

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 اظهارنظر

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 اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

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

سایر 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 بند ۱ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت و تبصره ۱ ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل (در خصوص مجمع ۲۳ مهر ۱۴۰۳).

۵-۲) مفاد بند ۷-۱ امیدنامه، در خصوص رعایت حداقل سفارش انباشته روزانه و حداقل معاملات روزانه برای سهام مشمول بازارگردانی در برخی از روزهای سال.

۵-۳) تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص بازگزارى صورت‌های مالی حسابرسی شده صندوق بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق. (درخصوص صورت‌های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳)

۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص محاسبه نرخ تنزیل مبلغ سود تقسیمی سهام متعلق به سبد دارایی‌های صندوق براساس زمان بندی مصوب.

۵-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق در صندوق های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" برای نمادهای اوان، صمپنا ۶۱۲، غصینو و غمینو.

۵-۶) تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص بازگزارى اعضاى حاضر در مجمع بلافاصله پس از برگذاری در تارنمای صندوق. (بابت مجمع مورخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۳)

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 سال 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 سایر 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 سایر 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 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۳۱ صورت‌های مالی، نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

۱۱) در اجرای ماده ۳ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی 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، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

۲۹ مرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
حسین شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲
محسن رضائی
۹۶۰۳۶۵
ایک تدبیر
ارزیت ۲۸۶۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

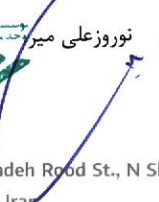
مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان
 با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴-۵
- ب. ارکان صندوق ۵-۶
- پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۶
- ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶-۹
- ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۰-۲۳

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 گردیده‌است. 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 به‌صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان دارایی دانیان	میثم آهوان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	نوروز علی میر	



No.3, W Zayandeh Road St., N Shirazi St., Mollasadra St.,
 Vanak, Tehran, Iran.
 Postal code: 1991634413
 Tel: +98-21-84008 Fax: +98-21-88032412

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
 زاینده رود غربی، پلاک ۳
 کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳
 تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸
 دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۸۸۷,۵۴۶	۱,۷۳۴,۹۸۶
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۰۸,۰۵۷	۸۲,۴۹۷
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۰,۰۰۰	.
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹	.
۹ حساب های دریافتی	۱۱۲,۰۲۵	۷۹,۷۲۸
۱۰ پیش پرداخت ها	۱۳۰,۲۶۸	.
۱۱ سایر دارایی ها	۱,۸۶۹	۱,۴۵۶
۱۲ موجودی نقد	۵,۴۷۴	۳,۹۱۱
جمع دارایی ها	۴,۵۷۵,۲۴۸	۱,۹۰۲,۵۷۸
بدهی ها:		
۱۳ جاری کارگزاران	۷۳۶,۹۰۷	۶۴۴,۸۵۰
۱۴ پرداختی به ارکان صندوق	۲۰,۷۵۴	۱۴,۵۳۰
۱۵ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۴,۰۳۳	۳,۲۵۲
۱۶ پیش دریافت ها	۲۰۰,۹۷۱	.
جمع بدهی ها	۹۶۲,۶۶۵	۶۶۲,۶۳۲
خالص دارایی ها	۳,۶۱۲,۵۸۳	۱,۲۳۹,۹۴۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری -ریال	۴۸۱,۵۳۹	۵۷۰,۵۰۴



No.3, W Zayandeh Rood St., N Shirazi St., Mollasadra St.,
 Vanak, Tehran, Iran
 Postal code: 1991634413
 Tel: +98-21-88032412 Fax: +98-21-88032412
دانا یان
 سیدگردان دارایی
 شماره ثبت: ۶۴۱۲۸۸



تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
 زاینده رود غربی، پلاک ۳
 کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲
 دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

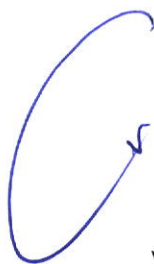
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۰۰,۹۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۷۹۹,۱۹۱
سود سهام	۲۰	۱۶۴,۱۸۱
سود سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۱	۳۷,۱۵۰
سایر درآمدها	۲۲	۱۶۳,۶۲۷
جمع درآمدها (زیان‌ها)		۱,۳۶۵,۱۰۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزدها	۲۳	(۵۱,۶۹۲)
سایر هزینه‌ها	۲۴	(۵۰,۴۱۷)
جمع هزینه‌ها		(۱۰۲,۱۰۸)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۲۶۲,۹۹۴
هزینه مالی	۲۵	۱۷۹,۳۸۴
سود (زیان) خالص		۱,۰۸۳,۶۱۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۵۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	میلیون ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای دوره	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۳۳۹,۹۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۴۴۵,۱۹۳	۵,۴۴۵,۱۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۶,۴۵۴)	(۱۱۶,۴۵۴)
سود (زیان) خالص		۱,۰۸۳,۶۱۰
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری عادی طی دوره		(۴,۰۳۹,۷۱۱)
	۷,۵۰۳,۱۶۲	۳,۶۱۲,۵۸۳
	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۳۳۹,۹۴۶



تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
 زاینده رود غربی، پلاک ۳
 کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳
 تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲
 دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲

