

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱ صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲ حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان است و سایر مسئولیت های 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 صورت های مالی سال منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ مرداد ۱۴۰۴ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت های مدیر در قبال صورت های مالی

۴ مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار 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 این که 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

۵ 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 بگذارند.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

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 سال 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 حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

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:

۱-۶-۱ 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 نمادهای غمینو و نبات به ترتیب به تاریخ ۱ مرداد ۱۴۰۴ و ۲۵ خرداد ۱۴۰۵.

۲-۶-۲ مفاد بند ۸-۱ امیدنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل واریز وجه نقد، از این بابت در حساب های دریافتی ۷ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش دارای مانده می باشد.

۳-۶-۳ مفاد بند ۴-۲ امیدنامه صندوق مبنی بر تسویه وجه واحدهای ابطال شده طی ۳ روز پس از دریافت درخواست برای ابطال به مبلغ ۶ میلیارد ریال به تاریخ ۲۶ خرداد ۱۴۰۵ و تسویه به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ برای سرمایه گذار شرکت توسعه بازرگانی هیواد.

۴-۶-۴ مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق مبنی بر تعهدات خرید و شرایط بازارگردانی برای نمادهای باران و دانیك به ترتیب به تاریخ های ۸ تیر و ۱۷ دی ۱۴۰۴، هیچ گونه تعهداتی انجام نگرفته است.

۵-۶-۵ مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر پس از ارایه گزارش های تعریف شده در اساسنامه از جمله برای دوره های مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد و ۳۱ شهریور ۱۴۰۴.

۶-۶-۶ مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر اصلاح امیدنامه و اساسنامه صندوق برای افزودن هزینه های بازارگردانی، تاریخ برگزاری مجمع ۹ خرداد ۱۴۰۵.

۷-۶-۷ مفاد بند ۱-۳-۳ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال مبنی بر تسویه تنمه صدور ظرف ۲ روز کاری پس از ارایه درخواست برای درخواست صدور به تاریخ ۲۸ بهمن و پرداخت وجه به تاریخ ۲۳ اسفند به مبلغ ۹۸۰.۰۰۰ ریال برای سرمایه گذار شرکت مشاور سرمایه گذاری دانایان.

۷- دارایی های صندوق، بر اساس استانداردهای حسابرسی، تاییدیه دریافتی از اعضاء هیات مدیره ی مدیر صندوق به امضای ۲ نفر از ۳ نفر 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 کفایت سرمایه (مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴) که بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت 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 نماد نبات ۱.۳۳٪ به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، به موارد دیگری که حاکی از مغایرت با مفاد دستورالعمل ناظر بر تهیه و تدوین گزارش مذکور باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

- ۹ محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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 ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

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.

۲۵ مرداد ۱۴۰۵

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مختار موسوی پور

احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۰

شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

شماره ثبت ۱۴۹۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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

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

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 دانا یان 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 به صورت 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 ۲۰/۰۵/۱۴۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

