

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی آن

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۱ الی ۴ | ۱- گزارش حسابرس مستقل |
| ۱ | ۲- فهرست صورت های مالی |
| ۲ | ۲-۱- صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | ۲-۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها |
| ۴ الی ۲۳ | ۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای |

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان شامل صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی:

۳- صورت‌های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت‌های مالی سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و به ترتیب در گزارش‌های مورخ ۲ بهمن ۱۴۰۳ و ۲۹ مرداد ۱۴۰۴ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار نظر شده است.

مسئولیت‌های مدیر در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استاندارد‌های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های 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 این که قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های 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 می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

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، ارایه 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 شرکت، 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 مدیر 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 حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 باز بماند.
- ❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق مبنی بر سرمایه گذاری تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای قابل معامله از جمله برای نماد غمینو به تاریخ ۱ مرداد ۱۴۰۴.

۶-۲- مفاد بند ۸-۱ امیدنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل واریز وجه نقد، از این بابت در حساب های دریافتی ۸ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش دارای مانده می باشد.

۶-۳- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر تعهدات خرید و شرایط بازارگردانی برای نماد باران و زنجان به تاریخ ۸ تیر ۱۴۰۴، هیچ گونه تعهداتی انجام نگرفته است.

۶-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰٪ پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه برای دوره های ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد و ۳۱ شهریور ۱۴۰۴.

۶-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اصلاح امیدنامه و اساسنامه صندوق مبنی بر افزودن هزینه های بازارگردانی.

۷- دارایی های صندوق، بر اساس استانداردهای حسابرسی، تاییدیه دریافتی از اعضای هیات مدیره ی مدیر صندوق و تاییدیه های دریافتی برون سازمانی، مورد رسیدگی قرار گرفت. نظر این موسسه به محدودیت از جمله تضمین و توثیق آن، به نفع سایر اشخاص ثالث، جلب نگردیده است.

۸- گزارش کیفیت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۳) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کیفیت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، توسط صندوق تهیه شده است، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۹ دستورالعمل مذکور مبنی بر نصاب نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک برای نمادهای اوان و زنجان، به موارد دیگری که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که مورد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۲۹ بهمن ۱۴۰۴

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مختار موسوی پندار (حسابداران رسمی)
شماره عضویت: ۳۵۲۲۵۰ (برای خدمات مدیریت)
شماره ثبت: ۱۳۲۱۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۱۱
محمد ظفر پرنده

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

| | |
|-------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| | • یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴-۵ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵-۶ | ب. ارکان صندوق |
| ۶ | پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۷-۹ | ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۰-۲۳ | ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده‌است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان 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 می‌تواند پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.



مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



محمد عبدالزاده کنفی

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی
بازارگردانی داناان
شماره ثبت: ۵۱۴۴۲

میشم آهوان

سیدگردان دارایی داناان

مدیر صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

مقوی صندوق

داناان
سندگردان دارایی
شماره ثبت: ۶۴۱۸۸

شماره ثبت: ۶۳۴۶۱۳
www.danayan.fund
Info@danayan.fund

1st Floor, No. 3, West Zayandeh-Rood St., N Shirazi St.,
Mollasadra St., Vanak, Tehran Postal Code: 1991634415
Phone: +98 21 84008 Fax: +98 21 88032412

تهران، ونکه، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
زاینده رود غربی، پلاک ۳، طبقه ۱
کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵
دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۴۴۱۲
تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | دارایی‌ها: |
| ۳,۸۸۷,۵۴۶ | ۷,۲۲۸,۱۹۴ | ۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۳۰۸,۰۵۷ | ۵,۳۳۵,۸۸۹ | ۶ سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری |
| ۱۳۰,۰۰۰ | ۲۶۵,۰۰۰ | ۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۹ | ۱,۱۴۳,۹۲۷ | ۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱۲,۰۲۵ | ۲۴,۴۰۳ | ۹ حساب‌های دریافتی |
| ۱۳۰,۲۶۸ | ۱۰۱,۰۵۷ | ۱۰ پیش پرداخت‌ها |
| ۱,۸۶۹ | ۱,۵۵۷ | ۱۱ سایر دارایی‌ها |
| ۵,۴۷۴ | ۱۶,۹۸۸ | ۱۲ موجودی نقد |
| ۴,۵۷۵,۲۴۸ | ۱۴,۱۱۷,۰۱۴ | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها: |
| ۷۳۶,۹۰۷ | ۷۵۶,۰۳۷ | ۱۳ جاری کارگزاران |
| ۲۰,۷۵۴ | ۲۲,۲۷۱ | ۱۴ پرداختی به ارکان صندوق |
| ۰ | ۴,۱۰۲ | ۱۵ پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| ۴,۰۳۳ | ۱۰,۰۸۰ | ۱۶ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۲۰۰,۹۷۱ | ۳۲۳,۳۵۱ | ۱۷ پیش دریافت‌ها |
| ۹۶۲,۶۶۵ | ۱,۱۱۵,۸۴۱ | جمع بدهی‌ها |
| ۳,۶۱۲,۵۸۳ | ۱۳,۰۰۱,۱۷۳ | ۱۸ خالص دارایی‌ها |
| ۴۸۱,۵۳۹ | ۸۰۹,۸۳۷ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری-ریال |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مشار
سرمایه گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳
تهران، ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
زاینده رود غربی، پلاک ۳، طبقه ۱
کد پستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵
دورنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۳۴۱۲
تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸۰۸

www.danayan.fund
Info@danayan.fund

1st Floor, No. 3, West Zayandeh-Rood St., N Shirazi St.,
Mollasadra St., Vanak, Tehran Postal Code: 1991634415
Phone: +98 21 84008 Fax: +98 21 88032412

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدها: | | |
| سود فروش اوراق بهادار | ۱۹ | ۱۶۳۹۰۰۲۸ |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۲۰ | ۱۰۴۷۲۶۲۰ |
| سود سهام | ۲۱ | ۱۷۸۰۹۳۸ |
| سود سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب | ۲۲ | ۶۷۰۰۰۸ |
| درآمد بازارگردانی | ۲۳ | ۱۱۴۳۹۷ |
| سایر درآمدها | ۲۴ | ۱۶۰۴۸۲ |
| جمع درآمدها | | ۳۰۴۸۸۵۱۳ |
| هزینه‌ها: | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۵ | (۳۳۰۰۶۶) |
| سایر هزینه‌ها | ۲۶ | (۳۵۶۴۲) |
| جمع هزینه‌ها | | (۶۸۶۰۸) |
| سود قبل از هزینه مالی | | ۳۰۴۱۹۸۰۴ |
| هزینه‌های مالی | ۲۷ | (۱۲۵۰۹۷۶) |
| سود خالص | | ۳۰۲۹۳۸۲۸ |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری | ۳۹/۳۶٪ | ۶۹٪ |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره | ۲۵/۸۰٪ | ۲۵٪ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--|
| میلیون ریال | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | میلیون ریال | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | |
| ۱,۳۳۹,۹۴۶ | ۲,۱۷۳,۴۳۳ | ۳,۶۱۲,۵۸۳ | ۷۵۰۲,۱۶۲ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال مالی |
| ۲,۹۴۸,۳۴۲ | ۲,۹۴۸,۳۴۲ | ۸,۷۱۳,۱۶۹ | ۸,۷۱۳,۱۶۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره |
| (۵۷,۱۲۷) | (۵۷,۱۲۷) | (۱۶۱,۲۷۵) | (۱۶۱,۲۷۵) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۶۰۴,۳۹۲ | ۰ | ۳,۲۹۳,۸۲۸ | ۰ | سود خالص |
| (۲,۳۹۲,۸۷۰) | ۰ | (۲,۴۵۷,۱۳۳) | ۰ | تعدیلات |
| ۲,۳۴۲,۵۸۳ | ۵,۰۶۴,۵۳۸ | ۱۳,۰۰۱,۱۷۳ | ۱۶,۰۵۴,۰۵۶ | |