No.3, W Zayandeh Rood St., N Shirazi St., Mollasadra St.,
 Tehran, Iran
 Postal code: 1991634413
 Fax: +98-21-88032412

portfolio.danayan.com
 portfolio@danayan.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۶/۰۷/۲۸ 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٪	۱۱۴,۰۰۰	۲,۲۷۹,۹۹۰
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	۴٪	۳۰۹,۹۵۵	۶,۱۹۹,۰۳۰
۳	سرمایه‌گذاری دانایان	ودانا	۴٪	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰
۴	صنعتی پارس مینو	غپینو	۲.۲۵٪	۱۴۲,۶۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰
۵	شرکت صنعتی مینو	غصینو	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت قاسم ایران	قاسم	۳٪	۵۲,۱۸۵	۱,۰۴۳,۶۳۰
۷	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	۲٪	۵۰,۹۸۰	۱,۰۱۹,۵۵۰
۸	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	خودکفا	۳٪	۶۹,۷۲۰	۱,۳۹۴,۳۴۰
۹	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای	دانیک	۱٪	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	صمپنا ۶۰۷	۱٪	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۱	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	صمپنا ۶۱۲	۱٪	۳,۱۲۵	۶۲,۵۰۰
۱۲	مبین وان کیش	اوان	۳٪	۳۴,۱۴۰	۶۸۲,۷۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

• 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 ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ 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.

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 ۱۲۲/۱۶۳۰۹۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۲۸ 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
سبذگردان دارایی دانایان	۶۲,۹۰۰	۵۹.۹
گروه مالی دانایان	۴۲,۰۰۰	۴۰
کارگزاری دانایان	۱۰۰	۰.۱
جمع	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان دارایی دانایان که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به شماره ثبت ۶۴۱۲۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۲۱۲۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدیر جدید صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان می‌باشد. 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 ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پ ۲۹، 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- 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. 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 گواهی سپرده بانکی:

اصل سپرده به بهای تمام شده منعکس می‌شود و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام :

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

۴-۲-۲- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	[سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، 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 ۱۰۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود]
حق الزحمه حسابرس	[مبلغ ثابت ۲,۱۰۰ 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

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاریهای موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۲۱۷,۹۷۸	۱۶۰,۶۰۴	۳/۵۱٪	۱۱۵,۹۱۷	۶۱۰,۹٪	درصد
محصولات شیمیایی	۲۸۲,۴۱۴	۲۵۳,۶۲۳	۵/۵۴٪	۱۵۰,۶۲۷	۷/۹۳٪	درصد
سرمایه گذاری‌ها	۱۴۹,۶۰۱	۱۲۹,۲۱۹	۲/۸۳٪	۱۰۰,۴۱۰	۵/۳۸٪	درصد
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۴۵۷,۸۸۹	۲,۷۸۲,۳۰۸	۶۰/۸۱٪	۱,۱۶۹,۸۲۴	۶۱/۴۹٪	درصد
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۶۱۸,۹۲۸	۵۶۰,۹۵۴	۱۲/۲۶٪	۱۹۷,۵۱۰	۱۰/۳۸٪	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۹۱۶	۰	۰/۰٪	۶۹۷	۰/۰۴٪	درصد
خدمات اطلاعات و ارتباطات	۳,۷۲۷,۷۲۶	۳,۸۸۷,۵۴۶	۸۴/۹۷٪	۱,۷۳۴,۹۸۶	۹۱/۱۵٪	درصد

۶- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام سهم	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
صندوق س. آرمان اتی کوثر د	۳۰,۶۸۵	۳۱,۶۳۰	۰/۱۶٪	۲۸,۱۲۶	۲۹,۵۷۶	۱/۵۵٪
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. خاتم ایستاس پویا- ثابت	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. آوای فردای زاگرس- ثابت	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. نوع دوم کارا د	۵۱,۹۷۰	۵۳,۶۳۵	۱/۱۷٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. ثبات ویستا د	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. ویستا س	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. اعتماد هارمز- ثابت	۹۴,۵۸۳	۹۴,۰۶۸	۲/۰۶٪	۰	۰	۰٪
س. س. املاک و مستغلات نیک زای	۶۵,۸۳۰	۵۹,۷۴۳	۱/۳۱٪	۴۸,۳۱۹	۵۲,۹۲۱	۲/۷۸٪
صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس د	۰	۰	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. لیند فارابی د	۴۹,۵۰۱	۵۳,۵۹۵	۱/۱۷٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. آوند مفید د	۸,۵۸۶	۸,۶۱۷	۰٪	۰	۰	۰٪
صندوق س. پاپا ثروت پویا	۶,۵۴۹	۶,۷۶۹	۰٪	۰	۰	۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
سپرده بلند مدت ۰۴۳۵۸۰۰۹۳۰۰۲ بانک ملی	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	۱۴۰۶/۰۸/۰۶	۲۲/۵٪	۱۳۰,۰۰۰	۲/۸۴٪	درصد
				۳/۸۴٪	۰٪	درصد

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

تاریخ سر رسید	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۰٪	۵	۰	۹	۰٪	۰
	۰٪	۵	۰	۹	۰٪	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					تنزیل شده	میلیون ریال
۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۲,۱۶۴	۲۲/۵٪	۸	۲,۱۵۶	۷۸,۴۰۵	۰
۹-۲ سود سهام دریافتنی	۱۲۵,۱۵۶	۲۵٪	۱۶,۴۷۴	۱۰۸,۶۸۲	۱	۰
۹-۳ سود اوراق مشارکت دریافتنی	۱	۰٪	۰	۱	۱,۳۲۴	۰
۹-۴ سایر حسابهای دریافتنی	۱,۱۸۷	۰٪	۰	۱,۱۸۷	۷۹,۷۲۸	۱۱۲,۰۲۵
	۱۲۸,۵۰۷		۱۶,۴۸۲			

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

سپرده بلندمدت ۰۴۲۳۵۸۰۰۰۳۰۰۲ بانک ملی	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					تنزیل شده	میلیون ریال
	۲,۱۶۴	۲۲/۵٪	۸	۲,۱۵۶	۰	۰
	۲,۱۶۴		۸	۲,۱۵۶		

