶۷۰,۷۶۷,۹۱۰	۸۸۸,۳۳۵,۹۱۴	۷۹۲,۱۵۲,۸۱۷,۳۸۱	۷۴۲,۳۷۹,۷۲۹,۰۹۶	۲۴۰,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰
۵۶,۳۳۸,۶۰۷,۰۲۱	۲۶,۸۰۹,۹۶۳,۳۹۹	۲,۹۰۳,۰۵۳,۰۰۰	-	۲۱,۴۸۴,۴۱۰,۱۰۷	۱۲۷,۲۴۴,۵۷۵,۵۸۶	-	-	-	-	۷۴,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۲	۱۵,۳۸۴,۳۴۶,۳۷۶	۲,۸۸۴,۴۴۴,۶۵۳
۱,۱۳۶,۶۳۱,۸۱۵	۱,۰۳۲,۵۶۹,۸۳۳	۹۳۳,۰۳۸,۱۵۸	۱,۸۰۵,۱۴۴,۹۰۷	۱,۷۵۷,۸۶۲,۲۰۲	۱,۷۰۸,۷۲۴,۸۸۰	۱,۰۸۰,۶۹۷,۸۱۸	۷۶۶,۸۵۰,۳۰۴	۴,۷۰۱,۷۳۰,۳۰۸	۲۸۲,۰۷۶,۰۰۰	۲۸۲,۰۷۶,۰۰۰	۲۸۲,۰۷۶,۰۰۰	۲۸۲,۰۷۶,۰۰۰
۳۸۱,۹۱۷,۱۲۷	۳۸۱,۹۱۷,۱۲۷	۲۸۴,۳۹۴,۶۶۱	۳۰۹,۷۹۰,۵۷۷	۳۰۸۰۰,۹۶۳	۳۰۰,۱۵۵,۶۸۲	۲۸۵۰۰,۸۸۰,۳۱۲	۱۱۸,۷۰۴,۸۸۷	۲۵۱,۷۷۷,۷۴۳	۲۵۱,۷۷۷,۷۴۳	۲۵۱,۷۷۷,۷۴۳	۲۵۱,۷۷۷,۷۴۳	۲۵۱,۷۷۷,۷۴۳
۲۸,۳۲۲,۴۵۰,۱۹۹	۶,۱۱۹,۴۴۷,۷۲۳	۳۰۹,۹۸۵,۴۸۴	۳۰۹,۹۸۵,۴۸۴	۳۳,۵۵۲,۰۸۱,۸۰۳	۱۲۹,۹۲۵,۴۴۶,۴۸۸	۱,۳۴۵,۷۸۶,۰۰۰	۸۸۵,۵۵۵,۰۹۱	۲۸۷,۳۳۱,۳۵۷,۲۲۷	۲۸۷,۳۳۱,۳۵۷,۲۲۷	۲۸۷,۳۳۱,۳۵۷,۲۲۷	۲۸۷,۳۳۱,۳۵۷,۲۲۷	۲۸۷,۳۳۱,۳۵۷,۲۲۷
۸۶,۸۲۰,۶۰۶,۳۳۷	۱۰۰,۰۰۰,۸۳۰,۱۵۵	۸۳,۴۶۶,۵۶۶,۴۹۴	۳۳۵,۱۵۷,۰۲۹,۰۹۰	۲۲۳,۳۳۹,۵۳۵,۱۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۴۴۴,۳۷۰	۱۲۴,۰۰۰,۴۴۴,۳۷۰	۲,۶۸۰,۸۲۱	۳۰۰,۸۱۲,۵۶۰,۳۴۴	۳۰۰,۸۱۲,۵۶۰,۳۴۴	۳۰۰,۸۱۲,۵۶۰,۳۴۴	۳۰۰,۸۱۲,۵۶۰,۳۴۴	۳۰۰,۸۱۲,۵۶۰,۳۴۴
۸۵۲,۴۶۱	۷۹۰,۰۲۲	۸۱۲,۸۱۳	۱,۷۱۶,۳۵۸	۱,۶۶۳,۳۳۵	۲۶۸,۷۸۱	۱,۶۶۳,۳۳۵	-	۱۸۲,۳۱۵	۱,۱۱۱,۳۵۳	۵۱۶,۳۹۵	۱,۱۱۱,۳۵۳	۵۱۶,۳۹۵

دارایی ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جاری کارگران
جمع دارایی ها
بدهی ها
جاری کارگران
بدهی به کارکن صندوق
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

[illegible]

554

ماده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی گشایش منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

[illegible]