سود (زیان) خالص

میانگین مؤثر (میلیون ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای سال مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص
تعدیلات



1st Floor, No. 3, West Zayandeh-Rood St., N Shirazi St.,
Mollasadra St., Vanak, Tehran Postal Code: 1991634415
Phone: +98 21 84008 Fax: +98 21 88032412

تهران، ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
زاینده‌رود غربی، پلاک ۳، طبقه ۱ کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۳۳۴۱۲ دیرنگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۳۴۱۲

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 | صنعتی پارس مینو | غپینو | ٪۲.۲۵ | ۱۴۲,۶۰۰ | ۲,۸۵۲,۰۰۰ |
| ۴ | صنعتی مینو | غصینو | ٪۲ | ۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵ | قاسم ایران | قاسم | ٪۳ | ۵۲,۱۸۵ | ۱,۰۴۳,۶۳۰ |
| ۶ | صنایع غذایی مینو شرق | غمینو | ٪۲ | ۱۱۰,۴۵۲ | ۲,۲۰۹,۰۲۵ |
| ۷ | اقتصادی و خودکفائی آزادگان | خودکفا | ٪۳ | ۶۹,۷۲۰ | ۱,۳۹۴,۳۴۰ |
| ۸ | صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای | دائیک | ٪۱ | ۷,۵۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۹ | تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا | صمپنا ۶۰۷ | ٪۱ | ۶,۲۵۰ | ۱۲۵,۰۰۰ |
| ۱۰ | تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا | صمپنا ۶۱۲ | ٪۱ | ۳,۱۲۵ | ۶۲,۵۰۰ |
| ۱۱ | مبین وان کیش | اوان | ٪۳ | ۳۴,۱۴۰ | ۶۸۲,۷۸۰ |
| ۱۲ | تولیدی کوچین | کوچین | ٪۳ | ۴۹,۴۲۷ | ۹۸۸,۵۳۴ |
| ۱۳ | صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان | نبات | ٪۳ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ صندوق اصلاح شده است. صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تعهدات بازارگردانی اضافه شده است و پذیره نویسی صندوق یاد شده در بازه زمانی ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ تا ۱۴۰۴/۰۸/۲۷ و معاملات ثانویه آن از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ صورت پذیرفته 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده (۵) اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه سه سال بوده و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۳۰۹۷ 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: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، کاووسییه، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۴، واحد ۷.

متولی سابق صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، باغ صبا-سهروردی، خیابان سهروردی جنوبی، خیابان شهیدان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه ۱، واحد ۱.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، برج صبا، طبقه ۱۲، واحد ۱۲۳.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی شده است. صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در 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 :

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی کوتاه مدت 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 سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| هزینه‌های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی) | معادل دو دهم درصد (۰.۰۲) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱،۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.] |
| حق الزحمه حسابرس | [مبلغ ثابت ۳،۲۵۵ 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 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. |

- کارمزد تصفیه برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ ۵،۰۰۰ میلیارد ریال، حداکثر تا سقف ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

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

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 سرمایه‌گذار بهیچ‌وجه 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 صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| صنعت | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|--|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی | ۳/۵۱٪ | ۱۶۰,۶۰۴ | ۲۱۷,۹۷۸ | ۱/۲۳٪ | ۱۷۴,۳۳۷ | ۲۱۷,۳۸۲ |
| محصولات شیمیایی | ۵/۵۲٪ | ۲۵۳,۶۲۳ | ۲۸۲,۴۱۴ | ۱/۸۱٪ | ۲۵۵,۲۵۷ | ۲۸۴,۳۳۷ |
| سرمایه‌گذاری‌ها | ۲/۸۲٪ | ۱۲۹,۳۱۹ | ۱۴۹,۶۰۱ | ۰٪ | - | - |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۶/۱۸۱٪ | ۲,۷۸۲,۳۰۸ | ۲,۴۵۷,۸۸۹ | ۴۲/۴۳٪ | ۶,۱۲۹,۴۹۴ | ۴,۵۷۱,۹۱۱ |
| خرده فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره | ۱۲/۲۴٪ | ۵۶۰,۸۵۴ | ۶۱۸,۹۲۸ | ۲/۴۸٪ | ۶۳۲,۵۱۰ | ۶۳۸,۹۰۰ |
| خدمات اطلاعات و ارتباطات | ۰/۰۳٪ | ۹۳۹ | ۹۱۶ | ۰/۳۶٪ | ۳۶,۵۹۶ | ۱۹,۹۸۱ |
| | ۸۴/۹۷٪ | ۳,۸۸۷,۵۴۶ | ۳,۷۲۷,۷۲۶ | ۵۱/۲۰٪ | ۷,۲۲۸,۱۹۴ | ۵,۷۳۲,۲۱۲ |

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| نام سهام | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|--|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |
| صندوق س. آرمان آتی کوثر درآمد ثابت | ۰/۶۹٪ | ۳۱,۶۳۰ | ۲۰,۶۸۵ | ۰٪ | - | - |
| صندوق س. نوع دوم کارا درآمد ثابت | ۱/۱۷٪ | ۵۳,۶۳۵ | ۵۱,۹۷۰ | ۰/۰۳٪ | ۲,۹۷۰ | ۲,۹۳۵ |
| صندوق س. اعتماد هامرز درآمد ثابت | ۲/۰۶٪ | ۹۴,۰۶۸ | ۹۴,۵۸۳ | ۳/۹۸٪ | ۵۶۲,۱۰۱ | ۵۶۳,۲۲۱ |
| صندوق س. املاک و مستغلات نیک رای - املاک و مستغلات | ۱/۳۱٪ | ۵۹,۷۴۳ | ۶۵,۸۲۰ | ۰/۱۶٪ | ۸۵,۵۰۳ | ۶۹,۷۷۰ |
| صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۰٪ | - | - |
| صندوق س. ابخند فارابی درآمد ثابت | ۱/۱۷٪ | ۵۳,۹۵۵ | ۴۹,۵۰۱ | ۰/۰۳٪ | ۳,۸۲۴ | ۳,۴۳۵ |
| صندوق س. آوند مفید درآمد ثابت | ۰٪ | ۸,۶۱۷ | ۸,۵۸۶ | ۰/۰۳٪ | ۲,۸۲۳ | ۲,۷۹۸ |
| صندوق س. کمند درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۰/۰۵٪ | ۷,۴۶۳ | ۷,۴۰۷ |
| صندوق س. پاپا ثروت پویا - درآمد ثابت | ۰٪ | ۶,۷۶۹ | ۶,۵۴۹ | ۰/۲۴٪ | ۳۲,۳۲۴ | ۳۱,۳۱۰ |
| صندوق س. افرا نماد پایدار درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۰/۲۳٪ | ۳۳,۱۲۰ | ۳۱,۸۱۴ |
| صندوق س. نشان هامرز درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۱/۴٪ | ۲,۰۰۷,۷۴۶ | ۱,۹۹۳,۸۱۱ |
| صندوق س. س. درآمد ثابت آسمان دامون درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۷٪ | ۱,۰۰۸,۱۷۴ | ۱,۰۰۱,۱۲۳ |
| صندوق سرمایه‌گذاری ازکیده درآمد ثابت | ۰٪ | - | - | ۱/۱٪ | ۱,۵۹۰,۸۲۱ | ۱,۵۶۵,۱۷۲ |
| | ۶/۷۳٪ | ۳۰۸,۸۵۷ | ۳۰۷,۷۰۳ | ۲۷/۸۰٪ | ۵,۳۳۵,۸۸۹ | ۵,۷۲۲,۷۹۵ |