۹-۲ سود سهام دریافتنی

تاریخ مجمع	سال مالی	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
						تنزیل شده	میلیون ریال
۱۴۰۱/۱۰/۲۸ سرمایه‌گذاری داناپان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۲۵٪	۰	۰	۴,۳۱۰	۱۶,۴۱۷
۱۴۰۲/۰۳/۰۳ پارس مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۴,۲۵۸	۲۵٪	۴,۴۲۳	۲۹,۸۳۵	۲۵,۳۷۶	۲۲,۵۸۰
۱۴۰۲/۰۳/۲۳ صنعتی مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۷۶۳	۲۵٪	۳,۴۸۳	۲۱,۲۸۰	۹,۶۹۶	۲۴
۱۴۰۲/۰۳/۰۳ قلم ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲,۳۷۸	۲۵٪	۶,۷۶۵	۴۵,۵۱۳	۷۸,۴۰۵	۰
۱۴۰۲/۰۳/۰۳ شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۸۴۲	۲۵٪	۱,۷۹۱	۱۲,۰۵۱	۰	۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ فنرسازی‌خاور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵	۲۵٪	۲	۱۳	۰	۰
		۱۲۵,۱۵۶		۱۶,۴۷۴	۱۰۸,۶۸۲		

۹-۳ سود اوراق مشارکت دریافتنی

تاریخ دریافت	تجزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					تنزیل شده	میلیون ریال
۱۴۰۴/۰۴/۰۱ سود اوراق اجاره مینا ۶۰۷-۳ ماهه ۲۲٪	۱	۰	۰	۱	۰	۰
	۱	۰	۰	۱		

۹-۴ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۲	۸
۴۴۲	۱,۱۷۹
۱,۳۲۴	۱,۱۸۷

حساب‌های دریافتنی شرکت صنایع غذایی مینو شرق
حساب‌های دریافتنی صندوق املاک و مستغلات نیک‌رای



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۰- پیش پرداخت ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳۰,۲۶۸	۴۲,۷۹۱	۱۷۳,۰۶۰	۰
۰	۱۳۰,۲۶۸	۴۲,۷۹۱	۱۷۳,۰۶۰	۰

پیش پرداخت بازارگردانی اوراق اجاره مینا

۱۰-۱ پیش پرداخت فوق بابت خرید و نگهداری اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا توسط صندوق های ارزش آفرین گلرنگ، افق آتی، خزانه دارپوش، آرمان آتی کوثر و سرمایه بهدار مرتبط با قرارداد منعقد شده موضوع یادداشت شماره ۱۶-۱ صورتهای مالی می باشد که پیش پرداخت مذکور در طی مدت نگهداری اوراق روزانه مستهلک می گردد.

۱۱- سایر دارایی ها

۱۱-۱ 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
۱,۴۵۶	۱,۸۶۹	۲,۲۰۶	۲,۶۱۹	۱,۴۵۶
۱,۴۵۶	۱,۸۶۹	۲,۲۰۶	۳,۶۱۹	۱,۴۵۶

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۰
۲۷۴	۱۹۹
۱۵۱	۵۴۹
۱	۳۵۵
۵	۳۴۹
۰	۰
۴۲۲	۳۴۷
۴۷۱	۴۱۰
۶۱۲	۶۵۸
۳۱۹	۳۶۰
۶۷۱	۳۵۰
۳	۰
۵۱۲	۳۴۹
۴۶۸	۵۵۲
۰	۵
۰	۵۲۰
۰	۴۷۰
۰	۱
۳,۹۱۱	۵,۴۷۴

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۳۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۱۲۲۶۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۳۳۹۸۷۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۱۹۲۰ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۲۳۹۷۱۹۸۶۳۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۸۸۲۲۵۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۳۷۶۱۶۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۳۰۰۲۲۶ بانک شهر

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده (بستانکار) پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۴۴,۸۵۰)	۷۰,۸۷,۷۸۶	(۷,۱۷۹,۸۴۳)	(۷۳۶,۹۰۷)

شرکت کارگزاری دانایان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر- شرکت کارگزاری دانایان	۲,۶۸۹	۱۳,۳۸۱
مدیر- شرکت سبدگردان دارایی دانایان	۱۵,۲۹۹	۰
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۴۶۳	۲۶۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده حسابرسی	۲۰۹	۷۲
حسابرس- موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	۲,۰۹۳	۸۰۸
جمع	۲۰,۷۵۴	۱۴,۵۳۰

۱۴-۱- شرکت سبدگردان دارایی دانایان که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به شماره ثبت ۶۴۱۲۸۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۲۱۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، مدیر جدید صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان می‌باشد و کارمزد مدیر از تاریخ مذکور متعلق به سبدگردان دارایی دانایان می‌باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی بابت هزینه نرم‌افزار	۳,۳۰۹	۲,۵۶۶
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰	۵۰۰
بدهی بابت امور صندوق	۲۲۲	۱۸۵
سایر	۱	۱
جمع	۴,۰۳۳	۳,۲۵۲

۱۶- پیش دریافت ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
یادداشت	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مپنا(صمپنا ۶۰۷)	۰	۳۰۴,۰۰۰	۱۳۴,۲۵۸	۱۶۹,۷۴۲
۱۶-۲ کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مپنا(صمپنا ۶۱۲)	۰	۴۵,۰۰۰	۱۳,۷۷۰	۳۱,۲۳۰
	۰	۳۴۹,۰۰۰	۱۴۸,۰۲۹	۲۰۰,۹۷۱

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نماد صمپنا ۶۰۷ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۶۶۳/الف/۶۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ با شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا منعقد شده است. مبلغ کل کارمزد قرارداد ۵۳۹,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که از این بابت مبلغ ۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال طی چک شماره ۱۷۱۰۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ دریافت گردیده است و مبلغی طی چک شماره ۱۷۱۰۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ دریافت خواهد شد. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاک ریزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی می‌گردد.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نماد صمپنا ۶۱۲ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۸۴۵/الف/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ با شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مپنا منعقد شده است. مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سال اول نماد مذکور طی چک ۱۷۱۰۶۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ دریافت گردیده است.