سیدگردان دارایی دانا یان

موسسه مشاور سرمایه گذاری نگین نوید

نماینده

بابک جهان آرا

محمد عبدزاده کنفی

امضاء



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها:		
۳,۸۸۷,۵۴۶	۱۶,۸۳۶,۷۴۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰۸,۰۵۷	۱,۶۶۹,۳۵۵	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹	۱,۳۱۷,۵۹۷	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۲,۰۲۴	۳۶۵,۷۳۹	۹ حساب های دریافتنی
۱۳۰,۲۶۸	۲۱۲,۸۱۲	۱۰ پیش پرداخت ها
۱,۸۶۹	۳,۵۲۹	۱۱ سایر دارایی ها
۵,۴۷۴	۲۸۹,۵۷۱	۱۲ موجودی نقد
۴۹۷	۵۹,۳۶۰	۱۳ جاری کارگزاران
۴,۵۷۵,۷۴۵	۲۱,۰۱۹,۷۰۷	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۷۳۷,۴۰۴	۹۷۲,۴۶۵	۱۴ تسهیلات مالی دریافتنی
۲۰,۷۵۴	۴۴,۷۷۷	۱۵ پرداختنی به ارکان صندوق
-	۶,۱۶۹	۱۶ پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۰۳۳	۷۰,۲۷۵	۱۷ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰۰,۹۷۱	۵۶۲,۸۰۱	۱۸ پیش دریافت ها
۹۶۳,۱۶۲	۱,۶۵۶,۴۸۸	جمع بدهی ها
۳,۶۱۲,۵۸۳	۱۹,۳۶۳,۲۱۹	خالص دارایی ها
۴۸۱,۵۳۹	۱,۱۶۷,۲۲۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا یان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲۰	۲۰۰,۹۵۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱	۷۹۹,۱۹۱
سود سهام	۲۲	۱۶۴,۱۸۱
سود سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۳	۳۷,۱۵۰
درآمد بازارگردانی	۲۴	۱۵۲,۰۸۷
سایر درآمدها	۲۵	۱۱,۵۳۹
جمع درآمدها	۱۰,۳۳۰,۳۷۶	۱,۳۶۵,۱۰۳
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۲۶	(۵۱,۶۹۲)
سایر هزینه ها	۲۷	(۵۰,۴۱۷)
جمع هزینه ها	(۳۱۳,۵۸۵)	(۱۰۲,۱۰۸)
سود قبل از هزینه مالی	۹,۹۱۶,۷۹۱	۱,۲۶۲,۹۹۴
هزینه های مالی	(۱۷۸,۲۵۹)	(۱۷۹,۳۸۴)
سود خالص	۹,۶۳۸,۵۳۱	۱,۰۸۳,۶۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۰۵٪	۵۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۵۰٪	۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

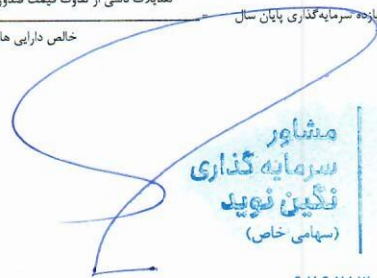
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال مالی	۷,۵۰۲,۱۶۲	۳,۶۱۲,۵۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۹,۳۹۹,۴۶۲	۹,۳۹۹,۴۶۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۱۲,۵۲۰)	(۳۱۲,۵۲۰)
سود خالص	۹,۶۳۸,۵۳۱	۱,۰۸۳,۶۱۰
تبدیلات	۲۹	(۴,۰۳۹,۷۱۱)
	۱۶,۵۸۹,۱۰۴	۳,۶۱۲,۵۸۳
	۱۹,۳۶۳,۲۱۹	۷,۵۰۲,۱۶۲



بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (میلیون ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت شماره ۱۱۸۹۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مجوز فعالیت دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۷/۲۸ تعیین گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بزرگراه کردستان، خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳ واقع شده است.

• اوراق بهادار به شرح این موارد:

خرید و فروش سهام و حق تقدم سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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	۱۳۵,۶۳۲	۲,۷۱۲,۶۲۹
۲	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان ۱	٪۳	۱۰۳,۳۲۴	۲,۰۶۶,۴۷۵
۳	صنعتی پارس مینو	غپینو	٪۲.۲۵	۱۴۲,۶۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰
۴	صنعتی مینو	غصینو	٪۲.۵	۲۹۳,۵۹۰	۵,۸۷۱,۷۷۴
۵	قاسم ایران	قاسم	٪۲.۵	۱۳۹,۷۳۸	۲,۷۹۴,۷۴۹
۶	صنایع غذایی مینو شرق	غمینو	٪۲.۵	۸۷,۵۹۱	۱,۷۵۱,۸۰۹
۷	شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	خودکفا	٪۳	۶۷,۰۵۴	۱,۳۴۱,۰۷۴
۸	صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک رای	دائیک	٪۱	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۹	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	صمینا ۶۰۷	٪۱	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۰	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	صمینا ۶۱۲	٪۱	۳,۱۲۵	۶۲,۵۰۰
۱۱	تولیدی کوچین	کوچین	٪۲.۷۵	۴۵۸,۵۳۴	۹,۱۷۰,۶۶۴
۱۲	صندوق بخشی صنایع دانایان	نبات	٪۳	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	فرآورده‌های گوشتی کاله آمل	آمل ۰۸	٪۱	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	صمینا ۷۱۱	٪۱	۵,۶۲۵	۱۱۲,۵۰۰

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

- 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 ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ صندوق اصلاح شده است.