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| سپرده های بانکی | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | |
|-----------------|----------------------|---------|----------------------|---------|--------------|-----------|------------|--------------|-----------|
| | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | تاریخ سررسید | تاریخ سود | درصد | تاریخ سررسید | تاریخ سود |
| سپرده بلند مدت | ۲/۸۴٪ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۰/۹۲٪ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱۴۰۶/۰۸/۰۶ | ۲۲/۵٪ | ۱۴۰۶/۰۸/۰۶ | ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ | ۲۲/۵٪ |
| سپرده بلند مدت | ۰٪ | ۰ | ۰/۹۶٪ | ۱۳۵,۰۰۰ | ۱۴۰۵/۰۸/۰۴ | ۲۷/۵٪ | ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ | ۱۴۰۴/۰۸/۰۴ | ۲۷/۵٪ |
| | ۲/۸۴٪ | ۱۳۰,۰۰۰ | ۱/۸۸٪ | ۲۶۵,۰۰۰ | | | | | |

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

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش اسمی | سود متعلقه | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | |
|--------------|---------|-----------|------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | | | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها |
| ۱۴۰۶/۰۶/۱۵ | ۰٪ | ۸۵,۰۰۰ | ۰ | ۴۹,۱۵۷ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۵/۰۹/۱۶ | ۰٪ | ۸۰,۰۴۹ | ۰ | ۵۹,۲۵۴ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۵/۰۷/۲۰ | ۰٪ | ۴,۰۰۰ | ۰ | ۳,۱۰۴ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۵/۰۲/۲۵ | ۰٪ | ۲۶,۵۰۶ | ۰ | ۲۲,۷۷۷ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۶/۰۷/۰۱ | ۲۳٪ | ۱۰ | ۱ | ۹ | ۰٪ | ۹ | |
| ۱۴۰۵/۰۳/۲۱ | ۰٪ | ۱۴,۴۱۱ | ۰ | ۱۰,۳۵۱ | ۰٪ | ۰ | |
| ۱۴۰۸/۰۹/۲۹ | ۲۳٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۹۹۹,۲۷۵ | ۷٪ | ۰ | |
| | | ۱,۲۰۸,۹۷۶ | ۱ | ۱,۱۴۴,۹۲۷ | ۷٪ | ۹ | |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|----------------------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | |
| ۲,۱۵۶ | ۵,۱۷۹ | ۱۷ | مختلف | ۵,۱۹۵ | ۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی |
| ۱۰۸,۶۸۲ | ۶۱۷ | ۳۸ | ۲۵٪ | ۶۵۶ | ۹-۲ سود سهام دریافتنی |
| ۱ | ۰ | ۰ | ۰٪ | ۰ | ۹-۳ سود اوراق مشارکت دریافتنی |
| ۱,۱۸۷ | ۱۸,۶۰۷ | ۰ | ۰٪ | ۱۸,۶۰۷ | ۹-۴ سایر حسابهای دریافتنی |
| ۱۱۲,۰۲۵ | ۲۴,۴۰۳ | ۵۵ | | ۲۴,۴۵۷ | |

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | |
| ۲,۱۵۶ | ۲,۰۹۶ | ۸ | ۲۲.۵٪ | ۲,۱۰۴ | سود دریافتنی سپرده بلندمدت ۰۴۲۳۵۸۰۰۹۳۰۰۲ بانک ملی شعبه خیابان خرمشهر زنجان |
| ۰ | ۱۷۷ | ۰ | ۲۷.۵٪ | ۱۷۷ | سود دریافتنی سپرده بلندمدت ۳۰۳۸۶۷۳۰۵۷ بانک ملت شعبه ظفر |
| ۰ | ۲,۹۰۶ | ۹ | ۲۷.۵٪ | ۲,۹۱۴ | سود دریافتنی سپرده بلندمدت ۰۴۲۴۹۲۰۹۶۵۰۰۱ بانک ملی شعبه خیابان خرمشهر زنجان |
| ۲,۱۵۶ | ۵,۱۷۹ | ۱۷ | | ۵,۱۹۵ | |

۹-۲- سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------------|---------------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | سال مالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | تاریخ مجمع | |
| ۲۹,۸۲۵ | ۰ | ۰ | ۲۵٪ | ۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | پارس مینو |
| ۲۱,۲۸۰ | ۰ | ۰ | ۲۵٪ | ۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | صنعتی مینو |
| ۴۵,۵۱۳ | ۰ | ۰ | ۲۵٪ | ۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | قاسم ایران |
| ۱۲,۰۵۱ | ۰ | ۰ | ۲۵٪ | ۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | شرکت صنایع غذایی مینو شرق |
| ۱۳ | ۰ | ۰ | ۲۵٪ | ۰ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | فترسازی خاور |
| ۰ | ۶۱۷ | ۳۸ | ۲۵٪ | ۶۵۶ | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | سرمایه گذاری داناپان |
| ۱۰۸,۶۸۲ | ۶۱۷ | ۳۸ | | ۶۵۶ | | |

۹-۳- سود اوراق مشارکت دریافتنی

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | تاریخ دریافت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | |
| ۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ |
| ۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

سود اوراق اجاره مینا ۶۰۷-۳ ماهه ۲۳٪

۹-۴- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|---------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | درصد | میلیون ریال | |
| ۸ | ۱۷,۶۶۰ | ۰ | ۰٪ | ۱۷,۶۶۰ | ۹-۴-۱ |
| ۱,۱۷۹ | ۹۴۷ | ۰ | ۰٪ | ۹۴۷ | |
| ۱,۱۸۷ | ۱۸,۶۰۷ | ۰ | ۰٪ | ۱۸,۶۰۷ | |

سایر حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی صندوق املاک و مستغلات نیک‌رای

۹-۴-۱- مبلغ سایر حساب‌های دریافتنی بابت مابه‌التفاوت قیمت ابطال نماد "ودانا" و قیمت صدور روی نماد "بازان" می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | استهلاک طی دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۰,۲۶۸ | ۰ | (۲۹,۲۱۲) | ۱۰۱,۰۵۷ |
| ۱۳۰,۲۶۸ | ۰ | (۲۹,۲۱۲) | ۱۰۱,۰۵۷ |

پیش پرداخت بازارگردانی اوراق اجاره مینا (صمبنا ۶۰۷) ۱۰-۱

۱۰-۱ پیش پرداخت فوق بابت خرید و نگهداری اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا ۶۰۷ توسط صندوق های سرمایه گذاری ارزش آفرین گلرنگ، نوع دوم افق آبی، آرمان آبی کوثر، خزانه دارپوش و سپهر سرمایه بهدار می باشد.

