

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	۱ الی ۲۱

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 خطرهای 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 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی به شرح زیر است:
- ۵-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انتشار گزارش حسابرسی در موعد مقرر در سامانه کدال (در خصوص گزارش صورتهای مالی حسابرسی شده ۳۱ خرداد ۱۴۰۳).
- ۵-۲) مفاد بند ۱ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت و ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع لااقل ۱۰ روز قبل از تشکیل (در خصوص مجمع ۲۳ مهر ۱۴۰۳).
- ۵-۳) 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.
- ۶) در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه‌های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق این دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.
- ۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- ۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 ۳۲ 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت نسبت‌های مزبور با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.
- ۱۱) در اجرای 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 ناه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نشده است.

۲ بهمن ۱۴۰۳

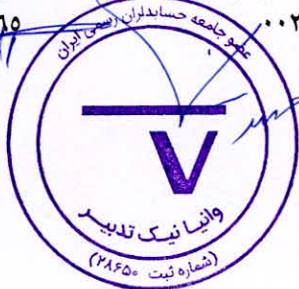
مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن رضائی

۹۶۲۳۶۵

حسین شهبازی مزید

۰۰۲۸۵۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می گردد:

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
- ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشت های توضیحی :
- ۴-۵ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۵-۶ ب. ارکان صندوق
- ۶ پ. مبنای تهیه صورت های مالی
- ۶-۸ ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۹-۲۱ ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 دانیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق در تمام جنبه های 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احمد کاظمی

شرکت کارگزاری دانیان

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران مجید صفاتی

متولی صندوق



www.danayan.broker

www.danayan.com

broker@danayan.com

No.3, W Zayandeh Rood St., N Shirazi St., Mollasadra St.,

Vanak, Tehran, Iran.

Tel: +98-21-84008

Postal code: 1991634413

Fax: +98-21-88032412

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان

زاینده رود غربی، پلاک ۳

کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۳

دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲

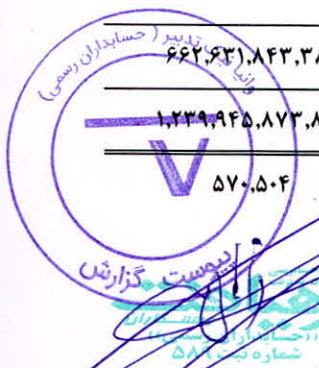
تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۷۳۶,۳۶۷,۵۶۰,۸۴۰	۱,۷۳۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۷۴
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۰,۶۳۶,۹۹۶,۳۵۹	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱۸,۰۵۱,۲۱۱,۳۹۹	۳,۹۰۹,۰۰۹,۴۹۶
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶,۱۳۳,۵۴۱,۶۴۵	.
۹ حساب‌های دریافتنی	۳,۵۰۶,۵۶۹,۴۸۰	۷۹,۷۲۸,۳۹۲,۲۴۶
۱۰ پیش پرداخت‌ها	۱۵۹,۳۲۲,۱۹۶,۴۵۹	.
۱۱ سایر دارایی‌ها	۸۸۳,۸۹۰,۰۰۷	۱,۴۵۶,۴۰۰,۱۴۲
۱۲ موجودی نقد	۳۸۷,۲۱۲	۱,۵۳۲,۴۱۲
جمع دارایی‌ها	۳,۱۷۴,۹۰۲,۳۵۳,۴۰۱	۱,۹۰۲,۵۷۷,۷۱۷,۱۹۸
بدهی‌ها:		
۱۳ جاری کارگزاران	۴۸۷,۴۷۰,۵۶۴,۴۵۶	۶۴۴,۸۵۰,۰۳۷,۶۶۴
۱۴ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳,۱۴۶,۷۱۷,۷۵۲	۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱
۱۵ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۶۸,۰۵۲,۸۰۴,۳۸۵	.
۱۶ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۴۳۴,۶۹۰,۹۸۱	۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶
۱۷ پیش دریافت‌ها	۲۶۱,۲۱۴,۴۱۶,۱۰۱	.
جمع بدهی‌ها	۸۳۲,۳۱۹,۱۹۳,۶۷۵	۶۶۲,۶۳۱,۸۴۳,۳۸۱
خالص دارایی‌ها	۲,۳۴۲,۵۸۳,۱۵۹,۷۲۶	۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷
	۴۶۴,۵۴۶	۵۷۰,۵۰۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
 دانیان صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	۶,۷۱۵,۶۶۰,۶۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	(۱۲۳,۳۸۰,۸۸۳,۶۵۲)
سود سهام	۲۱	۱۹,۴۰۹,۸۲۶,۴۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷
سایر درآمدها	۲۳	۶,۳۸۳,۸۰۰,۰۰۰
جمع درآمدها (زیان) ها		(۹۱,۰۶۵,۷۶۵,۱۸۸)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارجان	۲۴	(۱۸,۶۳۲,۸۸۱,۴۳۷)
سایر هزینه ها	۲۵	(۲,۳۲۶,۸۱۷,۵۰۷)
جمع هزینه ها		(۲۰,۹۵۹,۶۹۸,۹۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۱۱۲,۰۲۵,۶۶۴,۱۳۲)
هزینه مالی	۲۶	۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵
سود (زیان) خالص		(۱۵۷,۰۲۸,۵۴۸,۷۱۷)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		-۹/۲۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		-۹/۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای دوره	۲,۱۷۳,۴۲۳	۱,۳۳۹,۹۴۵,۷۳۸,۱۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۹۸۸,۴۴۲	۲,۹۸۸,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۷,۱۳۷)	(۵۷,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۶۰۴,۳۹۱,۸۰۱,۵۲۵
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری عادی طی دوره	۲۷	(۲,۳۹۲,۸۴۹,۵۱۵,۶۱۶)
		۱,۷۱۷,۸۳۱,۴۰۰,۳۴۱
		۱,۳۴۸,۴۸۶
		۲,۳۴۴,۵۸۳,۱۵۹,۷۲۶
		۵۰۶۴,۵۲۸

سود (زیان) خالص
 بازده میانگین سرمایه گذاری
 میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ 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	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
۱۰	شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا	صمپنا ۶۰۷	۱	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰

• 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده (۵) اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال بوده و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۳۰۹۷ 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- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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



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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام :

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 این که 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.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی داتیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			درصد		
۶/۰۹٪	۱۱۵,۹۱۷,۲۸۵,۵۷	۱۷۵,۰۵۳,۴۰۹,۱۴۴	۵/۱۴٪	۱۶۶,۹۳۹,۸۷۶,۵۳۱	۱۹۸,۰۱۸,۲۲۸,۹۸۱
۷/۱۹٪	۱۵۰,۶۲۷,۰۳۶,۳۸۴	۱۶۶,۷۹۹,۷۹۹,۶۱۴	۳/۸۴٪	۱۲۴,۹۴۹,۹۰۰,۲۰۵۱	۱۵۵,۰۲۹,۱۱۰,۷۵۴
۵/۲۸٪	۱۰۰,۴۰۹,۸۴۳,۲۲۷	۱۱۹,۲۱۸,۲۵۹,۲۰۷	۳/۵۸٪	۱۱۶,۳۸۳,۴۸۱,۲۸۰	۹۷,۵۱۶,۱۲۰,۴۰۴
۶/۱۴۹٪	۱,۱۹۹,۸۲۴,۴۰۸,۳۲۷	۱,۶۷۷,۲۲۹,۷۴۴,۶۹۸	۶۲/۱۲٪	۲,۰۱۹,۲۷۶,۷۵۴,۴۱۳	۲,۰۵۳,۹۲۸,۸۸۲,۹۴۶
۱۰/۳۸٪	۱۹۷,۵۰۹,۸۳۸,۴۵۴	۳۸۸,۶۲۸,۳۱۵,۴۰۶	۹/۴۸٪	۳۰۸,۰۳۶,۷۶۱,۷۲۷	۴۰۷,۴۴۴,۱۶۱,۳۴۴
۰/۰۴٪	۶۹۷,۲۹۹,۱۸۰	۹۸۵,۲۷۴,۷۹۳	۰/۰۲٪	۷۸۰,۷۸۴,۸۳۸	۲,۷۱۳,۹۴۸,۲۷۵,۴۴۸
۹/۱۵٪	۱,۷۲۴,۹۸۵,۶۱۱,۳۲۴	۲,۵۲۷,۹۱۴,۸۰۰,۸۶۲	۸۴/۱۶٪	۲,۷۲۶,۲۶۷,۵۶۰,۸۴۰	۵,۶۲۵,۹۱۴,۹۷۹,۸۷۷

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			درصد		
۱/۵۵٪	۲۹,۵۵۵,۶۸۸,۰۲۹	۲۸,۱۲۶,۴۹۶,۶۵۳	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰٪	۰	۰
۲/۸۸٪	۵۲,۹۲۰,۹۰۳,۴۹۹	۴۸,۳۱۸,۷۰۷,۴۰۹	۰/۵۸٪	۱۹,۰۰۵,۸۱۱,۰۱۴	۱۸,۲۶۰,۲۴۸,۱۰۵
۰٪	۰	۰	۰/۰۵٪	۱,۶۳۱,۱۸۵,۳۴۵	۱,۶۰۶,۱۸۶,۱۱۲
۶/۲۴٪	۸۲,۴۹۶,۷۷۱,۵۲۸	۷۶,۴۴۵,۲۰۳,۹۶۲	۰/۱۶٪	۲۰,۶۳۶,۹۹۶,۳۵۹	۱۹,۸۶۶,۴۳۴,۲۱۷

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
درصد					
۰/۰۱٪	۲۷۲,۰۴۱,۹۳۱	۰/۰۱٪	۱۹۴,۶۶۱,۱۶۲	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۱۰
۰/۰۱٪	۱۵۱,۰۰۴,۰۸۱	۰/۰۰٪	۳۹,۳۵۲,۶۸۶	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۰/۰۰٪	۱,۲۱۲,۷۵۵	۰/۰۳٪	۶۷۱,۳۵۱,۴۶۵	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۰/۰۱/۲۰
۰/۰۰٪	۵۰,۳۴۴,۴۱۲	۰/۰۱٪	۴۷۵,۸۶۷,۴۴۴	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۰/۱۲/۲۱
۰/۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۳/۲۸
۰/۰۲٪	۴۲۲,۱۰۲,۶۰۸	۲/۳۰٪	۷۴,۹۱۴,۷۵۴,۹۵۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۷/۲۵
۰/۰۲٪	۴۷۰,۵۹۱,۳۹۴	۰/۰۱٪	۲۴۲,۷۶۹,۳۹۵	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰/۰۳٪	۶۱۲,۳۰۴,۷۷۰	۰/۰۲٪	۵۵۳,۲۸۵,۵۷۶	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۱۷
۰/۰۳٪	۳۱۸,۷۲۴,۰۰۳	۰/۰۳٪	۵۲۳,۸۲۱,۹۱۷	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۲۸
۰/۰۴٪	۶۷۱,۱۴۷,۹۹۰	۰/۰۳٪	۵۰۶,۱۵۸,۶۱۸	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۱۱
۰/۰۰٪	۲,۷۲۴,۰۱۳	۰/۰۰٪	-	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۱/۰۱/۱۱
۰/۰۳٪	۵۱۲,۱۲۶,۳۳۸	۰/۰۲٪	۷۰۷,۵۸۰,۸۸۲	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۲/۰۱/۲۹
۰/۰۳٪	۴۶۷,۷۹۵,۳۰۱	۰/۰۳٪	۸۵۰,۲۷۰,۱۳۴	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۲/۰۷/۰۹
۰/۰٪	۰	۰/۱۸٪	۵,۹۷۲,۵۸۱,۶۳۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۷/۰۵
۰/۰٪	۰	۰/۰۷٪	۲,۳۹۸,۵۳۵,۰۴۰	بدون تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۸/۰۵
۰/۰٪	۰	۶/۰۰٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵٪	۱۴۰۳/۰۸/۰۶
۰/۲۱٪	۳,۹۰۹,۰۹۹,۴۹۶	۶/۱۷٪	۲۱۸,۰۵۱,۳۱۱,۳۹۹		

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰٪	۰	۱/۱۱٪	۳۶,۱۲۹,۲۸۷,۲۶۲	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۰٪	۴,۲۵۴,۳۸۳	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰٪	۰	۱/۱۱٪	۳۶,۱۲۳,۵۲۱,۶۴۵	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اسناد خزانه سرمایه‌گذاری ۰۴۱۳۱۱۰۰۲
صکوک اجاره مهیا ۳۳-۶۰۷ ماهه ٪





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۳۸۱,۰۶۹,۵۱۲	۱۱,۹۶۲,۵۲۶,۳۲۲
۲۶۹,۱۸۴,۳۴۸	۳۴۴,۴۰۹,۶۰۶
۷۱,۸۱۹,۹۰۸	۷۶,۳۴۳,۱۶۴
۸۰۷,۷۹۳,۵۴۳	۷۶۳,۴۳۸,۶۶۰
۱۴,۵۲۹,۸۶۷,۳۱۱	۱۳,۱۴۶,۷۱۷,۷۵۲

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

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۶۸,۰۵۲,۸۰۴,۳۸۵
۰	۶۸,۰۵۲,۸۰۴,۳۸۵

بدهی بابت در خواست ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۵۶۵,۷۵۸,۴۸۳	۱,۸۳۵,۶۷۶,۳۷۵
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۸
۱۸۵,۱۱۹,۹۲۷	۹۷,۷۹۴,۶۰۸
۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰
۳,۲۵۱,۹۳۸,۴۰۶	۲,۴۳۴,۶۹۰,۹۸۱

بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
سایر
جمع

۱۷- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۵,۵۸۳,۸۹۹	۲۶۱,۲۱۴,۴۱۶,۱۰۱
۰	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۸۵,۵۸۳,۸۹۹	۲۶۱,۲۱۴,۴۱۶,۱۰۱

کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مینا

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نماد صمینا ۶۰۷ می باشد که طی قرارداد شماره ۶۶۳/الف/۶۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ با شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا منعقد شده است. مبلغ کل کارمزد قرارداد ۵۳۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال طی چک شماره ۱۷۱۰۳۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ دریافت گردیده است و مابقی طی چک شماره ۱۷۱۰۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ دریافت خواهد شد. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاک روزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی خواهد شد.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۸۰,۰۴۲,۹۵۳,۸۱۷	۲,۰۶۸,۴۲۳	۲,۲۹۴,۰۱۵,۸۲۹,۷۲۶	۴,۹۵۹,۵۳۸
۵۹,۹۰۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۴۸,۵۶۷,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۱,۲۳۹,۹۴۵,۸۷۳,۸۱۷	۲,۱۷۳,۴۲۳	۲,۳۴۲,۵۸۳,۱۵۹,۷۲۶	۵,۰۶۴,۵۳۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۷,۷۲۲,۶۷۱,۶۳۰	(۳,۷۲۳,۹۶۴,۶۰۳)
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری		
۱۹-۲	۲۱۰,۲۴۸,۳۴۴	۱۰,۴۳۹,۶۲۵,۲۵۴
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
	۷,۹۳۲,۹۱۹,۹۷۴	۶,۷۱۵,۶۶۰,۶۵۱

۱۹-۱ - 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	ریال	ریال
صندوق س. ویستا - س	.	.	.	.	.	۵,۳۲۸,۵۱۹	.
بیمه زندگی باران	۱۱,۳۶۴,۸۸۹	۱۹,۶۹۷,۵۸۴,۶۲۹	۱۸,۳۰۷,۲۰۰,۸۶۴	۱۴,۹۶۹,۷۸۲	.	۱,۳۷۵,۴۱۳,۹۸۳	۲۲,۹۷۱,۰۱۳,۰۱۲
قاسم ایران	۳۵۴,۰۰۰	۱,۲۳۱,۱۱۲,۰۰۰	۱,۱۰۳,۸۸۴,۱۰۰	۹۳۵,۶۰۱	.	۱۲۶,۲۹۲,۲۹۹	(۷,۷۴۱,۲۲۵,۶۵۶)
صندوق س. ثبات ویستا - د	.	.	.	.	.	.	۱,۰۴۷,۳۲۸,۷۱۱
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۸۰,۱۹۳	۴۰۰,۹۶۵,۰۰۰	۴۰۶,۹۷۳,۰۴۱	۳۰۴,۷۱۸	.	(۶,۳۱۲,۷۵۹)	(۵,۲۶۱,۷۹۰,۸۹۰)
صندوق س اعتماد هاسمز- ثابت	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۵,۰۷۳,۵۸۰	۴,۰۰۴,۳۵۰,۶۷۱	۷۵۶,۵۵۳	.	۲۹,۹۶۶,۳۵۶	(۲۵۷,۱۳۹,۷۵۰)
سرمایه گذاری دانایان	۱۷,۴۰۰,۱۷۵	۱۱۲,۴۹۴,۰۹۹,۰۰۰	۱۱۴,۲۰۷,۹۷۵,۱۸۷	۸۵,۴۹۴,۹۲۲	.	(۱,۷۹۹,۳۷۱,۱۰۹)	(۶,۴۱۲,۷۵۴,۲۶۵)
بیمه رازی	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۶۱,۳۰۹)
صندوق س آوای فردای زاگرس- ثابت	.	.	.	.	.	.	۹۸۱,۶۵۵,۸۵۹
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۵۸۶,۶۲۰	۳۷,۷۳۱,۸۶۳,۱۳۰	۳۷,۲۷۱,۱۲۸,۵۲۷	۷۰,۷۴۷,۷۱۲	.	۴۵۳,۶۵۹,۸۹۱	۱,۱۳۱,۵۱۲,۹۳۸
ح. بیمه زندگی باران	.	.	.	.	.	.	.
صندوق س. کارا - د	۱۵۴,۹۵۰	۳,۰۹۷,۲۴۳,۹۵۰	۳,۰۵۰,۴۵۲,۷۰۱	۵۸۰,۷۱۷	.	۴۶,۳۱۰,۵۳۲	۳۹۰,۰۶۰,۴۷۴
صنعتی مینو	۱۰۰,۰۰۰	۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۸۱۴,۰۰۱	۵۴۵,۶۷۴	.	۸,۶۴۰,۳۲۵	(۲,۷۸۳,۱۰۵,۲۰۹)
صندوق س خاتم ایساتیس پویا- ثابت	.	.	.	.	.	.	۳۰,۱۴,۱۶۰
صندوق س. آرمان آتی کوثر- د	۷۶۱,۰۹۴	۵۱,۸۰۸,۴۳۹,۵۱۷	۴۹,۴۵۹,۴۸۲,۹۹۱	۹,۷۱۳,۹۲۰	.	۲,۳۳۹,۲۴۲,۶۰۶	۲۸۷,۵۱۱,۷۷۰
ص. س. املاک و مستغلات نیک رای	۱۵,۶۸۲,۸۵۹	۱۷۶,۳۱۸,۸۲۴,۲۵۴	۱۷۰,۳۸۲,۳۱۰,۰۹۸	۲۱,۸۵۶,۴۵۸	.	۵,۹۱۴,۶۵۷,۶۹۸	(۱۱,۸۶۶,۴۵۰)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۶۵,۰۰۰	۲۸۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۴۸,۵۵۷,۹۵۰	۲۱۲,۹۰۹	.	۳۱,۳۷۹,۱۴۱	(۱,۷۶۳,۱۳۵,۱۴۷)
پارس مینو	۲۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۷۸۹,۴۶۵	۶۳۶,۹۱۱,۹۲۳	۶۲۵,۹۹۲	.	۱۸۶,۲۵۱,۵۵۰	(۲,۴۸۰,۶۴۴,۲۶۰)
شوگو پارس	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۵۵,۹۲۹,۶۶۶)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۴,۹۶۴,۷۶۸	۴۳,۸۱۱,۰۹۲,۴۳۷	۴۵,۰۱۶,۶۷۰,۰۷۴	۳۳,۲۹۵,۶۱۴	.	(۱,۲۳۸,۸۷۳,۲۵۱)	(۲,۲۷۰,۳۳۷,۵۴۴)
صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس- د	۱,۲۹۱,۵۰۰	۲۲,۷۵۰,۳۴۲,۱۴۰	۲۲,۴۹۰,۵۶۲,۱۱۲	۴,۲۶۵,۶۶۰	.	۲۵۵,۵۱۴,۳۶۸	.
	۷۳,۴۳۶,۰۴۸	۴۷۵,۱۹۸,۵۷۹,۱۰۲	۴۶۷,۲۹۵,۲۷۴,۲۴۰	۱۸۰,۶۳۳,۲۳۲	.	۷,۷۲۲,۶۷۱,۶۳۰	(۳,۷۲۳,۹۶۴,۶۰۳)



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۹-۲ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود فروش	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	.	.	.	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱	.	.	.	.	.	.	.
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۱	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۷۲۸-۰۱	.	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۹۱۰-۰۲	۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۷,۲۴۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۹,۰۳۰,۴۰۸	۲۷,۹۶۱,۲۴۸	۲۱۰,۲۴۸,۳۴۴	.	.
	۵۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۷,۲۴۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۹,۰۳۰,۴۰۸	۲۷,۹۶۱,۲۴۸	۲۱۰,۲۴۸,۳۴۴	۱۰,۴۳۹,۶۲۵,۲۵۴	.