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

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:

نام دارندگان واحدهای 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 سابق صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پ ۲۹، طبقه ۱ و ۲.

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، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۴، واحد ۷.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی 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

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد

و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- 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 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 به طور ماهانه و با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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) 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 تصفیه 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.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

- کارمزد تصفیه برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ 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.



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

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

۷-۴- وضعیت مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاریهای موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم 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
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳.۵۱٪	۱۶۰,۶۰۴	۲۱۷,۹۷۸	۱.۰۵٪	۲۲۱,۶۳۳	۲۱۴,۶۴۳
۵.۵۴٪	۲۵۳,۶۲۳	۲۸۲,۴۱۴	۱.۳۷٪	۲۸۸,۰۹۶	۳۱۵,۹۹۱
۲.۸۲٪	۱۲۹,۲۱۹	۱۴۹,۶۰۱	۰٪	۰	۰
۶۰.۸۰٪	۲,۷۸۲,۳۰۸	۲,۴۵۷,۸۸۹	۷۱.۳۵٪	۱۴,۹۹۷,۸۸۴	۹,۳۳۱,۷۶۹
۱۲.۲۶٪	۵۶۰,۹۵۴	۶۱۸,۹۲۸	۶.۳۲٪	۱,۳۲۹,۱۳۰	۵۹۵,۰۴۵
۰.۰۳٪	۹۳۹	۹۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰
۸۴.۹۶٪	۳,۸۸۷,۵۴۶	۳,۷۲۷,۷۲۶	۸۰.۱۰٪	۱۶,۸۳۶,۷۴۳	۱۰,۳۵۷,۴۴۸

صنعت

بیمه و صندوق بازتنسگی به جز تامین اجتماعی

محصولات شیمیایی

سرمایه‌گذاری‌ها

محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

خدمات اطلاعات و ارتباطات

سایر دارایی‌ها

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۰.۶۹٪	۳۱,۶۳۰	۳۰,۶۸۵	۰٪	۰	۰
۱.۱۷٪	۵۳,۶۳۵	۵۱,۹۷۰	۰.۳۵٪	۷۳,۸۵۷	۷۳,۰۴۶
۲.۰۶٪	۹۴,۰۶۸	۹۴,۵۸۳	۲.۳۸٪	۵۰۱,۱۳۸	۵۰۱,۶۲۳
۱.۳۱٪	۵۹,۷۴۳	۶۵,۸۳۰	۰.۱۵٪	۳۰,۵۵۴	۲۸,۳۳۷
۰٪	۰	۰	۰٪	۶۶۰	۶۲۲
۱.۱۷٪	۵۳,۵۹۵	۴۹,۵۰۱	۰.۱۱٪	۲۲,۳۸۶	۱۹,۶۳۸
۰٪	۸,۶۱۷	۸,۵۸۶	۰.۰۰٪	۰	۰
۰٪	۰	۰	۰.۳۷٪	۷۷,۱۶۷	۷۷,۱۳۴
۰٪	۶,۷۶۹	۶,۵۴۹	۰.۰۸٪	۱۶,۴۲۹	۱۵,۳۲۴
۰٪	۰	۰	۰.۴۶٪	۹۶,۹۸۳	۹۰,۳۹۳
۰٪	۰	۰	۱٪	۱۴۰,۱۳۰	۱۲۵,۶۵۸
۰٪	۰	۰	۰٪	۹۶,۹۴۲	۱۷,۲۷۸
۰٪	۰	۰	۳٪	۶۴۳,۰۰۷	۶۰۳,۱۴۵
۰٪	۰	۰	۰٪	۴۵,۸۴۸	۴۵,۷۹۹
۰٪	۰	۰	۰٪	۴,۲۵۱	۴,۱۹۰
۶.۷۳٪	۳۰۸,۰۵۷	۳۰۷,۷۰۳	۷.۹۴٪	۱,۶۶۹,۳۵۵	۱,۶۰۲,۰۹۶