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۱-۱ سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آبی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | استهلاک طی دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
|--------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۸۶۹ | ۱,۵۸۷ | (۱,۸۹۹) | ۱,۵۵۷ |
| ۱,۸۶۹ | ۱,۵۸۷ | (۱,۸۹۹) | ۱,۵۵۷ |

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۵ |
| ۱۹۹ | ۲۰۴ |
| ۵۴۹ | ۵۶۲ |
| ۳۵۵ | ۶,۳۶۳ |
| ۳۴۹ | ۲۳۶ |
| ۳۴۷ | ۲۵۰ |
| ۴۱۰ | ۱,۱۰۳ |
| ۶۵۸ | ۲,۶۸۱ |
| ۳۶۰ | ۴۶۹ |
| ۳۵۰ | ۲۲۱ |
| ۳۴۹ | ۲۹۸ |
| ۵۵۲ | ۱,۲۸۹ |
| ۵ | ۵۳۰ |
| ۵۲۰ | ۱,۶۱۱ |
| ۴۷۰ | ۴۶۶ |
| ۱ | ۶۹۳ |
| ۰ | ۷ |
| ۵,۴۷۴ | ۱۶,۹۸۸ |

حساب جاری ۰۱۰۱۳۳۲۲۱۷۶۰۰ بانک کارآفرین
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۳۳۵۳۵۸۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۲۹۱۶ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۱۱۲۲۶۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۱۹۳۰۰ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۰۴۴۳۸۸ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۲۲۹۷۱۹۸۶۳۸ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۸۸۲۲۵۰۰ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۳۷۴۶۱۶۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۳۰۰۲۲۶ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۶۲۵۴۵۵۴ شهر

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| مانده ابتدای سال مالی | گردش بدهکار طی دوره مالی | گردش بستانکار طی دوره مالی | مانده پایان دوره مالی |
|-----------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۷۳۶,۹۰۷) | ۱۹,۵۸۳,۸۲۷ | (۱۹,۶۰۲,۹۵۷) | (۷۵۶,۰۳۷) |

شرکت کارگزاری دانایان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۶۸۹ | ۰ | شرکت کارگزاری دانایان - مدیر سابق |
| ۱۵,۲۹۹ | ۱۹,۹۲۲ | ۱۴-۱ شرکت سیدگردان دارایی دانایان - مدیر فعلی |
| ۴۶۳ | ۳۹۶ | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران - متولی سابق |
| ۰ | ۴۶۶ | موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید - متولی فعلی |
| ۲۰۹ | ۱۳۵ | مالیات و عوارض ارزش افزوده حسابرسی |
| ۰ | ۱,۳۵۱ | موسسه حسابرسی سامان پندار - حسابرس فعلی |
| ۲۰,۹۳ | ۰ | موسسه حسابرسی وائیا نیک تدبیر - حسابرس سابق |
| ۲۰,۷۵۴ | ۲۲,۲۷۱ | جمع |

۱۴-۱- شرکت سیدگردان دارایی دانایان که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ 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 سیدگردان دارایی دانایان می‌باشد.

۱۵- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۴,۱۰۲ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۰ | ۴,۱۰۲ | |

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۳۰۹ | ۳,۰۹۶ | بدهی بابت هزینه نرم‌افزار |
| ۵۰۰ | ۱,۰۰۰ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۲۲۲ | ۵ | بدهی بابت امور صندوق |
| ۱ | ۲ | مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال |
| ۰ | ۵,۹۷۷ | ۱۶-۱ واریزی نامشخص |
| ۴,۰۳۳ | ۱۰,۰۸۰ | جمع |

۱۶-۱- واریزی نامشخص بابت واریز سود سهام و صندوق است که پس از اطلاع، به کدینگ حساب خود نماد تخصیص داده شده است.

۱۷- پیش دریافت‌ها

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | | |
|------------|--------------------------|------------------------------|----------------------|--------------------------|
| یادداشت | مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی دوره مالی | استهلاک طی دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
| ۱۷-۱ | ۱۶۹,۷۴۲ | ۲۳۵,۰۰۰ | (۸۹,۹۹۷) | ۳۱۴,۷۴۵ |
| ۱۷-۲ | ۳۱,۲۳۰ | ۰ | (۲۲,۶۲۳) | ۸,۶۰۷ |
| | ۲۰۰,۹۷۱ | ۲۳۵,۰۰۰ | (۱۱۲,۶۲۰) | ۳۲۳,۳۵۱ |

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مهنا(صمبنا ۶۰۷) ۱۶۹,۷۴۲ با شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مهنا 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 ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ و مبلغی طی چک شماره ۱۷۱۰۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ دریافت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاک روزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی می‌گردد.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نماد صمبنا ۶۱۲ می باشد که طی قرارداد شماره ۸۴۵/الف/۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ با شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مهنا منعقد شده است. مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سال اول نماد مذکور طی چک ۱۷۱۰۶۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ دریافت گردیده است.

۱۸- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | |
|------------|-------------|------------|-------------|----------------------------|
| تعداد | میلیون ریال | تعداد | میلیون ریال | |
| ۳,۵۶۲,۰۴۱ | ۷,۳۹۷,۱۶۲ | ۱۲,۹۱۶,۱۴۰ | ۱۵,۹۴۹,۰۵۶ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۵۰,۵۴۳ | ۱۰۵,۰۰۰ | ۸۵,۰۳۳ | ۱۰۵,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۳,۶۱۲,۵۸۴ | ۷,۵۰۲,۱۶۲ | ۱۳,۰۰۱,۱۷۳ | ۱۶,۰۵۴,۰۵۶ | جمع |



صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی | |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۹-۱ | ۷,۷۲۳ | ۱,۶۳۵,۷۳۶ |
| ۱۹-۲ | ۲۱۰ | ۳,۳۱۲ |
| | ۷,۹۳۳ | ۱,۶۳۹,۰۴۸ |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۹-۱ - سود (زیان) 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 میلیون ریال | ارزش دفتری میلیون ریال | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| | | | | کارمزد فروش میلیون ریال | مالیات میلیون ریال | سود (زیان) فروش میلیون ریال | سود (زیان) فروش میلیون ریال |
| بیمه زندگی باران | ۱۶۶۵۰,۸۷۹ | ۲۴,۱۸۷ | (۲۴,۹۴۴) | (۱۸) | ۱,۳۷۵ | ۱,۳۷۵ | |
| قاسم ایران | ۱ | ۰ | (۰) | ۰ | (۰) | ۱۲۶ | |
| اقتصادی و خودکفایی آزادگان | ۷۰۰,۰۰۰ | ۳,۳۹۸ | (۴,۶۶۳) | ۰ | (۶) | (۶) | |
| صندوق س اعتماد هامرز-درآمد ثابت | ۶۴,۷۴۴,۰۰۸ | ۶۵۰,۶۰۸ | (۶۵۶,۰۲۹) | (۲۲۷) | ۳۰ | (۵,۶۵۸) | |
| سرمایه گذاری دانایان | ۲۶,۶۲۶,۰۰۰ | ۱۱۶,۷۹۴ | (۱۵۰,۳۸۳) | (۶۹) | (۱,۷۹۹) | (۳۳,۶۵۷) | |
| صندوق س کیان - با درآمد ثابت | ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۶۳۴ | (۳۵۰,۳۵۲) | (۸۰) | ۴۵۴ | ۲۰۲ | |
| صندوق س. نوع دوم کارا - درآمد ثابت | ۷,۲۱۵,۴۷۹ | ۱۸۹,۴۴۳ | (۱۸۴,۳۱۰) | (۳۶) | ۴۶ | ۵۰,۹۷ | |
| صنعتی مینو | ۷,۱۴۷,۵۸۰ | ۶۶,۶۳۳ | (۶۱,۸۵۹) | (۵۱) | ۹ | ۴,۷۲۴ | |
| صندوق س. آرمان آتی کوثر-درآمد ثابت | ۳۷۸,۸۶۰ | ۳۲۰,۵۶ | (۳۱,۶۳۰) | (۶) | ۲,۳۳۹ | ۴۲۰ | |
| ص.س. اکسیژن-درآمد ثابت | ۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۰۲,۴۳۵ | (۲۰۰,۰۶۷) | (۷۵) | ۰ | ۲,۳۹۴ | |
| ص.س.املاک ومستغلات نیک رای - املاک و مستغلات | ۱۱,۶۹۸,۴۳۶ | ۱۳۵,۲۵۲ | (۱۲۸,۲۸۵) | (۶) | ۵,۹۱۵ | (۳۰,۳۸) | |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق | ۴۰,۲۰۹,۰۳۰ | ۱۱۸,۴۰۹ | (۱۲۲,۵۰۷) | (۹۰) | ۳۱ | (۴,۱۸۸) | |
| پارس مینو | ۵۳,۵۰۰,۰۰۱ | ۲۱۲,۹۰۴ | (۲۴۳,۹۱۱) | (۱۵۱) | ۱۸۶ | (۳۰,۸۳۸) | |
| صنایع کشاورزی و کود زنجان | ۲۵,۹۲۰,۳۱۶ | ۳۵,۳۴۵ | (۳۹,۶۸۰) | (۲۷) | (۱,۲۳۹) | (۴,۳۶۱) | |
| صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-درآمد ثابت | ۱,۸۲۲,۴۳۷ | ۴۱,۲۵۶ | (۴۰,۹۵۱) | (۸) | ۲۵۶ | ۲۹۶ | |
| صندوق س. لبخند فارابی-درآمد ثابت | ۲,۷۹۰,۷۸۰ | ۵۹,۷۵۹ | (۵۷,۹۸۵) | (۱۱) | ۰ | ۱,۷۶۳ | |
| صندوق س. آوند مفید-درآمد ثابت | ۶۴۸,۹۱۳ | ۱۳,۶۰۰ | (۱۳,۳۶۸) | (۳) | ۰ | ۱۲۹ | |
| صندوق س. کمنند - درآمد ثابت | ۲۱,۶۵۵,۷۴۵ | ۲۱۹,۸۵۳ | (۲۱۹,۵۲۴) | (۴۲) | ۰ | ۲۸۷ | |
| صندوق س.پایا ثروت پویا-درآمد ثابت | ۱۶,۳۸۶,۷۴۰ | ۳۶۲,۳۵۳ | (۳۶۰,۵۸۶) | (۱۳۳) | ۰ | ۱,۵۳۴ | |
| مین وان کیش | ۵۲۴,۲۹۸ | ۴,۸۳۰ | (۳,۷۴۱) | (۴) | ۰ | ۱,۰۸۵ | |
| تولیدی کوچین | ۲۸۱,۹۹۹,۹۹۹ | ۶,۷۸۳,۴۵۰ | (۵,۰۸۲,۴۳۳) | (۵,۱۵۵) | ۰ | ۱,۶۹۵,۸۶۳ | |
| صندوق س. ثبات ویستا -درآمد ثابت | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۱,۳۷۲ | (۳۵۰,۲۱۷) | (۷۴) | ۰ | ۱,۰۸۱ | |
| صندوق سرمایه گذاری ارکیده-درآمد ثابت | ۶,۵۱۶,۷۷۲ | ۹۹,۵۶۹ | (۹۸,۰۷۶) | (۳۷) | ۰ | ۱,۴۵۷ | |
| صندوق ص.س. پایش-درآمد ثابت | ۱۳,۳۳۶,۰۰۰ | ۲۰۲,۱۶۳ | (۲۰۰,۰۳۷) | (۷۵) | ۰ | ۲۰,۵۲ | |
| صندوق س. سیر سرمایه بیدار-درآمد ثابت | ۸,۲۱۰,۰۰۰ | ۳۰۱,۳۴۰ | (۲۹۹,۹۸۹) | (۱۱۱) | ۰ | ۱,۳۴۰ | |
| | ۶۳۶,۸۱۲,۲۷۴ | ۱۰,۵۶۷,۵۴۲ | (۸,۹۲۵,۳۱۷) | (۶,۴۹۱) | ۷,۷۲۳ | ۱,۶۳۵,۷۳۶ | |

صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| سود فروش | سود فروش | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | عنوان | سود فروش | سود فروش | سود فروش |
| ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | ریال | میلیون ریال | ریال |
| ۲۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰) | ۱۰ | ۱۲ | اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۲-۰۴۰۹۱۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | (۱) | ۱ | ۱ | صکوک اجاره میترا-۰۷-۰۳-۰۳ ماهه ۲۳٪ | ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ |
| ۰ | ۰ | ۰ | (۱) | ۱ | ۱ | اسناد خزانه-م-۸ بودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱ | ۱ | ۱ | ۱ |
| ۰ | ۲,۶۶۴ | (۴۶) | (۴۶) | ۶۳,۰۶۲ | ۷۷,۴۹۴ | اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۳۲۵ | ۷۷,۴۹۴ | ۷۷,۴۹۴ | ۷۷,۴۹۴ |
| ۰ | ۳۹۵ | (۸) | (۸) | ۱۱,۱۵۱ | ۱۵,۹۵۱ | اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۲-۰۵۰۹۱۴ | ۱۱,۱۵۱ | ۱۱,۱۵۱ | ۱۵,۹۵۱ |
| ۰ | ۱۵۲ | (۶) | (۶) | ۷,۸۴۰ | ۱۱,۰۰۰ | اسناد خزانه-م-۱ بودجه-۰۲-۰۵۰۷۲۰ | ۷,۸۴۰ | ۷,۸۴۰ | ۱۱,۰۰۰ |
| ۰ | ۱۰۱ | (۴) | (۴) | ۶,۰۷۶ | ۸,۸۴۴ | اسناد خزانه-م-۲ بودجه-۰۲-۰۵۱۱۱۲ | ۶,۰۷۶ | ۶,۰۷۶ | ۸,۸۴۴ |
| ۲۱۰ | ۳,۳۱۲ | (۶۴) | (۶۴) | ۸۸,۱۴۱ | ۱۱۳,۳۰۳ | | ۸۸,۱۴۱ | ۸۸,۱۴۱ | ۱۱۳,۳۰۳ |