۲۰-سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱	۵۸۹,۸۶۳,۶۰۷,۲۸۲	(۱۳۹,۵۲۷,۳۶۶,۷۷۴)
۲۰-۲	۳۵۶,۳۳۲,۴۴۷	۱۶,۱۴۶,۴۸۴,۱۲۲
	۵۹۰,۲۱۹,۹۳۹,۷۲۹	(۱۲۳,۳۸۰,۸۸۲,۶۵۲)

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 دانا بایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق های سرمایه گذاری 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
بیمه زندگی باران	۸۹,۵۸۰,۰۷۹	۱۶۷,۰۶۶,۸۴۷,۳۳۵	۱۴۶,۲۲۷,۹۱۷,۰۸۹	۱۲۶,۹۷۰,۸۰۴	.	۲۰,۷۱۱,۹۵۹,۴۴۲	(۲۲,۷۹۱,۱۶۳,۹۶۰)
قاسم ایران	۶۹,۱۵۰,۰۷۸	۳۰۸,۲۷۱,۰۴۷,۷۲۴	۲۱۷,۳۷۵,۰۱۹,۲۶۳	۲۳۴,۲۸۵,۹۹۷	.	۹۰,۶۶۱,۷۴۲,۴۶۴	(۳۳,۵۱۴,۶۶۶,۲۹۷)
صندوق س. ثبات ویستا د	.	.	.	.	.	.	۹۹,۲۸۶,۵۵۱
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۷۶,۶۰۱,۷۹۶	۱,۱۰۷,۲۹۳,۳۶۰,۹۲۰	۹۱۳,۹۲۶,۰۸۳,۷۶۱	۸۴۱,۵۴۲,۸۷۹	.	۱۹۲,۵۲۵,۶۳۴,۲۸۰	(۱۱,۰۷۸,۰۷۸,۸۷۴)
سرمایه گذاری دانا بایان	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۶۱,۰۸۲,۷۰۳	۸۸,۵۱۸,۷۲۰	.	۲۴,۳۲۲,۳۹۸,۵۷۷	(۲۴,۱۱۵,۲۵۶,۲۹۲)
صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت	.	.	.	.	.	.	۴۹۹,۷۲۳,۸۶۹
ح. بیمه زندگی باران	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۵۲۷,۲۴۲,۶۰۰)
صندوق س. کارا د	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۲۰۵,۸۹۹
صنعتی مینو	۳۴,۵۳۶,۳۷۱	۳۰۴,۲۶۵,۴۲۸,۵۱۰	۲۴۵,۰۲۵,۷۱۷,۲۰۴	۲۳۱,۳۴۱,۷۲۶	.	۵۹,۰۰۸,۴۶۹,۵۸۰	(۵,۲۳۲,۷۸۱,۸۷۸)
صندوق س. آرمان آتی کوثر د	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۱۰۶,۸۹۳
ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۶۷,۹۸۹,۵۵۷	۶۸۸,۹۸۶	.	۷۳۷,۸۲۱,۴۵۷	(۹۵۷,۵۳۶,۸۴۸)
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۵,۶۴۷,۹۲۵	۱۹۲,۴۹۸,۷۹۵,۰۰۰	۱۳۹,۳۵۶,۱۴۹,۱۵۵	۱۴۶,۲۹۹,۰۸۵	.	۵۲,۹۹۶,۳۴۶,۷۶۰	(۵,۷۶۵,۹۰۸,۱۱۰)
پارس مینو	۸۸,۱۰۸,۸۹۸	۴۱۶,۷۵۵,۰۸۷,۵۴۰	۲۴۹,۰۶۲,۱۰۵,۶۷۲	۳۱۶,۷۳۳,۸۶۷	.	۱۶۷,۳۷۶,۲۴۸,۰۰۱	(۱۰,۳۷۶,۱۹۶,۴۶۴)
شوگو پارس	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۲۶,۸۸۱,۰۷۰)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۶۵,۴۶۷,۶۸۶	۱۰۵,۱۴۱,۱۰۳,۷۱۶	۱۱۲,۰۴۷,۲۳۶,۰۰۵	۷۹,۹۰۷,۲۳۹	.	(۶,۹۸۶,۱۳۰,۱۲۸)	(۲,۳۸۰,۹۷۷,۵۹۳)
ح. صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۵,۱۰۳,۷۶۱	۱۹,۹۰۳,۸۲۲,۴۸۷	۳۱,۴۸۸,۰۷۳,۶۱۷	۱۵,۱۲۶,۹۱۳	.	(۱۱,۵۹۹,۳۶۸,۰۴۳)	.
فتر سازی خاور	۱۸۹,۵۶۳	۷۸۱,۳۷۸,۶۸۶	۶۹۲,۳۹۹,۱۷۹	۵۹۳,۸۴۸	.	۸۳,۴۸۵,۶۵۹	.
صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس د	۹۱,۹۱۵	۱۴۳,۱۴۹,۱,۲۵۰	۱۶۰,۶۱۸,۱۱۲	۳۰۵,۹۰۵	.	۲۴,۹۹۹,۲۳۳	.
		۲,۷۵۹,۰۸۶,۷۷۳,۱۶۸	۲,۱۶۷,۱۴۰,۹۴۹,۹۱۷	۲,۰۸۲,۳۱۵,۹۶۹	.	۵۸۹,۸۶۳,۶۰۷,۲۸۲	(۱۳۹,۵۲۷,۳۶۶,۷۷۴)

۲۰-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	۱۶۰۶۱۸۶۱۱۲	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۳۰۵۲۲۰۰۰	.	.	.	.	.	۶۲۸,۸۳۴,۹۸۲
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۲۱۰۰۰	.	.	.	.	.	۴,۴۵۱,۲۱۵,۴۸۶
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۴۰۳۲۶۰۰۰	.	.	.	.	.	۷,۷۳۹,۰۵۴,۳۵۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۳۰۸۱۴۰۰۰	.	.	.	.	.	۳,۳۲۷,۲۷۹,۲۹۸
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۴۱۲۱۱۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۲,۹۵۳,۵۸۳	۲۶,۲۱۲,۷۳۸	۳۵۶,۳۳۳,۶۷۹	.
صکوک اجاره مینا ۳-۶ ماهه ۲۳٪	۵	۴,۲۵۵,۰۰۰	۴,۲۵۵,۶۱۵	۶۱۷	(۱,۲۳۲)	.
		۳۶,۱۵۹,۷۵۵,۰۰۰	۳۵,۷۷۷,۲۰۹,۱۹۸	۲۶,۲۱۳,۳۵۵	۳۵۶,۳۳۲,۴۴۷	۱۶,۱۴۶,۴۸۴,۱۲۲



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۱-۱	۵۵,۴۹۸,۹۸۰,۴۷۴	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰
۲۱-۲	۸,۷۸۸,۷۸۳,۴۷۶	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶
۲۱-۳	۶۴,۲۸۷,۸۰۶,۷۷۶	۱۹,۴۰۹,۸۲۶,۴۶۶

درآمد سود سهام
درآمد سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
درآمد سود اوراق مشارکت

۲۱-۱- درآمد سود سهام شامل افلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی شرکت	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 خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۱,۳۸۲,۳۸۲	۴۲۰	۵۵,۱۸۰,۵۵۸,۴۴۰	۰	۵۵,۱۸۰,۵۵۸,۴۴۰	۱۸,۳۵۷,۶۶۸,۵۰۰
بیمه زندگی باران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۶,۷۸۰,۰۷۹	۲	۱۷۳,۵۶۰,۱۵۸	۰	۱۷۳,۵۶۰,۱۵۸	۱۲۷,۲۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۲,۴۲۰,۹۲۸	۲	۱۴۴,۸۶۱,۸۷۶	۰	۱۴۴,۸۶۱,۸۷۶	-
				۵۵,۴۹۸,۹۸۰,۴۷۴	۰	۵۵,۴۹۸,۹۸۰,۴۷۴	۱۸,۴۸۴,۸۶۸,۵۰۰