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۷,۳۹۷,۱۶۲	۳,۵۶۲,۰۴۱	۲,۰۶۸,۴۲۳	۱,۱۸۰,۰۴۳
۱۰۵,۰۰۰	۵۰,۵۴۳	۱۰۵,۰۰۰	۵۹,۹۰۳
۷,۵۰۲,۱۶۲	۳,۶۱۲,۵۸۳	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۲۳۹,۹۴۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۱,۶۱۸)	۱۹۷,۳۶۰	۱۸-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۸,۵۳۳	۳,۵۹۴	۱۸-۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۹۱۵	۲۰۰,۹۵۳		

۱۸-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱						نام شرکت
سود (زیان) فروش میلیون ریال	سود (زیان) فروش میلیون ریال	مالیات میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	تعداد	
۵,۳۲۸,۵۱۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س. ویستا-س
۱۴,۶۲۴	۸۲۶	.	۳۳	۴۲,۳۴۴	۴۳,۲۰۳	۲۶,۰۶۴,۵۱۶	بیمه زندگی باران
(۱۳,۶۳۷)	۷۳۱	.	۳	۳,۰۲۵	۳,۷۵۹	۱,۰۷۴,۰۰۰	قاسم ایران
۱,۸۵۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س. ثبات ویستا-د
(۵,۷۴۶)	۵,۹۹۹	.	۱۹	۱۸,۳۵۴	۲۴,۳۷۲	۳,۳۸۰,۱۹۳	اقتصادی و خودکفایی آزادگان
(۴۶۱)	۳۵۶	.	۱۹	۱۰۱,۶۹۹	۱۰۲,۰۷۴	۱۰,۱۰۴,۰۱۵	صندوق س. اعتماد هانمرز-ثابت
(۲۴,۵۷۵)	(۵,۴۳۵)	.	۱۵۰	۲۰۲,۸۴۱	۱۹۷,۵۵۶	۳۰,۴۵۰,۱۷۵	سرمایه گذاری دانایان
(۳)	.	.	.	.	.	.	بیمه رازی
۲,۶۹۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س. آوای فردای زاگرس-ثابت
۱,۱۳۲	۴۵۴	.	۷	۳۷,۲۷۱	۳۷,۷۳۲	۵۸۶,۶۲۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
.	.	.	.	.	.	.	ح. بیمه زندگی باران
۹۲۵	۳۳۳	.	۵	۲۶,۹۰۱	۲۷,۲۴۰	۱,۱۵۹,۷۶۵	صندوق س. کارا-د
(۵,۶۸۸)	۶۷,۰۵۵	.	۱۵۸	۱۴۰,۹۲۷	۲۰۸,۱۴۰	۲۱,۰۵۰,۰۰۰	صنعتی مینو
۳	.	.	.	.	.	.	صندوق س. خاتم ایستیس پویا-ثابت
۱,۹۱۷	۲,۷۳۰	.	۲۱	۱۰۹,۰۵۹	۱۱۱,۸۱۰	۱,۵۰۶,۹۳۴	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
.	۱۱۴	.	۳	۱۴,۲۸۳	۱۴,۳۹۹	۱,۲۴۶,۰۰۰	ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د
۲,۶۸۴	۱۲,۲۴۴	.	۲۷	۲۹۲,۲۶۲	۳۰۴,۷۲۳	۲۴,۳۰۵,۰۴۰	ص.س.املاک و مستغلات نیک رای
(۲,۸۸۷)	۳۹,۸۱۴	.	۸۵	۷۱,۲۹۱	۱۱۱,۱۸۹	۳۷,۳۶۵,۰۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۲,۸۲۸)	۷۴,۰۱۹	.	۱۲۰	۸۳,۶۱۰	۱۵۷,۷۴۹	۳۴,۶۳۰,۰۰۰	پارس مینو
۱۰,۹۰۵	.	.	.	.	.	.	شوگو پارس
(۲,۵۴۱)	(۳,۳۰۳)	.	۸۱	۱۰۹,۹۹۳	۱۰۶,۷۷۱	۶۲,۸۹۱,۴۵۸	صنایع کشاورزی و کود زنجان
.	()	.	.	۳۱,۴۸۸	۳۱,۴۸۸	۳۵,۱۰۳,۷۶۱	ح. صنایع کشاورزی و کود زنجان
.	۱,۲۴۴	.	۱۲	۶۱,۱۸۰	۶۲,۴۳۶	۳,۳۵۵,۰۴۷	صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-د
.	۴	.	.	۱,۵۹۵	۱,۶۰۰	۸۴,۰۳۰	صندوق س. لبخند فارابی-د
.	۱	.	.	۴۹۹	۵۰۰	۲۴,۵۰۰	صندوق س. آوند مفید-د
.	(۱۵)	.	۱	۶۹۷	۶۸۲	۱۸۹,۵۶۳	فنر سازی خاور
(۲۱,۶۱۸)	۱۹۷,۳۶۰	.	۷۴۲	۱,۳۴۸,۱۲۵	۱,۵۴۶,۲۴۱	۲۹۴,۳۵۶,۵۵۴	