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | یادداشت | تعداد | عنوان |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|-------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۵۸۹,۱۰۱ | ۱,۳۹۶,۰۶۳ | ۲۰-۱ | | | سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۷۶۳ | ۶۳,۷۱۱ | ۲۰-۲ | | | یا فراورس |
| ۳۵۶ | ۱۲,۸۵۶ | ۲۰-۳ | | | سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های |
| ۵۹۰,۲۲۰ | ۱,۴۷۲,۶۳۰ | | | | سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت |

دوره شش ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| نام سهام | ارزش بازار | ارزش دفتری | کاربرد | ملاحظات | سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته |
|----------------------------|-------------|------------|-------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| بیمه زندگی ایران | ۱۱۳,۱۱۷,۸۱۴ | ۱۷۳,۳۷۰ | (۱۳۳) | | ۶,۴۳۱ | ۶,۴۳۱ |
| تیم ایران | ۱۶۳,۲۶۸,۱۸۷ | ۶۲۳,۹۱۱ | (۴۸۱) | | ۵۱,۵۸۴ | ۹۰,۶۶۴ |
| اقتصادی و خودکفایی آزادگان | ۴۳۱,۶۶۴,۶۵۳ | ۳,۵۸۱,۳۳۵ | (۲,۷۰۷) | | ۷۱۶,۲۳۷ | ۱۱۲,۵۳۶ |
| سرمایه گذاری دهان | ۵۵,۳۳۴,۹۹۶ | ۴۹۱,۳۲۹ | (۴۹۷) | | ۵۱,۰۰۸ | ۲۲,۳۳۳ |
| صنعتی سیمو | ۳۹,۸۲۴,۱۱۰ | ۱۷۱,۹۱۷ | (۱۳۱) | | ۵۲,۹۹۶ | ۵۲,۹۹۶ |
| شرکت صنایع غذایی سیمو شرق | ۹۸,۳۳۳,۳۶۹ | ۲۷۲,۲۷۲ | (۲۵۹) | | ۱۵۶,۵۸۲ | ۱۶۷,۳۷۶ |
| پارس سیمو | ۱۷۰,۵۲۸,۰۶۴ | ۲۵۵,۶۵۱ | (۱۹۲) | | (۴,۳۷۷) | (۴,۳۷۷) |
| صنایع کشاورزی و کود زیان | ۲۸۰,۰۰۰ | ۳۶,۶۳۴ | (۳۸) | | ۱۶,۵۹۵ | ۸۳ |
| توسعه توان گیتی | ۵۶۰,۶۰۸۸۹ | ۱,۵۳۶,۸۷۷ | (۱,۱۸۸,۹۰۸) | | ۳۴۶,۸۰۱ | ۰ |
| تولیدی کوچین | ۷,۲۳۳,۶۹۱ | ۵,۸۳۳,۳۱۱ | (۵,۴۹۸) | | ۱,۳۶۶,۶۳ | ۵۸۹,۱۰۱ |

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| نام صندوق | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کاربرد | ملاحظات | سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته |
|----------------|-------------|------------|-------------|---------|---------|-----------------------|-----------------------|
| صندوق سی تی سی | ۱۰۳,۴۴۶ | ۲,۹۷۱ | (۲,۹۳۵) | (۱) | | ۳۵ | ۳۵ |
| صندوق سی تی سی | ۶۵,۳۳۳,۳۶۹ | ۸۴,۵۰۹ | (۶۹,۰۳۳) | (۶) | | ۱۵,۴۷۰ | ۱۵,۴۷۰ |
| صندوق سی تی سی | ۱۵,۸۶۳۵ | ۲,۸۳۵ | (۳,۵۳۳) | (۱) | | ۳۱۱ | ۳۱۱ |
| صندوق سی تی سی | ۳۷۷,۱۳۴ | ۷,۶۶۶ | (۴,۴۰۷) | (۳) | | ۵۷ | ۵۷ |
| صندوق سی تی سی | ۵۵,۵۵۳,۱۱۷ | ۵۶۳,۳۰۹ | (۵۴۳,۱۱۵) | (۳۰۷) | | (۱۰,۱۷۶) | (۱۰,۱۷۶) |
| صندوق سی تی سی | ۸۰,۰۱۲,۰۰۰ | ۳۰۰,۸۳۶ | (۱,۹۳۳,۸۱۱) | (۳۳۱) | | ۱۳,۹۳۵ | ۱۳,۹۳۵ |
| صندوق سی تی سی | ۱۱,۸۱۲,۲۱۲ | ۲,۸۱۴ | (۳,۳۹۸) | (۱) | | ۳۵ | ۳۵ |
| صندوق سی تی سی | ۱۵,۰۴,۹۴۰ | ۳۳,۳۳۶ | (۳۱,۴۵۶) | (۱) | | ۱,۸۷۸ | ۱,۸۷۸ |
| صندوق سی تی سی | ۵۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۵۴۶ | (۱,۰۰۰,۱۳۳) | (۳۳۳) | | ۷,۰۵۱ | ۷,۰۵۱ |
| صندوق سی تی سی | ۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۹۱,۳۰۸ | (۱,۵۶۵,۱۷۳) | (۵۸۷) | | ۲۵,۶۴۹ | ۲۵,۶۴۹ |
| صندوق سی تی سی | ۷۳۳,۸۹۰ | ۳۱,۱۳۳ | (۳۱,۸۱۴) | (۱۲) | | ۳۰۷ | ۳۰۷ |
| | | ۵,۳۳۷,۸۳۳ | (۵,۳۳۳,۱۷۸) | (۱,۹۴۳) | | ۶۳,۷۱۱ | ۶۳,۷۱۱ |

دوره شش ماهه منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰-۲- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

| نام اوراق | تعداد | ارزش بازار | ارزش دفتری | کاربرد | ملاحظات | سود (زیان) تحقق یافته | سود (زیان) تحقق یافته |
|--------------------------|---------|------------|-------------|--------|---------|-----------------------|-----------------------|
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۱۶,۵۰۶ | ۲۱,۷۲۳ | (۳,۰۶۳) | (۱۷) | | ۶,۱۳۴ | ۶,۱۳۴ |
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۴,۰۰۰ | ۳,۱۰۶ | (۳,۷۹۴) | (۲) | | ۳۱۰ | ۳۱۰ |
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۸۰,۰۴۹ | ۵۹,۲۹۷ | (۵۳,۹۴۱) | (۳۳) | | ۵,۳۵۶ | ۵,۳۵۶ |
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۱۴,۳۱۱ | ۱۰,۳۵۸ | (۱۰,۰۴۷) | (۸) | | ۳۰۳ | ۳۰۳ |
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۱۰ | ۴ | (۹) | (۹) | | ۰ | ۰ |
| اسناد خزانه ۳۰ بهمه ۱۴۰۳ | ۸۵,۰۰۰ | ۴۹,۱۳۳ | (۴۳,۶۳۷) | (۳۶) | | ۵,۵۳۰ | ۵,۵۳۰ |
| مجموع | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۲,۳۵۶ | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۲۵) | | ۱۲,۸۵۶ | ۱۲,۸۵۶ |