۲۱-۲- 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 س اعتماد هنر-ثابت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۰	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶
سود صندوق املاک و مستغلات نیک رای	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۰۳	۸,۷۸۸,۷۸۳,۴۷۶	۰
			۸,۷۸۸,۷۸۳,۴۷۶	۹۲۴,۹۵۷,۹۶۶

۲۱-۳- درآمد سود اوراق مشارکت

نام اوراق	تاریخ دریافت سود	تاریخ سررسید	نرخ سود علی الحساب	درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی سکوک اجاره مینا ۶۰۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۲۳	۴۲,۸۲۶	۰	۴۲,۸۲۶	۰
				۴۲,۸۲۶	۰	۴۲,۸۲۶	۰

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

نام	تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	تغذارد	۵٪	۴,۰۸۶,۳۳۰	۰	۴,۰۸۶,۳۳۰	۴۲۲,۶۷۵
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	تغذارد	۵٪	۹۹۳,۸۰۳	۰	۹۹۳,۸۰۳	۴۲۸,۵۷۹
سپرده بلند مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۸۳۵۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	تغذارد	۱۸٪	۰	۰	۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	تغذارد	۵٪	۲,۱۷۴,۳۳۷	۰	۲,۱۷۴,۳۳۷	۲,۶۷۵,۳۱۹
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۳۴۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۰/۲۰	تغذارد	۵٪	۱,۴۵۷,۱۰۲	۰	۱,۴۵۷,۱۰۲	۱,۰۹۴,۳۵۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	تغذارد	۵٪	۱,۰۰۸,۷۶۰	۰	۱,۰۰۸,۷۶۰	۴۲,۴۰۶,۸۸۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۸/۰۲	تغذارد	۵٪	۱۱,۱۴۵,۵۰۰	۰	۱۱,۱۴۵,۵۰۰	۹,۵۷۰,۱۶۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	تغذارد	۵٪	۱۳,۳۴۲,۷۵۰	۰	۱۳,۳۴۲,۷۵۰	۱۸,۸۳۰,۳۵۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۸/۲۸	تغذارد	۵٪	۸,۴۰۴,۴۹۰	۰	۸,۴۰۴,۴۹۰	۱۲,۹۹۴,۵۰۷
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۱/۰۵	تغذارد	۵٪	۱۴,۱۱۴,۰۶۷	۰	۱۴,۱۱۴,۰۶۷	۵,۱۵۰,۵۶۱۹
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۱/۱۰	تغذارد	۵٪	۳,۹۸۰,۵۵۶	۰	۳,۹۸۰,۵۵۶	۷,۱۹۶,۶۸۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	تغذارد	۱۰٪	۱۰,۵۱۲,۴۷۵	۰	۱۰,۵۱۲,۴۷۵	۱۲,۰۳۷۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر	۱۴۰۰/۰۷/۰۹	تغذارد	۵٪	۱۰,۱۱۵,۴۱۶	۰	۱۰,۱۱۵,۴۱۶	۴,۱۰۴,۳۵۰
سپرده کوتاه مدت ۲۲۹۷۱۹۸۶۳۸ بانک ملت	۱۴۰۳/۰۷/۰۷	تغذارد	۵٪	۴۲,۹۸۴,۰۸۳	۰	۴۲,۹۸۴,۰۸۳	۰
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۸۲۳۵۰۰۱ بانک ملی	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	تغذارد	۵٪	۴,۰۵۷	۰	۴,۰۵۷	۰
سپرده بلند مدت ۰۲۳۳۵۸۰۰۹۳۰۰۲ بانک ملی	۱۴۰۳/۰۸/۰۶	تغذارد	۲۲/۵٪	۴,۳۱۵,۵۷۳,۷۲۸	۷,۰۴۸,۷۱۲	۴,۳۰۸,۵۳۵,۰۱۶	۱۵۱,۳۵۰,۳۴۷
جمع				۴,۴۴۸,۹۷۶,۱۹۴	۷,۰۴۸,۷۱۲	۴,۴۴۱,۹۲۷,۴۸۲	۴,۴۴۱,۹۲۷,۴۸۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۳- سایر درآمدها

ریال	ریال	یادداشت
۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۹,۴۴۶,۸۷۳	۲۳-۱
.	۴۴,۷۸۸,۴۹۸,۳۰۲	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۶,۰۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۵۶,۳۲۷,۹۴۵,۱۷۵	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی دانیک و صمپنا ۶۰۷

۲۳-۱ 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.

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

ریال	ریال	مدیر
۱۷,۶۸۷,۲۸۰,۲۰۴	۲۰,۲۳۸,۶۶۹,۸۰۲	متولی
۵۰۸,۴۰۹,۴۵۰	۴۵۷,۱۳۳,۹۱۷	حسابرس
۴۳۷,۱۹۱,۷۸۳	۸۳۹,۷۸۱,۸۲۴	جمع
۱۸,۶۳۲,۸۸۱,۴۳۷	۲۱,۵۳۵,۵۸۵,۵۴۳	

۲۵- سایر هزینه ها

ریال	ریال	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۲۲,۷۱۴,۹۷۸	۶۵۱,۱۶۲,۴۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۷۷۴,۴۹۳,۴۴۷	۱,۰۲۵,۹۴۶,۰۵۷	هزینه نرم افزار
۱,۰۲۴,۶۷۴,۹۵۴	۲,۲۳۴,۶۲۰,۴۶۵	هزینه کارمزد بانکی
۴,۹۳۴,۱۲۸	۱۶,۲۱۴,۵۰۴	سایر هزینه ها
.	۱,۰۷۷	هزینه بازارگردانی اوراق اجاره مهنا
.	۱۳,۷۳۷,۳۹۴,۵۴۱	جمع
۲,۳۲۶,۸۱۷,۵۰۷	۱۷,۶۶۵,۳۳۹,۱۰۰	

۲۶- هزینه مالی

ریال	ریال	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان
۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	۷۹,۶۱۷,۸۱۲,۹۶۸	
۴۵,۰۰۳,۰۸۴,۵۸۵	۷۹,۶۱۷,۸۱۲,۹۶۸	

۲۷- تعدیلات

ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۸۹,۵۰۸,۵۲۹,۷۲۷	(۲,۳۸۱,۹۴۳,۶۹۱,۲۳۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۰,۴۳۰,۲۱۴,۰۴۴)	(۱۰,۹۲۵,۸۲۴,۳۸۵)	
۱۹,۰۷۸,۳۱۵,۶۸۳	(۲,۳۹۲,۸۶۹,۵۱۵,۶۱۶)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