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

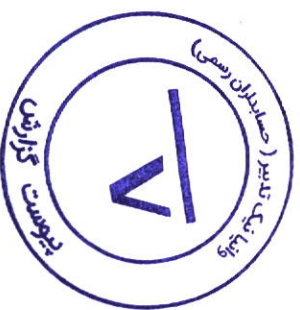
۱۸-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
سود فروش	میلون ریال	سود فروش	میلون ریال	کارمزد فروش	میلون ریال	بهای تمام شده	میلون ریال	بهای فروش	میلون ریال	تعداد فروش	عنوان
۸۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲-۰۰۰
۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰۰
۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰۰
۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۳۰۶۲۶-۰۰۰
۷,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰۰
۸,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶-۰۰۱
۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۵۲۰-۰۰۱
۱,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبارمولد ۲۰۸۵
۴,۲۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۱۴-۰۰۱
۲,۷۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۷۲۸-۰۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۴۰۹۱۰-۰۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۴۱۲۱۱-۰۰۲
۲۸,۵۳۳	۳,۵۹۴	۵۶	۲۸	۳۸,۳۲۹	۳۵,۷۷۳	۳۹,۱۸۵	۵۰,۰۰۰	۷۷,۷۵۲	۱۰۰,۰۰۰		

۱۹-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
(۷۳۷,۵۷۳)	۷۹۹,۱۹۱	۱۹-۱
۰	۰	۱۹-۲
(۷۳۷,۵۷۳)	۷۹۹,۱۹۱	

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



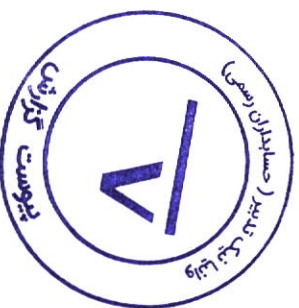
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام / صندوق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۹,۳۴۹)	(۱۲,۳۰۷)	۰	۱۲۳	۱۷۲,۹۱۱	۱۶۰,۷۳۶	۱۰۶,۳۳۰,۰۰۰		بیمه زندگی باران
(۱۶۶,۱۹۹)	۱۳۰,۵۹۴	۰	۴۲۷	۴۳۰,۳۵۹	۵۶۱,۳۸۰	۱۳۱,۹۳۴,۳۷۸		قاسم ایران
(۳۴۰,۰۹۴)	۳۹۵,۸۳۳	۰	۱,۴۵۹	۱,۵۲۲,۰۰۸	۱,۹۱۹,۳۷۳	۲۷۱,۴۸۱,۲۹۷		اقتصادی و خودکفایی آزادگان
(۱۸,۸۱۴)	(۱۷,۵۳۶)	۰	۹۸	۱۴۶,۷۵۵	۱۲۹,۳۱۷	۲۲,۴۱۲,۰۰۰		سرمایه گذاری دانایان
(۳۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		فرسازي خاور
-	۱,۶۶۶	۰	۱۰	۵۱,۹۷۰	۵۳,۶۴۵	۲,۱۷۲,۷۵۵		صندوق س. کارا - د
(۱۲۴,۹۰۱)	۸۲,۳۸۵	۰	۲۲۸	۲۱۷,۶۰۰	۳۰۰,۳۱۳	۳۳,۹۲۲,۳۸۴		صنعتی مینو
۱,۴۴۹	۹۴۵	۰	۶	۳۰,۶۸۵	۳۱,۶۳۶	۳۷۸,۸۶۰		صندوق س. آرمان اتی کوثر - د
۴۶۰۲	(۶۰,۸۷)	۰	۲	۶۵,۸۳۰	۵۹,۷۴۵	۵۰۰,۷۰۰۰۰		ص.س.املاک ومستغلات نیک رای
(۶۱,۵۴۸)	۵۶,۳۱۹	۰	۱۲۲	۱۰۳,۶۸۶	۱۶۰,۱۲۷	۵۱,۷۳۷,۱۷۱		شرکت صنایع غذایی مینو شرق
(۴۳,۸۵۲)	۱۸۳,۸۴۹	۰	۳۰۸	۲۳۰,۴۵۵	۴۰۴,۶۱۱	۸۷,۵۴۰,۳۰۶		پارس مینو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		شوگو پارس
(۱۸,۶۷۹)	(۳۰,۳۲۴)	۰	۱۹۳	۲۷۳,۹۴۷	۲۵۳,۸۱۶	۱۶۳,۴۳۵,۷۴۹		صنایع ککپوری و کود زیجان
۰	۲۳	۰	۱	۹۱۶	۹۴۰	۱۰۷,۰۳۵		مین وان کیش
۰	۴۰,۹۴	۰	۱۰	۴۹,۵۰۱	۵۳,۶۰۵	۲,۶۰۳,۷۲۰		صندوق س. لیخند فارابی - د
۰	(۵۱۵)	۰	۱۸	۹۴,۵۸۳	۹۴۰,۸۶	۹,۳۳۵,۷۵۵		صندوق س. اعتماد هلمرز-ثابت
۰	۳۰	۰	۲	۸,۵۸۶	۸,۶۱۸	۴۲۱,۴۷۰		صندوق س. آوند مفید - د
۰	۲۲۰	۰	۱	۶,۵۴۹	۶,۷۷۰	۲۵۵,۶۲۰		صندوق س.پایا ثروت پویا - د
(۲۲۷,۵۷۳)	۷۹۹,۱۹۱	۰	۳۰۰۶	۳,۳۹۶,۴۱۳	۴,۱۹۸,۶۰۹			

۱۹-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۰	۹	۹	۱۰	صکوک اجاره میثا-۶۰۷-۳-ماهه ۲۳٪
۰	۰	۰	۰	۹	۹		