نام سهم

صندوق س. آرمان آتی کوثر-درآمد ثابت

صندوق س. نوع دوم کارا -درآمد ثابت

صندوق س. اعتماد هانز-درآمد ثابت

ص. س. املاک و مستغلات نیک رای - املاک و مستغلات

صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-درآمد ثابت

صندوق س. لیخند فارابی-درآمد ثابت

صندوق س. آوند مفید-درآمد ثابت

صندوق س. کمند-درآمد ثابت

صندوق س. بایا ثروت پویا-درآمد ثابت

صندوق س. افرا نماد پایدار-درآمد ثابت

صندوق ارمنان فیروزه آسیا-درآمد ثابت

صندوق س. بخشی صنایع دانایان ۱-ب

صندوق س. کالیب آشنا-درآمد ثابت

صندوق س. یا درآمد ثابت کیان

صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			تعداد حساب	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید		
	میلیون ریال		میلیون ریال	درصد			
۲.۸۴٪	۱۳۰,۰۰۰	۱.۲۶٪	۲۶۵,۰۰۰	مختلف	متعدد	۲	بانک ملی
۲.۸۴٪	۱۳۰,۰۰۰	۱.۲۶٪	۲۶۵,۰۰۰				

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش	میلیون ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	میلیون ریال	درصد از کل دارایی‌ها						
۰.۰۷٪	۱۲,۸۰۹	۰.۰۷٪	۱۲,۸۰۹	۰.۰۷٪	۱۲,۸۰۹	۱۴۰۷/۰۶/۱۴	۰٪	۲۷,۰۰۰	۰	۱۲,۸۰۹	۰.۰۷٪
۰٪	۴۵,۵۳۴	۰٪	۴۵,۵۳۴	۰٪	۴۵,۵۳۴	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۰٪	۶۸,۰۰۵	۰	۴۵,۵۳۴	۰٪
۰٪	۶۸,۸۵۴	۰٪	۶۸,۸۵۴	۰٪	۶۸,۸۵۴	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۰٪	۷۹,۷۹۴	۰	۶۸,۸۵۴	۰٪
۱٪	۱۰۹,۹۵۶	۱٪	۱۰۹,۹۵۶	۱٪	۱۰۹,۹۵۶	۱۴۰۷/۰۸/۱۶	۰٪	۲۴۵,۴۴۵	۰	۱۰۹,۹۵۶	۱٪
۰٪	۷۲۵	۰٪	۷۲۵	۰٪	۷۲۵	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	۰٪	۱,۵۲۷	۰	۷۲۵	۰٪
۹	۹	۰٪	۹	۱	۱	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۲۳٪	۱۰	۱	۹	۰٪
۰٪	۱۲,۰۲۸	۰٪	۱۲,۰۲۸	۰٪	۱۲,۰۲۸	۱۴۰۵/۱۰/۳۱	۰٪	۱۴,۴۱۱	۰	۱۲,۰۲۸	۰٪
۵.۰۳٪	۱,۰۵۴,۸۲۸	۵.۰۳٪	۱,۰۵۴,۸۲۸	۵.۵۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۵۳	۱,۰۵۴,۸۲۸	۵.۰۳٪
۰.۰۶٪	۱۲,۸۵۵	۰.۰۶٪	۱۲,۸۵۵	۰.۰۶٪	۱۲,۸۵۵	۱۴۰۷/۱۱/۱۰	۲۳٪	۳۱,۰۶۱	۰	۱۲,۸۵۵	۰.۰۶٪
۹	۹	۶٪	۱,۳۱۷,۵۹۷	۵۵,۵۵۴	۱,۶۶۷,۲۵۳						

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴

اسناد خزانه-م ۱-س ۱۳-۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵

اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶-۰۵۰۹۱۶

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۸۱۶-۰۸۰۸۱۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴-۰۷۱۸-۰۷۰۷۱۸

صکوک اجاره مهتا ۶۰-۳۳٪

اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰-۰۵۱۰-۰۵۱۰

گوشتی کاله آمل ۹۲۹-۱۴۰۸

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۰۷۱۱-۰۷۱۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۱۵۶	۸,۰۴۷	۴۲	مختلف	۸,۰۸۸	۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
۱۰۸,۶۸۲	۳۴۶,۴۱۴	۳۶,۸۷۱	۲۵٪	۳۸۳,۲۸۴	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۱,۱۸۷	۱۱,۲۷۸	۰	۰٪	۱۱,۲۷۸	۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۱۲,۰۲۴	۳۶۵,۷۳۹	۳۶,۹۱۲		۴۰۲,۶۵۱	