اشخاص وابسته	نماد تحت بازارگردانی	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
دانا پان	-	شرکت کارگزاری داناپان	مدیر صندوق	ممتاز	۶۳,۰۰۰	۱٪
	-	گروه مالی داناپان	مؤسس صندوق	ممتاز	۴۲,۰۰۰	۱٪
	باران	بیمه زندگی باران	سرمایه گذار	عادی	۹۳,۹۱۹	۳٪
	زنجان	صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه گذار	عادی	۵۱,۸۵۹	۱٪
	ودانا	سرمایه گذاری داناپان	سرمایه گذار	عادی	۸۱,۰۶۹	۳٪
	غپینو	پارس مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۹,۹۰۱	۴٪
	غصینو	صنعتی مینو	سرمایه گذار	عادی	۱۸۷,۸۱۸	۴٪
	قاسم	قاسم ایران	سرمایه گذار	عادی	۲۶۴,۹۵۹	۵٪
	غمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه گذار	عادی	۱۲۲,۸۹۰	۳٪
	خودکفا	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه گذار	عادی	۳,۹۳۱,۴۹۷	۷۸٪
	دانیک	ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	سرمایه گذار	عادی	۳۰,۶۳۷	۱٪
	صمپنا ۶۰۷	شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا	سرمایه گذار	عادی	۴,۹۹۹	۰٪
					۵,۰۶۴,۵۳۸	۱۰۰٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری داناپان	مدیر	کارمزد ارکان	۲۰,۲۳۸,۶۶۹,۸۰۲ ریال	ریال
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان	۴۵۷,۱۳۳,۹۱۷	طی دوره مالی (۱۱,۹۶۲,۵۲۶,۳۲۲)
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۳۹,۷۸۱,۸۲۴	طی دوره مالی (۳۴۴,۴۰۹,۶۰۶)
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲۲,۴۹۰,۷۳۳,۵۳۵	طی دوره مالی (۸۳۹,۷۸۱,۸۲۴)
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	هزینه مالی اعتبار دریافتی	۷۹,۶۱۷,۸۱۲,۹۶۸	طی دوره مالی (۴۰۷,۸۵۲,۷۵۱,۴۸۸)
			۳۲۳,۶۴۴,۱۳۲,۰۴۶	طی دوره مالی (۷۹,۶۱۷,۸۱۲,۹۶۸)
				(۵۰۰,۶۱۷,۲۸۲,۲۰۸)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۱- 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	۴٪
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۱۲۴,۱۰۰	۲,۴۸۲,۰۰۰	۳٪
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱٪
شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مهنا	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰	۱٪

۳۲- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳,۱۷۴,۹۰۹,۴۰۲,۱۱۳	۱,۵۹۷,۷۱۴,۷۴۵,۹۳۲	۲,۷۳۶,۰۴۹,۴۰۷,۲۶۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۱۷۴,۹۰۹,۴۰۲,۱۱۳	۱,۵۹۷,۷۱۴,۷۴۵,۹۳۲	۲,۷۳۶,۰۴۹,۴۰۷,۲۶۷
جمع بدهی های جاری	۸۳۲,۳۱۹,۱۹۳,۶۷۵	۸۱۴,۶۱۳,۱۰۸,۵۹۱	۷۲۷,۳۹۵,۷۴۱,۲۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۳۲,۳۱۹,۱۹۳,۶۷۵	۸۱۴,۶۱۳,۱۰۸,۵۹۱	۷۲۷,۳۹۵,۷۴۱,۲۱۹
جمع کل تعهدات	۱۸۴,۳۸۸,۹۶۵,۵۰۰	۱۰۴,۳۵۳,۵۴۱,۵۰۰	۱,۰۴۳,۵۳۵,۴۱۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۰۱۶,۷۰۸,۱۵۹,۱۷۵	۹۱۸,۹۶۶,۶۵۰,۰۹۱	۱,۷۷۰,۹۳۱,۱۵۶,۲۱۹
نسبت جاری	۳/۱۲	۱/۷۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۳۲		۰/۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناها
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۲۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۳-۱ خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام بیمه	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	بازارگردانی سهام صنایع	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۲,۹۹۹,۹۰۲,۰۵۱	۱۶۷,۷۲۰,۶۶۱,۳۶۹	۱۱۶,۳۸۲,۳۸۱,۳۸۰	۲۱۶,۲۳۸,۳۵۳,۶۷۳	۳۰۴,۳۲۴,۱۸۶,۷۸۴	۳۰۸,۳۲۶,۷۶۱,۷۲۷	۱۹۳,۳۵۲,۳۹۵,۹۱۵	۱,۱۰۶,۳۵۱,۷۱۸,۰۴۱	-	-	-	۲,۷۳۶,۳۶۷,۵۶۰,۸۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۶۳۶,۹۹۶,۳۵۹
۶۷۰,۵۸۲,۴۰۲	۷۱۰,۸۵۰,۸۵۵	۷۲,۹۱۴,۷۵۴,۹۵۰	۲۴۲,۷۶۹,۲۹۵	۵۵۳,۳۸۵,۵۷۶	۵۲۳,۸۶۱,۹۱۷	۵۰۶,۱۵۸,۶۱۸	۷۰۷,۵۸۰,۹۸۲	۸۵۰,۳۷۰,۱۳۴	۱۳۸,۳۷۱,۱۱۶,۶۷۰	-	۲۱۸,۰۵۱,۲۱۱,۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۱۳۳,۵۴۱,۶۴۵
۱۴۸,۶۲۰	۵۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۶,۵۶۹,۴۸۰
۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۹۲,۱۰۷,۹۸۳	۵۱,۳۹۴,۵۵۲	۳,۵۲۴,۶۰۷	۱۵۹,۳۳۲,۱۹۶,۴۵۹	۱۵۹,۳۳۲,۱۹۶,۴۵۹
-	۳۸۷,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۳,۸۹۰,۰۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۳۱۲
۱۳۵,۷۱۲,۷۴۱,۰۵۶	۱۶۸,۵۲۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۹۱,۳۹۰,۳۴۴,۲۱۳	۴۱۶,۷۷۳,۲۲۰,۸۵۱	۳۰۴,۶۷۹,۵۸۰,۳۴۳	۳۰۸,۳۵۲,۷۱۱,۶۲۷	۱۹۲,۹۵۰,۷۶۲,۵۱۶	۱,۱۰۷,۳۵۱,۴۰۷,۰۰۶	۵۹,۱۱۸,۱۲۷,۴۴۱	۲۹۹,۶۶۰,۳۴۴,۵۶۱	۱۸۹,۳۱۰,۶۸۷	۳,۱۷۴,۹۰۲,۳۵۳,۴۰۱
۴۸,۳۲۶,۷۸۶,۰۰۲	۴۸,۱۷۰,۸۳۲,۹۰۰	۱,۶۳۶,۳۲۰,۳۴۶	۴,۳۵۳,۶۳۰,۵۵۲	۶,۷۸۹,۱۵۶,۷۳۳	۱۳۸,۱۱۳,۲۱۰,۵۷۵	۱۸,۸۷۴,۱۶۶,۵۵۳	۲۳۵,۱۷۸,۱۰۰,۴۹۳	۶۰,۳۸۴,۲۷۰,۰۲۱	۴۵۶,۱۳۰	-	۲۸۷,۴۷۰,۵۶۴,۴۵۶
۹۰۴,۵۵۲,۱۵۷	۹۳۵,۵۶۲,۳۲۵	۶۳۸,۳۰۱,۳۴۶	۱,۹۰۹,۳۲۹,۱۱۳	۱,۳۲۳,۲۷۷,۷۸۵	۱,۳۲۳,۲۷۷,۷۸۵	۹۷۰,۱۵۰,۵۳۵	۲,۳۸۷,۹۸۰,۷۲۹	۲۳۵,۶۴۶,۱۰۸	۱۶۵,۰۴۶,۸۲۸	۱۸۲,۶۱۳,۳۴۴	۱۳,۱۴۶,۱۵۷,۷۵۲
۳۳۱,۱۶۸,۳۱۰	۳۳۸,۹۲۷,۳۶۰	۶۸,۳۷۷,۳۶۸,۳۶۱	۲۴۴,۸۲۰,۶۹۱	۳۳۸,۳۹۶,۳۳۶	۲۴۰,۱۸۵,۷۹۶	۲۳۵,۱۱۸,۳۹۷	۱۹۳,۳۴۵,۳۴۸	۱۹۱,۲۷۸,۳۶۸	۲۰۶,۵۸۲,۶۹۹	-	۷۰,۲۸۷,۳۵۳,۳۶۶
۲۹,۳۵۲,۵۰۶,۴۷۰	۲۹,۴۴۵,۳۴۴,۴۸۵	۷۰,۵۵۱,۸۹۰,۷۸۳	۶۶۰,۷۱۳,۴۵۶	۸,۴۳۰,۵۰۴,۸۷۱	۱۲۹,۷۸۷,۱۴۴,۱۵۶	۲۰۰,۷۰۰,۳۳۵,۳۸۵	۲۲۹,۷۵۹,۷۴۶,۵۸۰	۶,۴۴۵,۵۹۴,۴۹۷	۲۶۱,۵۸۶,۵۰۱,۷۵۸	۱۸۲,۶۱۳,۳۴۴	۸۳۳,۳۱۹,۱۹۳,۶۷۵
۷۶,۳۶۰,۳۴۴,۵۸۶	۱۱۹,۰۷۸,۶۶۹,۵۱۵	۱۲۰,۸۳۸,۴۵۳,۴۳۰	۴۱۰,۱۶۶,۰۹۷,۴۹۵	۲۹۶,۳۴۹,۰۷۶,۴۷۲	۱۷۸,۸۶۵,۵۶۷,۴۷۱	۱۷۲,۸۸۰,۵۲۷,۱۳۱	۸۷۷,۹۹۱,۶۸۰,۴۲۶	۵۲,۶۷۲,۵۲۲,۹۴۴	۳۸۰,۷۲۲,۷۲۲,۸۰۲	۶,۵۹۷,۴۵۳	۲,۴۴۲,۵۸۳,۱۵۹,۷۲۶
۷۴۸,۶۸۴	۹۲۴,۵۴۴	۱,۱۷۸,۱۱۹	۲,۱۵۹,۸۹۴	۱,۵۷۷,۳۲۰	۶۷۵,۰۶۹	۱,۴۰۶,۷۹۱	۱۳۲,۰۰۵	۱۳,۳۹۸	۱,۳۲۳,۱۴۲	-	۶۴۲,۵۴۶