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۰- سود سهام
سود سهام به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳-۱	۱۶۴,۱۸۱	۱۶۴,۱۸۱
سود سهام	۱۶۴,۱۸۱	۱۶۴,۱۸۱

۲۰-۱- سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۳۱,۳۸۳,۳۸۲	۰	۵۵,۱۸۱	۰	۵۵,۱۸۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۵,۱۸۱
بیمه زندگی باران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۸۶,۷۸۰,۰۷۹	۰	۱۷۴	۰	۱۷۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۷۴
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۷۲,۳۲۰,۹۳۸	۰	۱۴۵	۰	۱۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۵
سرمایه گذاری دانایان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۰	۲۰,۷۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	۵۲,۳۷۱,۱۷۱	۰	۱۳,۸۴۴	۱,۷۹۱	۱۲,۰۵۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۲,۰۵۱
شرکت قاسم ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱۲۰,۶۹۴,۳۷۸	۰	۵۲,۳۷۸	۶,۷۶۵	۴۵,۵۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴۵,۵۱۳
شرکت صنعتی مینو	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۵	۳۳,۹۳۲,۳۸۴	۰	۲۴,۷۶۳	۳,۴۸۴	۲۱,۲۸۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۱,۲۸۰
شرکت فرسازای خاور	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۸۹,۵۶۴	۰	۱۵	۲	۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۳
شرکت پارس مینو	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۸۷,۸۴۰,۳۰۶	۰	۳۴,۳۵۸	۶,۳۴۴	۲۸,۰۱۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۸,۰۱۴
				۰	۱۸۰,۶۵۵	۱۶,۴۷۴	۱۶۴,۱۸۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۶۴,۱۸۱

۲۱- سود سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۱-۱	۱۹,۴۵۵	۱۹,۴۵۵
۲۱-۲	۱۷,۶۹۵	۱۷,۶۹۵
۲۱-۳	۱	۱
	۳۷,۱۵۰	۳۷,۱۵۰

۲۱-۱- سود سپرده های بانکی به شرح زیر است:

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	ندارد	۵٪	۹	۰	۹	۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۳۵۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	ندارد	۵٪	۲	۰	۲	۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	ندارد	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۱/۲۰	ندارد	۵٪	۱۴	۰	۱۴	۱۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۲۶۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	ندارد	۵٪	۱۳	۰	۱۳	۱۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۳
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۷/۲۵	ندارد	۵٪	۲۲	۰	۲۲	۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	ندارد	۵٪	۲۱	۰	۲۱	۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	ندارد	۵٪	۲۶	۰	۲۶	۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۱/۰۸/۲۸	ندارد	۵٪	۲۰	۰	۲۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	ندارد	۵٪	۲۶	۰	۲۶	۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۶
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	ندارد	۵٪	۴	۰	۴	۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۱/۲۹	ندارد	۱۰٪	۲۳	۰	۲۳	۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۳
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۹۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	ندارد	۵٪	۲۶	۰	۲۶	۲۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۶
سپرده کوتاه مدت ۲۲۹۷۱۹۸۶۳۸ بانک ملت	۱۴۰۲/۰۷/۰۷	ندارد	۵٪	۱۱۵	۰	۱۱۵	۱۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۱۵
سپرده کوتاه مدت ۲۳۳۸۸۸۲۵۰۱ بانک ملی	۱۴۰۲/۰۸/۰۵	ندارد	۵٪	۲۲	۰	۲۲	۲۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲
سپرده بلند مدت ۲۲۳۵۸۰۰۹۳۰۰۲ بانک ملی	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	۲۲٪	۲۲٪	۱۹,۰۰۶	۸	۱۹,۰۰۶	۱۹,۰۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۹,۰۰۶
سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۳۷۴۶۱۶۴ بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	ندارد	۵٪	۴	۰	۴	۴	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴
جمع				۱۹,۴۶۲	۸	۱۹,۴۵۵	۱۹,۴۵۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۹,۴۵۵

۲۱-۲- سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری

سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

نام صندوق	سال مالی صندوق	تاریخ واریز سود	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام
صندوق س اعتماد هانم- ثابت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۸	۸,۹۰۶	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۲۴۰
صندوق املاک و مستغلات نیک رای	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۲	۸,۷۸۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۵۳۸
			۱۷,۶۹۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۷۷۸

۲۱-۳- سود اوراق مشارکت

نام اوراق	تاریخ دریافت سود	تاریخ سررسید	نرخ سود علی الحساب	درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد
سود اوراق بهادار ثابت فرابورسی صنوک اجاره مینا ۶۰۷	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۲۳	۱	۰	۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱
				۱	۰	۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی دانیک و صمپنا ۶۰۷ و صمپنا ۶۱۲	۲۲-۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱,۵۳۹	۶,۰۳۸
	۱۵۲,۰۸۷	۱,۸۴۹
	۱۶۳,۶۲۷	۷,۸۸۸

۲۲-۱- 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.

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مدیر متولی حسابرس جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۸,۳۳۲	۳۸,۲۹۹
	۱,۰۵۸	۹۰۰
	۲,۳۰۲	۸۷۰
	۵۱,۶۹۲	۴۰,۰۶۹

۲۴- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
حق پذیرش و عضویت در کانون ها هزینه آئینان نرم افزار هزینه نرم افزار هزینه کارمزد بانکی سایر هزینه ها هزینه بازارگردانی اوراق اجاره مینا	۲۴-۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۰۰۰	۷۷۷
	۲,۱۶۲	۱,۶۰۹
	۴,۴۳۷	۲,۲۸۸
	۲۶	۱۲
	۰	۶
	۴۲,۷۹۱	۰
جمع	۵۰,۴۱۷	۴,۶۹۱

۲۴-۱- هزینه بازارگردانی فوق بابت برون سپاری خرید و نگهداری اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدیدپذیر مینا توسط صندوق های ارزش آفرین گلرنگ، افق آتی، خزانه دارپوش، آرمان آتی کوثر و سرمایه بیدار مرتبط با قرارداد منعقد شده موضوع یادداشت شماره ۱-۱۶ صورت مالی می باشد که طی مدت نگهداری اوراق به صورت روزانه شناسایی می شود.