سندوق اختصاصی بازارگردانی دامپیان
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- سود سهام
سود سهام به شرح زیر است:

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۱-۱ | ۱۷۸,۹۶۸ | ۵۵,۲۹۹ |
| | ۱۷۸,۹۶۸ | ۵۵,۲۹۹ |

سود سهام

۲۱-۱- سود سهام شامل اقلام زیر است:

| نام شرکت | سال مالی شرکت | تاریخ تشکیل جمع | تعداد سهام متعلقه در زمان جمع | سود متعلق به هر سهم ریال | جمع درآمد سود سهام میلیون ریال | هزینه تنزیل میلیون ریال | خالص درآمد سود سهام میلیون ریال | خالص درآمد سود سهام میلیون ریال |
|--------------------------------|---------------|--------------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| تصادی و خودکفایی آزادگان | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۸ | ۲۷۱,۶۲۱,۲۹۷ | ۶۵۰ | ۱۷۶,۵۵۴ | - | ۱۷۶,۵۵۴ | ۵۵,۱۸۱ |
| بیمه زندگی باران | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ | ۱۱۸,۱۵۸,۵۶۹ | ۱۵ | ۱,۷۷۲ | - | ۱,۷۷۲ | ۱۷۴ |
| شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۱ | - | - | - | - | - | ۱۴۵ |
| سپین وان کیش | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۳ | ۴ | - | ۴ | - |
| شرکت سرمایه گذاری دامپیان | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ | ۶,۶۲۷,۰۰۰ | ۱۰۲ | ۶۶۶ | (۳۸) | ۶۱۷ | - |
| | | | | | ۱۷۸,۹۶۸ | (۳۸) | ۱۷۸,۹۳۸ | ۵۵,۲۹۹ |

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

| یادداشت | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ |
|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| ۲۲-۱ | ۲۰,۲۰۵ | ۴,۴۴۲ |
| ۲۲-۲ | ۳۶,۸۰۲ | ۸,۷۸۹ |
| ۲۲-۳ | ۱ | - |
| | ۶۷,۰۰۸ | ۱۳,۲۳۱ |

۲۲-۱- سود سپرده‌های بانکی به شامل اقلام زیر است:

| نام | تاریخ سررمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ سود میلیون ریال | هزینه تنزیل میلیون ریال | خالص سود میلیون ریال | خالص سود میلیون ریال |
|--|---------------------|--------------|---------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت | ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ | نقارذ | ۵٪ | ۵ | - | ۵ | ۴ |
| سپرده کوتاه مدت ۹۴۸۲۳۵۳۵۸۸ بانک ملت | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ | نقارذ | ۵٪ | ۱۴ | - | ۱۴ | ۱ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۹۶۲۱۸۹ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۳/۲۰ | نقارذ | ۵٪ | ۶ | - | ۶ | ۳ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۱۱۲۳۶۶ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۳/۱۵ | نقارذ | ۵٪ | ۶ | - | ۶ | ۱ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۵۷۱۶۹ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ | نقارذ | ۵٪ | ۶ | - | ۶ | ۱۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۶۷۸۹۶۳ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ | نقارذ | ۵٪ | ۱۵ | - | ۱۵ | ۱۱ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۱۹۲۰۰ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ | نقارذ | ۵٪ | ۱۶ | - | ۱۶ | ۱۳ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۱۷۵۹۱۲۶ بانک شهر | ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ | نقارذ | ۵٪ | ۹ | - | ۹ | ۸ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۴۲۳۸۸ بانک شهر | ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ | نقارذ | ۵٪ | ۵ | - | ۵ | ۱۴ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۰۶۲۹۵۳ بانک شهر | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ | نقارذ | ۵٪ | - | - | - | ۴ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۳۴۶۶۱۷ بانک شهر | ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ | نقارذ | ۵٪ | ۶ | - | ۶ | ۱۱ |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۲۹۰۶۷۷۱ بانک شهر | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ | نقارذ | ۵٪ | ۱۱ | - | ۱۱ | ۱۰ |
| سپرده کوتاه مدت ۲۲۹۷۱۹۸۶۳۸ بانک ملت | ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ | نقارذ | ۵٪ | ۳ | - | ۳ | ۲۳ |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۸۲۳۵۰۰۱ بانک ملی | ۱۴۰۲/۰۸/۰۵ | نقارذ | ۵٪ | ۱۱ | - | ۱۱ | - |
| سپرده بلند مدت ۰۴۲۳۵۰۰۹۲۰۲ بانک ملی | ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ | ۱۴۰۵/۰۸/۰۶ | ۲۲/۵٪ | ۱۴,۶۵۱ | (۸) | ۱۴,۶۴۳ | ۲,۳۰۹ |
| سپرده کوتاه مدت ۲۸۰۲۷۴۶۱۶۴ بانک ملت | ۱۴۰۳/۱۲/۱۴ | نقارذ | ۵٪ | ۱۳ | - | ۱۳ | - |
| سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۳۰۰۲۲۶ بانک شهر | ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ | نقارذ | ۵٪ | ۱۱ | - | ۱۱ | - |
| سپرده بلند مدت ۳۰۳۸۶۷۲۰۵۷ بانک ملت | ۱۴۰۳/۰۶/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۷/۳۰ | ۲۷/۵٪ | ۶,۱۹۷ | - | ۶,۱۹۷ | - |
| سود سپرده بلندمدت ۰۲۴۴۹۲۰۹۶۵۰۰۱ بانک ملی | ۱۴۰۳/۰۸/۰۴ | ۱۴۰۵/۰۸/۰۴ | ۲۷/۵٪ | ۹,۲۳۷ | (۹) | ۹,۲۲۸ | - |
| جمع | | | | ۳۰,۲۴۴ | (۱۷) | ۳۰,۲۰۵ | ۲,۴۴۲ |

۲۲-۲- 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 میلیون ریال | خالص درآمد سود سهام میلیون ریال |
|--|----------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| صندوق سی اعشاد هانز-خرآمد ثابت | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | معاذ | - | ۲۲,۴۶۸ |
| صندوق سی- گند- درآمد ثابت | ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ | معاذ | - | ۲,۹۷۴ |
| سی-املاک و مستغلات نیک رای - املاک و مستغلات | ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۶/۰۴ | ۸,۷۸۹ | ۹,۴۰۰ |
| | | | ۸,۷۸۹ | ۳۶,۸۰۲ |

۲۲-۳- سود اوراق مشارکت

| نام اوراق | تاریخ سررمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | درآمد سود میلیون ریال | هزینه تنزیل میلیون ریال | خالص درآمد میلیون ریال | خالص درآمد میلیون ریال |
|--|---------------------|--------------|---------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| سود اوراق با درآمد ثابت فرابورس منوگ اجرا میلا ۶۰۷ | ۱۴۰۲/۰۹/۱۷ | ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ | ۲۳ | ۱ | - | ۱ | - |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان
یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- درآمد بازارگردانی