دارایی‌ها
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
حساب‌های دریافتنی
پیش پرداخت
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جاری کارگزاران
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها
جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
پیش دریافت‌ها
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲-۲۳- سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بازارگردانی سهام صنایع کشاورزی و کود زنجان	بازارگردانی سهام بیمه زندگی باران	بازارگردانی سهام سرمایه‌گذاری داناپان	بازارگردانی سهام پارس مینو	بازارگردانی سهام صنعتی مینو	بازارگردانی سهام فاسم	بازارگردانی سهام شمیم	بازارگردانی سهام خوشک	بازارگردانی سهام خودکفا	بازارگردانی سهام داتیک	بازارگردانی سهام صمیمیا ۶۰۷۰	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:											
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۲۰۵,۵۷۷,۶۳۷)	۱,۳۹۰,۳۸۲,۷۶۵	(۱۰,۱۶,۳۲۱,۹۹۲)	۲,۵۳۵,۸۳۴,۰۶۸	۳۹,۹۰۸,۹۰۸	۱۲۷,۲۲۷,۹۰۰	۷۸,۳۸۲,۳۹۹	-	۶,۳۹۶,۳۹۴,۱۸۴	-	۸,۱۴۱,۵۱۲,۶۵۴
سود سهام	۱۴۴,۸۶۱,۸۷۶	۱۷۲,۵۶۰,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	۸,۷۸۸,۷۸۳,۴۷۶	۲۲,۸۲۶	۶۴,۲۸۷,۸۰۶,۷۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۵۴۲,۳۳۲	۳,۱۶۸,۱۲۰	۱۰,۰۸۷,۶۰۰	۱۱,۳۴۵,۵۰۰	۱۲,۳۲۲,۷۵۰	۸,۴۰۴,۴۹۰	۱۴,۱۱۴,۰۶۷	۳,۹۸۰,۵۵۶	۱۰,۳۱۵,۳۱۶	۴,۳۵۸,۵۶۱,۸۶۸	۴,۳۴۸,۹۷۶,۱۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۸,۵۸۵,۳۹۸,۱۷۱)	۲۰,۷۹۵,۲۴۵,۱۰۱	۲۲,۳۲۲,۳۹۸,۵۷۷	۱۶۴,۳۷۶,۲۴۸,۰۰۱	۵۹,۰۰۰,۴۴۹,۵۸۰	۹۰,۳۶۱,۷۲۲,۴۴۲	۵۲,۲۹۶,۳۴۴,۷۶۰	-	۱,۱۱۹,۱۵۴,۴۶۹	(۱,۲۳۲)	۵۹۰,۲۱۹,۳۲۹,۷۲۹
سایر درآمدها	-	۳,۷۸۶,۶۵۱	۲۱۲,۵۵۱,۷۰۸	۲,۳۲۸,۸۰۵,۰۶۱	۴,۱۱۹,۵۵۲,۶۶۰	۴,۳۴۰,۵۴۴,۷۷۸	۱,۴۴۴,۵۰۵,۳۱۵	-	۲۰,۰۰۲,۵۱۴,۶۰۳	۲۲,۷۸۵,۵۸۳,۸۶۹	۵۶,۳۲۷,۹۲۵,۱۷۵
جمع درآمدها	(۱۹,۶۴۰,۶۷۰,۶۰۰)	۲۲,۳۶۶,۲۴۳,۶۱۵	۲۲,۵۲۰,۱۰۵,۸۱۳	۱۷۲,۳۵۲,۰۲۲,۶۲۰	۶۳,۳۸۰,۹۷۲,۸۹۸	۹۴,۱۲۷,۹۱۹,۶۲۲	۵۲,۵۲۳,۳۴۹,۳۲۱	۳,۹۸۰,۵۵۶	۱۸,۱۱۷,۲۶۱,۸۶۸	۴۷,۱۴۴,۱۸۷,۳۶۱	۷۲۴,۴۴۶,۱۸۲,۳۲۸
هزینه‌ها:											
هزینه کارمزد اربابان	۱,۵۹۷,۵۱۱,۱۶۹	۱,۵۶۱,۸۴۷,۲۴۰	۱,۰۹۱,۲۰۱,۸۶۸	۳,۰۲۲,۴۰۷,۳۲۸	۲,۳۰۹,۱۷۴,۶۵۴	۲,۳۶۰,۱۵۲,۹۸۶	۱,۵۴۹,۹۶۷,۳۹۱	-	۳۶۹,۵۰۵,۳۲۳	۱۶۴,۱۲۶,۸۲۸	۲۱,۵۳۵,۵۸۵,۵۴۵
هزینه مالی	۷,۳۲۸,۰۹۱,۰۱۸	۲,۳۵۸,۱۰۰,۹۹۷	۷۶۹,۰۱۳,۰۸۴	۱۱,۸۰۳,۸۷۵	۱,۵۲۵,۱۳۹,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۴۹۷,۹۲۴	۷۸۵,۴۷۰,۶۸۲	-	۱,۵۲۴,۴۱۸,۳۰۲	۴۵۶,۳۲۰	۷۹,۶۱۷,۸۱۲,۹۶۸
سایر هزینه‌ها	۴۵۱,۷۲۲,۳۹۲	۲۴۵,۸۳۱,۷۵۴	۵۳۸,۳۲۳,۶۰۰	۲۳۸,۲۵۲,۶۷۰	۲۱۹,۳۶۱,۱۰۵	۴۱۸,۵۷۱,۸۵۹	۴۱۸,۵۱۲,۸۱۹	۷۹,۶۲۰	۴۴۴,۳۲۸,۶۹۶	۱۳,۹۰۴,۸۱۶۰۰	۱۷,۸۸۰,۹۸۲,۳۹۰