۲۵- هزینه مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷۹,۳۸۴	۱۳۰,۹۲۶
	۱۷۹,۳۸۴	۱۳۰,۹۲۶

۲۵- اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان می باشد و هزینه مالی بر اساس میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانکها محاسبه می شود.

۲۶- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی طی دوره

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۳,۹۴۳,۶۹۵)	(۵۵۰,۸۹۸)
	(۹۶,۰۱۷)	(۱۰۰,۷۵۵)
	(۴,۰۳۹,۷۱۱)	(۶۵۱,۶۵۳)



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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	نهاد تحت بازارگردانی	اشخاص وابسته	مدیر و اشخاص وابسته		
۳٪	۶۲,۰۰۰	۱٪	۶۲,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سپیدگران دارایی داناپان	-				
۲٪	۴۲,۰۰۰	۱٪	۴۲,۰۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	گروه مالی داناپان	-				
۴٪	۹۳,۹۱۹	۰٪	۱۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	شرکت کارگزاری داناپان					
۲٪	۵۱,۸۵۹	۲٪	۱۵۹,۳۵۶	عادی	سرمایه گذار	بیمه زندگی ایران	ایران				
۳٪	۷۳,۴۲۳	۳٪	۱۹۵,۸۹۱	عادی	سرمایه گذار	صنایع کفکوری و کود زنجان	زنجان				
۹٪	۱۸۹,۹۰۱	۱٪	۸۳,۵۱۷	عادی	سرمایه گذار	سرمایه گذاری داناپان	ودنا				
۹٪	۱۸۷,۸۱۸	۲٪	۱۶۷,۷۰۷	عادی	سرمایه گذار	پارس سینو	غیتو				
۱۲٪	۲۶۴,۹۵۹	۳٪	۱۸۷,۸۱۸	عادی	سرمایه گذار	صنعتی سینو	غیتو				
۶٪	۱۲۳,۸۹۰	۸٪	۶۳۰,۶۲۶	عادی	سرمایه گذار	قاسم ایران	قاسم				
۰٪	۰	۳٪	۱۲۳,۸۹۰	عادی	سرمایه گذار	صنایع غذایی سینو شرق	غیتو				
۴۸٪	۱,۰۵۴,۰۰۸	۷۷٪	۵۱۷,۹۱,۹۲۸	عادی	سرمایه گذار	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	خودکفا				
۱٪	۳۰,۶۲۷	۰۳٪	۳۰,۶۲۷	عادی	سرمایه گذار	ص.س.املاک و مستعلات یکت رای	دلچیک				
۰٪	۰	۰٪	۳,۸۸۴	عادی	سرمایه گذار	شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر سینا	صمیا ۶۰۷				
۰٪	۰	۰٪	۴,۹۹۹	عادی	سرمایه گذار	شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر سینا	صمیا ۶۱۳				
۰٪	۰	۰٪	۹,۹۹۹	عادی	سرمایه گذار	شرکت سینن وان کیش	ایوان				
۱۰۰٪	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱۰۰٪	۷,۵۰۲,۱۶۲								

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
ماترله طلب (دیده)	ماترله طلب (دیده)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ماترله طلب (دیده)	ماترله طلب (دیده)	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ماترله طلب (دیده)	ماترله طلب (دیده)
مبلغون ریال	مبلغون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مبلغون ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	طرف معامله	مبلغون ریال	تاریخ معامله
(۱۳,۳۸۱)	(۲,۶۸۹)	طی دوره مالی	۳۳۰,۱۷	کاربرد ارکان	۱۵,۳۱۵	طی دوره مالی	۱۰,۵۸	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری داناپان	
۰	(۱۵,۲۹۹)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۱۰,۵۸	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	سید گردان دارایی داناپان	
(۲۶۹)	(۴۶۲)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۲,۳۰۲	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	موسسه حسلری و خدمات مدیریت رهپان و همکاران	
(۸۸۰۰)	(۲,۳۰۲)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۲,۳۰۲	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	موسسه حسلری و خدمات مدیریت رهپان و همکاران	
(۶۴۴,۸۵۰)	(۷۳۶,۹۰۷)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۴,۷۰۹,۳۱۴	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری داناپان	
۰	۰	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۱۷۹,۳۸۴	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری داناپان	
(۵۹,۳۸۰)	(۷۵۷,۶۶۱)	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	۴,۹۴۰,۳۹۰	طی دوره مالی	۰	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت کارگزاری داناپان	

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها

رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اعلام صورت های مالی و یا افشا در پانزدهم مالی توضیحی بوده رخ نداده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳۰- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات، 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 معاملات روزانه	دامنه مظنه
بیمه زندگی باران	۱۱۴,۰۰۰	۲,۲۷۹,۹۹۰	۴٪
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۰۹,۹۵۵	۶,۱۹۹,۰۳۰	۴٪
سرمایه گذاری دانایان	۴۵,۲۰۰	۹۰۴,۰۰۰	۴٪
صنعتی پارس مینو	۱۴۲,۶۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰	۲,۲۵٪
شرکت صنعتی مینو	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪
شرکت قاسم ایران	۵۲,۱۸۵	۱,۰۴۳,۶۳۰	۳٪
صنایع غذایی مینو شرق	۵۰,۹۸۰	۱,۰۱۹,۵۵۰	۲٪
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۶۹,۷۲۰	۱,۳۹۴,۳۴۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱٪
شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰	۱٪
شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	۳,۱۲۵	۶۲,۵۰۰	۱٪
مبین وان کیش	۳۴,۱۴۰	۶۸۲,۷۸۰	۳٪