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۷۷۶ | ۱۵,۷۴۰ | ۱,۷۷۶ | ۱۵,۷۴۰ |
| ۸۹,۹۹۷ | ۲۹,۰۴۸ | ۸۹,۹۹۷ | ۲۹,۰۴۸ |
| ۲۲,۶۲۳ | - | ۲۲,۶۲۳ | - |
| ۱۱۴,۳۹۷ | ۴۴,۷۸۸ | ۱۱۴,۳۹۷ | ۴۴,۷۸۸ |

درآمد بازارگردانی داتیک
درآمد بازارگردانی صمینا ۶۰۷
درآمد بازارگردانی صمینا ۶۱۲

۲۴- سایر درآمدها

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | | یادداشت |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶,۴۷۴ | ۱۱,۵۳۹ | ۱۶,۴۷۴ | ۱۱,۵۳۹ | ۲۴-۱ |
| ۸ | - | ۸ | - | |
| ۱۶,۴۸۲ | ۱۱,۵۳۹ | ۱۶,۴۸۲ | ۱۱,۵۳۹ | |

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
سایر درآمدهای تنزیل سود بانک

۲۴-۱- 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.

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۲۰,۳۳۹ | - | ۲۰,۳۳۹ |
| ۳۰,۸۷۰ | - | ۳۰,۸۷۰ | - |
| ۲۹۵ | ۴۵۷ | ۲۹۵ | ۴۵۷ |
| ۴۰۷ | - | ۴۰۷ | - |
| ۱,۴۹۵ | - | ۱,۴۹۵ | - |
| - | ۸۴۰ | - | ۸۴۰ |
| ۳۲,۰۶۶ | ۲۱,۵۳۶ | ۳۲,۰۶۶ | ۲۱,۵۳۶ |

مدیر- کارگزاری داناان
مدیر- سیدگردان دارایی داناان
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
متولی موسسه مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
حسابرس- موسسه حسابرسی سامان پندار
حسابرس- موسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
جمع

۲۶- سایر هزینه ها

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | | یادداشت |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۶۵۱ | - | ۶۵۱ | |
| ۵,۹۱۵ | ۳,۲۶۱ | ۵,۹۱۵ | ۳,۲۶۱ | |
| ۵۰۰ | - | ۵۰۰ | - | |
| ۱۵ | ۱۶ | ۱۵ | ۱۶ | |
| ۲۹,۲۱۲ | ۱۳,۷۲۷ | ۲۹,۲۱۲ | ۱۳,۷۲۷ | ۲۶-۱ |
| ۳۵,۶۴۲ | ۱۷,۶۶۵ | ۳۵,۶۴۲ | ۱۷,۶۶۵ | جمع |

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه بازارگردانی اوراق اجاره مینا ۶۰۷

۲۶-۱- هزینه فوق بابت برون سپاری خرید و نگهداری اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا توسط صندوق های ارزش آفرین گلرنگ به ارزش اسمی ۲۹۹ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۱۲ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۷/۵٪، صندوق نوع دوم آتی به ارزش اسمی ۵۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۲۰ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۷/۵٪، صندوق خزانه داریوش به ارزش اسمی ۱۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۳۳ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۵/۵٪، صندوق آرمان آتی کوثر به ارزش اسمی ۱۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۳۳ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۵/۵٪ و صندوق سپهرسرمایه بیدار به ارزش اسمی ۲۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۷۲ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۷/۲٪

۲۷- هزینه های مالی

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۲۵,۹۷۶ | ۷۹,۶۱۸ | ۱۲۵,۹۷۶ | ۷۹,۶۱۸ | ۲۷-۱ |
| ۱۲۵,۹۷۶ | ۷۹,۶۱۸ | ۱۲۵,۹۷۶ | ۷۹,۶۱۸ | |

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری داناان

۲۷-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری داناان می باشد و هزینه مالی بر اساس میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانکها محاسبه می شود.

۲۸- تعدیلات

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۲,۲۹۷,۴۱۹) | (۲,۳۸۱,۹۴۴) | (۲,۲۹۷,۴۱۹) | (۲,۳۸۱,۹۴۴) | |
| (۱۵۹,۷۱۳) | (۱۰,۹۲۶) | (۱۵۹,۷۱۳) | (۱۰,۹۲۶) | |
| (۲,۴۵۷,۱۳۲) | (۲,۳۹۲,۸۷۰) | (۲,۴۵۷,۱۳۲) | (۲,۳۹۲,۸۷۰) | |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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٪ |
| صنعتی پارس مینو | ۱۴۲,۶۰۰ | ۲,۸۵۲,۰۰۰ | ۲.۲۵٪ |
| صنعتی مینو | ۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲٪ |
| قاسم ایران | ۵۲,۱۸۵ | ۱,۰۴۳,۶۳۰ | ۳٪ |
| صنایع غذایی مینو شرق | ۱۱۰,۴۵۲ | ۲,۲۰۹,۰۲۵ | ۲٪ |
| شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان | ۶۹,۷۲۰ | ۱,۳۹۴,۳۴۰ | ۳٪ |
| صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای | ۷,۵۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱٪ |
| شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا | ۶,۲۵۰ | ۱۲۵,۰۰۰ | ۱٪ |
| شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا | ۳,۱۲۵ | ۶۲,۵۰۰ | ۱٪ |
| مبین وان کیش | ۳۴,۱۴۰ | ۶۸۲,۷۸۰ | ۳٪ |
| تولیدی کوچین | ۴۹,۴۲۷ | ۹۸۸,۵۳۴ | ۳٪ |

۳- نسبت کفایت سرمایه

| نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | | | |
|---|------------------|---------------------------------|--|
| شرح | ارقام بدون تعدیل | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری | ۱۴,۱۱۷,۰۱۴ | ۱۰,۲۳۶,۲۲۲ | ۱۲,۲۶۵,۶۱۴ |
| جمع دارایی غیر جاری | . | . | . |
| جمع کل دارایی‌ها | ۱۴,۱۱۷,۰۱۴ | ۱۰,۲۳۶,۲۲۲ | ۱۲,۲۶۵,۶۱۴ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۱,۱۱۵,۸۴۱ | ۱,۱۱۱,۸۶۷ | ۱,۰۱۲,۸۷۵ |
| جمع بدهی‌های غیر جاری | . | . | . |
| جمع کل بدهی‌ها | ۱,۱۱۵,۸۴۱ | ۱,۱۱۱,۸۶۷ | ۱,۰۱۲,۸۷۵ |
| جمع کل تعهدات | ۱۵۶,۱۵۸ | ۷۳,۲۹۳ | ۷۳۲,۹۲۵ |
| جمع کل بدهی‌ها و تعهدات | ۱,۲۷۱,۹۹۹ | ۱,۱۸۵,۱۶۰ | ۱,۷۴۵,۸۰۰ |
| نسبت جاری | ۱۱.۱۰ | ۸.۶۴ | . |
| نسبت بدهی و تعهدات | ۰.۰۹ | . | ۰.۱۴ |