۹-۱ سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				تعداد حساب
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲,۱۵۶	۵,۰۸۲	۱۷	مختلف	۵,۰۹۸	۲ بانک ملی
۰	۲,۹۶۵	۲۵	مختلف	۲,۹۹۰	۴ بانک گردشگری
۲,۱۵۶	۸,۰۴۷	۴۲		۸,۰۸۸	

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سال مالی	تاریخ مجمع	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال			
۲۹,۸۲۵	۲۹,۳۵۷	۱,۸۷۰	۲۵٪	۳۱,۲۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	پارس مینو
۲۱,۲۸۰	۲۲,۷۳۷	۱,۷۹۱	۲۵٪	۲۴,۵۲۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	صنعتی مینو
۴۵,۵۱۳	۶۸,۴۸۲	۴,۴۵۶	۲۵٪	۷۲,۹۳۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	قاسم ایران
۱۲,۰۵۱	۱۴,۲۳۳	۹۲۶	۲۵٪	۱۵,۱۵۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۳	۰	۰	۲۵٪	۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	فترسازی خاور
۰	۲۱۱,۶۰۵	۲۷,۸۲۷	۲۵٪	۲۳۹,۴۳۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	تولیدی کوچین
۱۰۸,۶۸۲	۳۴۶,۴۱۴	۳۶,۸۷۱		۳۸۳,۲۸۴			

۹-۳ سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	۷,۶۴۶	۹-۳-۱ سایر حساب‌های دریافتنی
۱,۱۷۹	۷۹۹	۹-۳-۲ حساب‌های دریافتنی صندوق املاک و مستغلات نیکرای
۰	۲,۸۳۳	۹-۳-۳ حساب‌های دریافتنی صندوق بخشی صنایع دانایان-نبات
۲۳۵,۰۰۰	۰	حساب‌های دریافتنی صمینا ۶۰۷
(۲۳۵,۰۰۰)		تهاتر با پیش‌دریافت
۱,۱۸۷	۱۱,۲۷۸	

۹-۳-۱ مبلغ سایر حساب‌های دریافتنی بابت مابه‌التفاوت قیمت ابطال نماد "ودانا" و قیمت صدور روی نماد "پاران"، می‌باشد. بابت انتقال ۲۱,۵۰۰ واحد ممتاز از نماد ودانا به پاران در سال ۱۴۰۴ برای سرمایه‌گذار گروه مالی دانایان.

۹-۳-۲ مبلغ حساب‌های دریافتنی صندوق املاک و مستغلات نیکرای بابت کارمزد بازارگردانی نماد "دانیک" می‌باشد.

۹-۳-۳ مبلغ حساب‌های دریافتنی صندوق بخشی صنایع دانایان-نبات بابت کارمزد بازارگردانی نماد "نبات" می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ماتده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	ماتده در پایان سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۲۶۸	۳۵۳,۸۰۴	(۵۸,۱۰۸)	۲۲,۱۶۱
۱۳۰,۲۶۸	۳۵۳,۸۰۴	(۲۱۳,۱۵۲)	۱۴۰,۶۵۲
۱۳۰,۲۶۸	۳۵۳,۸۰۴	(۲۷۱,۲۶۰)	۲۱۲,۸۱۲

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

۱۰-۲ پیش پرداخت بازارگردانی اوراق مرابحه گوشتی کاله

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 سپر سرمایه بیدار می باشد.

۱۰-۲ پیش پرداخت فوق بابت خرید و نگهداری اوراق مرابحه گوشتی کاله آمل توسط صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت اکسین، تصمیم، شکوه بامداد زاگرس (بلوط)، نشان هامرز، یاقوت آگاه می باشد.

عدم تطابق گردش بستانکار پیش پرداخت بازارگردانی اوراق مرابحه گوشتی کاله آمل با هزینه کارمزد بازارگردانی به علت فروش اوراق از صندوق بخشی صنایع دانا بان به صندوق بازارگردانی دانا بان می باشد.