۳۱- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴,۵۷۵,۲۴۹	۲,۳۹۶,۶۹۸	۲,۷۴۴,۲۹۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴,۵۷۵,۲۴۹	۲,۳۹۶,۶۹۸	۲,۷۴۴,۲۹۳
جمع بدهی های جاری	۹۶۲,۶۶۵	۹۵۸,۵۱۴	۸۹۶,۱۴۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۹۶۲,۶۶۵	۹۵۸,۵۱۴	۸۹۶,۱۴۸
جمع کل تعهدات	۲۳۰,۰۰۸	۷۳,۰۲۱	۷۳,۰۲۰۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۹۲,۶۷۳	۱,۰۳۱,۵۳۵	۱,۶۲۹,۳۵۶
نسبت جاری	۳/۷۳	۲/۳۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۲۶		۰/۴۳



در این ها

سرمایه گذاری در سیمان و بتن

سرمایه گذاری در صنایع های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سیرود و کوهی سیرود بهنگی

سرمایه گذاری در صنایع اوراق بهادار و درآمد ثابت با علی الحساب

داری کل کاروان
دانشنی بر کاران صندوق
تایر حساب های پر دانشنی و ذخایر
شی درایات ها
جمع بهی ها
الحی دارایی ها
الحی دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داتالین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی اولی		بازارگردانی سهمی		بازارگردانی سهم غیرمنبع		بازارگردانی سهم غیرمنبع		بازارگردانی سهم سرمایه‌گذاری داتالین		بازارگردانی سهم بیمه زندگی باران		بازارگردانی سهم صنایع کشور و کود زیان	
میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد	میلین ریال	تعداد
۰	۰	۱۲,۸۹۵	۲۶۲,۹۵۹	۲۳۷,۳۳۲	۱۸۷,۸۱۸	۲۲۱,۲۹۷	۱۸۹,۹۰۱	۱,۱۶۶	۹۳,۹۳۲	۱۲,۲۴۸	۱۲۷,۶۱۹	۱۰۵,۳۷۷	۱۰۱,۸۵۹
۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۳۶۵,۶۷۷	۳۶۵,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۶۸,۳۰۲	۶۸,۳۰۲	۹۷,۸۷۰	۹۷,۸۷۰	۱۲۶,۰۳۳	۱۲۶,۰۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۱۲۶)	(۳۲,۱۲۶)	(۵۷,۱۳۷)	(۵۷,۱۳۷)	(۳۲,۶۳۲)	(۳۲,۶۳۲)	۰	۰
۱۷	۰	۲۹,۵۹۵	۰	۱۷۶,۸۰۱	۰	۷۸۵,۰۳۳	۰	(۲۹,۹۹۲)	۰	(۲۹,۳۷۵)	۰	(۲۵,۰۷۳)	۰
۰	۰	(۳۶۵,۶۷۳)	۰	۰	۰	(۳۰,۳۷۱)	۰	(۸,۷۷۶)	۰	(۳۲,۰۵۶)	۰	(۳۵,۷۳۰)	۰
۱۰,۰۰۶	۹,۹۹۹	۲۸۲,۳۲۴	۶۲۰,۶۳۶	۲۱۶,۳۳۳	۱۸۷,۸۱۸	۲۶۲,۸۶۴	۱۶۷,۹۰۷	۷۲,۷۶۵	۱۰۵,۰۱۷	۱۱۵,۸۵۴	۱۹۲,۷۵۶	۱۷۸,۵۰۵	۲۶۵,۸۹۱
جمع کل		بازارگردانی سهمی ۶۰۷		بازارگردانی سهم داتیک		بازارگردانی سهم خودکنیا		بازارگردانی سهم قشوق		بازارگردانی سهم غیرمنبع		تغییرات	
۱,۳۳۹,۹۳۶	۲,۱۷۳,۲۳۳	۰	۰	۳۲,۱۲۳	۳۰,۶۲۷	۷۱,۰۳۰	۱,۰۵۴,۰۰۸	۳	۰	۱۲,۱۱۱	۰	۰	۰
۵,۲۴۵,۱۸۳	۵,۲۴۵,۱۸۳	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۸,۳۸۴	۸,۳۸۴	۴,۷۴۵,۹۳۰	۴,۷۴۵,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۶,۴۵۴)	(۱۱۶,۴۵۴)	۰	۰	(۴,۵۰۰)	(۴,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۰۸۳,۶۰۰	۰	۱۷,۵۴۴	۰	۱۰,۸۱۵	۰	۲۰,۳۲۹	۰	۳۳۵,۶۲۹	۰	۴	۰	۱۰۳,۲۲۶	۰
(۲۰,۳۹۱,۱۱۱)	۰	۰	۰	(۱۲,۲۹۴)	۰	۰	۰	(۲۰,۸۰۰,۹۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۵۰۲,۱۹۲	۲۲,۵۴۳	۴,۹۹۹	۹۹,۳۲۵	۳,۸۸۴	۵۷,۶۶۲	۳۰,۶۲۷	۱,۲۷۰,۹۶۸	۵,۷۹۹,۹۳۸	۷	۰	۳۲۶,۳۵۷	۱۲۲,۸۹۰	۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تغییرات