جمع هزینه‌ها	۹,۳۷۶,۴۱۴,۵۷۹	۶,۳۲۵,۷۸۴,۰۹۱	۲,۳۹۸,۵۳۸,۵۵۲	۴,۵۸۹,۴۶۲,۱۰۲	۴,۳۵۳,۶۷۴,۸۱۹	۱۸,۰۶۷,۶۲۲,۷۸۹	۲,۷۵۳,۹۵۰,۸۰۴	۷۹,۶۲۰	۲,۷۲۸,۱۵۲,۴۳۱	۱۴,۰۰۹,۴۴۴,۵۵۸	۱۱۹,۰۲۲,۳۸۰,۸۰۳
سود(زیان) خالص	(۲۹,۰۱۷,۸۵۳,۱۷۹)	۱۶,۰۴۰,۴۵۹,۵۲۴	۲۱,۱۲۱,۵۶۷,۳۴۱	۱۶۸,۸۶۹,۵۶۸,۳۴۷	۵۸,۸۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۷۰,۲۹۶,۸۳۳	۵۱,۷۶۹,۳۹۸,۵۲۷	۳,۹۰۰,۹۳۶	۱۵,۳۷۹,۱۰۹,۴۱۷	۳۳,۰۷۴,۷۲۲,۸۰۳	۶۰۴,۳۹۱,۸۰۱,۵۲۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۲۲/۳۵٪	۱۹/۹۵٪	۲۱/۴۳٪	۵۲/۵۱٪	۲۲/۴۳٪	۴۵/۵۳٪	۳۶/۹۲٪	۱/۰۰٪	۵۰/۴۹٪	۳۹/۴۶٪	۳۹/۴۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۳۸/۵۲٪	۱۳/۵۵٪	۱۷/۴۹٪	۴۱/۷۱٪	۱۹/۸۶٪	۴۲/۵۳٪	۳۹/۹۵٪	۵۱/۱۲٪	۲۱/۹۰٪	۴۱/۸۷٪	۴۵/۸۰٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دقایان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۳-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سهام صنایع کشاورزی و کود زنجار		بازارگردانی سهام بیمه زندگی ایران		بازارگردانی سهام سرمایه‌گذاری دقایان		بازارگردانی سهام شینو		بازارگردانی سهام شینو		بازارگردانی سهام سیستم	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱-۱,۸۵۹	۱-۵,۳۷۷,۳۱۹,۷۶۵	۱۲۷,۳۱۹	۱-۲,۹۶۸,۱۰۹,۹۹۱	۹۲,۹۴۲	۱-۱,۲۵۹,۵۵۲,۳۷۲	۱۸۹,۹۰۱	۳۲۱,۳۱۶,۵۲۹,۴۸۰	۱۸۷,۸۱۸	۲۲۷,۳۲۱,۷۶۶,۳۲۲	۲۶۴,۵۵۹	۱-۲,۷۹۵,۲۷۰,۶۲۸
-	-	-	-	۶۵,۷۵۴	۶۵,۷۵۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۷,۳۲۷)	(۵۷,۳۲۷)	-	-	-	-	-	-
-	(۳۹,۰۱۷,۰۸۵,۱۳۹)	-	۱۶,۳۰۰,۵۵۹,۵۲۴	-	۲۱,۳۱۵,۶۷۲,۳۲۱	-	۱۶۸,۸۴۹,۵۶۸,۳۲۷	-	۵۸,۸۲۷,۳۰۰,۰۴۹	-	۷۶,۰۷۰,۲۱۶,۸۱۲
-	-	-	-	-	(۱۰,۳۸۰,۰۶۶,۳۸۵)	-	-	-	-	-	-
۱-۱,۸۵۹	۷۶,۳۶۰,۳۲۲,۵۸۶	۱۲۷,۳۱۹	۱۱۹,۰۷۸,۶۶۹,۵۱۵	۱-۲,۵۶۹	۱۲۰,۵۳۸,۲۵۳,۳۲۰	۱۸۹,۹۰۱	۳۲۱,۳۱۶,۵۲۹,۴۸۰	۱۸۷,۸۱۸	۲۲۷,۳۲۱,۷۶۶,۳۲۲	۲۶۴,۵۵۹	۱۷۸,۸۶۵,۵۶۷,۳۲۱
۱۷,۳۲۲,۳۹۹,۳۰۷											
بازارگردانی سهام شینو		بازارگردانی سهام ششوکو		بازارگردانی سهام خودکفا		بازارگردانی سهام دقایک		بازارگردانی سهام سینا		جمع کل	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۲۲,۸۱۰	۱۲۱,۱۱۱,۱۲۸,۵۹۴	-	۲,۶۵۶,۵۱۷	۱۰,۵۲۰,۰۰۸	۱۹,۰۳۹,۶۶۷,۵۰۰	۳۰,۶۲۷	۳۷,۱۹۲,۲۲۳,۵۱۷	-	۰	۲,۱۷۳,۲۲۲	۱,۲۲۹,۹۲۵,۸۷۳,۸۱۷
-	-	-	-	۲,۸۷۷,۳۸۹	۲,۸۷۷,۳۸۹	-	-	۲,۸۹۹,۰۰۰	۲,۸۹۹,۰۰۰	۲,۸۹۸,۳۲۲	۲,۸۹۸,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۷,۳۲۷)	(۵۷,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	۵۱,۷۶۹,۳۹۸,۵۳۷	-	۳,۹۰۰,۰۳۶	-	۱۱۲,۵۵۲,۳۲۲,۸۰۷	-	۱۵,۳۷۹,۱۰۳,۲۱۷	-	۳۳,۰۷۲,۷۲۲,۸۰۲	-	۶۰۴,۳۹۱,۸۰۱,۵۲۵
-	-	-	-	-	(۲,۳۸۲,۳۸۹,۴۴۹,۳۲۱)	-	-	-	-	-	(۲,۳۹۲,۸۶۹,۵۱۵,۶۱۶)
۱۲۲,۸۱۰	۱۷۳,۸۸۰,۵۲۷,۱۳۱	-	۶,۵۵۷,۳۵۳	۲,۸۲۱,۳۹۷	۸۷۷,۳۹۱,۸۰۰,۳۲۶	۳۰,۶۲۷	۵۲,۶۷۲,۵۲۲,۳۲۴	۲,۸۹۹	۳۸,۰۷۲,۳۲۲,۸۰۲	۵,۰۶۶,۵۳۸	۲,۲۲۲,۵۸۳,۳۸۹,۷۲۶