۱۱- سایر دارایی ها

۱۱-۱ سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ماتده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماتده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۶۹	۶,۷۹۰	(۵,۱۲۹)	۳,۵۲۹
۱,۸۶۹	۶,۷۹۰	(۵,۱۲۹)	۳,۵۲۹

مخارج آیبومان نرم افزار

۱۲- موجودی نقد

تعداد حساب	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۳	۰
۵	۱,۴۸۲	۱,۲۲۴
۱۱	۶۲,۷۰۷	۳,۷۳۰
۱	۵۴۲	۵۲۰
۴	۲۲۴,۸۳۷	۰
	۲۸۹,۵۷۱	۵,۴۷۴

بانک کارآفرین

بانک ملت

بانک شهر

بانک ملی

بانک گردشگری

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ماتده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	ماتده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۷	۳۰,۰۱۱,۵۵۵	(۳۰,۰۱۷,۹۶۳)	(۵,۹۱۱)
۰	۱,۵۰۶,۰۷۶	(۱,۴۴۰,۸۰۵)	۶۵,۲۷۱
۴۹۷	۳۱,۵۱۷,۶۳۱	(۳۱,۴۵۸,۷۶۸)	۵۹,۳۶۰

شرکت کارگزاری دانا بان

جاری صندوق های سرمایه گذاری

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نرخ تسهیلات	ماتده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	نسبت تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	ماتده پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال
۳۲٪	(۷۳۷,۴۰۴)	۱,۸۸۹,۰۴۸	(۲,۱۲۴,۱۰۸)	۵٪	(۹۷۲,۴۶۵)

شرکت کارگزاری دانا بان



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- پرداختی به ارکان صندوق

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۲۲,۴۷۷	۲,۶۸۹
	۵۲۸	۴۶۳
	۱۶۱	۲۰۹
	۱,۶۱۱	۲۰,۹۲۲
	۴۴,۷۷۷	۲۰,۷۵۴

شرکت کارگزاری داناپان - مدیر سابق
شرکت سیدگردان دارایی داناپان - مدیر فعلی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران - متولی سابق
موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید - متولی فعلی
مالیات و عوارض ارزش افزوده حسابرسی
موسسه حسابرسی سامان پندار - حسابرس فعلی
موسسه حسابرسی واتیانیک تدبیر - حسابرس سابق
جمع

۱۵-۱- شرکت سیدگردان دارایی داناپان 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 داناپان می‌باشد و کارمزد مدیر از تاریخ مذکور متعلق به سیدگردان دارایی داناپان می‌باشد.

۱۶- پرداختی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۶,۱۶۹	-
	۶,۱۶۹	-

بابت واحدهای ابطال شده

۱۶-۱- مبلغ مذکور در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ پرداخت شده است.

۱۷- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۵,۳۶۲	۲۲۲
۱۷-۲	۵۷,۳۴۲	۲
	۷۰,۳۷۵	۴۰,۳۳۲

بدهی بابت هزینه نرم‌افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال
ولریزی نامشخص
جمع

۱۷-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه متغیر نرم‌افزار می‌باشد.
۱۷-۲- ولریزی نامشخص به مبلغ ۵۵,۵۵۳ میلیون ریال بابت سود اوراق مرابحه گواشی کاله آمل می‌باشد که ابتدا در تاریخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۵ در حساب بانک شهر نمداد و دانا شناسایی و سپس در تاریخ ۲ تیر ۱۴۰۵ به حساب بانک گردشگری نمداد کوچین انتقال یافته است.
۱۸- پیش دریافت‌ها

یادداشت	ماتده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده در پایان سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۴۰,۷۴۲	۱۷۹,۹۹۵	۴۹۲	۲۲۵,۳۳۹
۱۸-۲	۳۱,۲۳۰	۴۵,۱۲۳	۴۵,۱۲۳	۳۱,۲۲۹
۱۸-۳	-	۱۸۳,۳۵۳	۳۶۳,۷۱۰	۱۸۱,۳۵۷
۱۸-۴	-	۴۷,۳۴۲	۱۳۵,۰۰۰	۸۷,۶۵۸
۱۸-۵	(۲۳۵,۰۰۰)	۳۶,۲۹۳	۷۳,۶۱۲	۳۷,۳۱۸
	۲۰,۰۹۷۱	۴۹۱,۱۰۷	۶۱۷,۹۳۷	۵۶۳,۸۰۱

کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مینا(صمینا ۶۰۷)
کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مینا(صمینا ۶۱۲)
کارمزد بازارگردانی اوراق مرابحه کاله(آمل ۰۸)
کارمزد بازارگردانی اوراق اجاره مینا(صمینا ۷۱۱)
پیش دریافت سود ترجیحی اوراق مشارکت مرابحه گواشی کاله آمل(کوچین)
تفاوت با حساب دریافتی

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نمداد صمینا ۶۰۷ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۶۶۳/الف/۶۶۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا منعقد شده است. مبلغ کل کارمزد قرارداد ۵۳۹,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که از این بابت مبلغ ۲۰۴,۰۰۰ میلیون ریال طی چک شماره ۱۷۱۰۳۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ و مبلغی طی چک شماره ۱۷۱۰۳۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ دریافت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاك روزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی می‌گردد.

۱۸-۲- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نمداد صمینا ۶۱۲ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۸۴۵/الف/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ با شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا منعقد شده است. مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت بازارگردانی سال اول نمداد مذکور طی چک ۱۷۱۰۶۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ دریافت گردیده است.

۱۸-۳- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نمداد کاله ۰۸ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۴۰۴/الف/۱۶۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ با شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا منعقد شده است. مبلغ کل کارمزد قرارداد ۱,۷۵۴ میلیارد ریال می‌باشد که از این بابت مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال طی چک شماره ۳۵۴۵۰۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ و مبلغی طی چک به شماره‌های ۳۵۴۵۰۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۹/۲۹ و ۳۵۴۵۱۰ مورخ ۱۴۰۶/۰۹/۲۹ و ۳۵۴۵۱۱ مورخ ۱۴۰۷/۰۹/۲۹ دریافت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاك روزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی می‌گردد.

۱۸-۴- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی نمداد صمینا ۷۱۱ می‌باشد که طی قرارداد شماره ۱۲۲۹/ق/۱۴۰۴ با شرکت تولید انرژی‌های تجدیدپذیر مینا منعقد شده است. مبلغ کل کارمزد قرارداد ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که از این بابت مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال طی چک شماره ۴۹۱۶۸۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۹ و مبلغی طی چک به شماره‌های ۴۹۱۶۸۱ مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۱۹ و ۴۹۱۶۸۲ مورخ ۱۴۰۶/۱۱/۱۹ دریافت گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ درآمد طی سال بر اساس استهلاك روزانه کارمزد قرارداد مذکور شناسایی می‌گردد.

۱۸-۵- مبلغ فوق بابت تفاوت با حساب دریافتی اوراق اجاره مینا ۶۰۷ می‌باشد.

۱۸-۶- عدم تطابق گردش بستانکار پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق صمینا ۶۰۷ و ۶۱۲ از بابت ثبت اسناد اصلاحی می‌باشد و بابت پیش‌دریافت سود اوراق ۰۸ از بابت شناسایی در کدینگ درآمد سود اوراق می‌باشد.

۱۹- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تعداد	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۶,۴۸۴,۱۰۴	۱۹,۳۴۰,۶۶۱	۷,۳۹۷,۱۶۲	۳,۵۶۳,۰۴۱
۱۰۵,۰۰۰	۱۲۲,۵۵۹	۱۰۵,۰۰۰	۵۰,۵۴۳
۱۶,۵۸۹,۱۰۴	۱۹,۳۶۳,۲۱۹	۷,۵۰۲,۱۶۲	۳,۶۱۳,۵۸۳



واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۰-۱	۲,۱۲۵,۴۱۶	۱۷۹,۶۹۰
۲۰-۲	۲۰۷,۷۷۵	۱۷,۶۶۹
۲۰-۳	۱۸,۷۳۶	۳,۵۹۴
	۲,۳۵۱,۹۲۷	۲۰۰,۹۵۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۲۰-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
بیمه زندگی باران	۲۹,۹۲۹,۵۱۵	۴۶,۳۷۳	(۳۵)	۱,۴۶۸	۰	۸۲۶	۱۷۹,۶۹۰
قاسم ایران	۷۹,۶۴۹,۴۲۵	۱۹۳,۱۴۰	(۱۰۷,۲۳۱)	۸۵,۷۶۲	۰	۷۳۱	۱۷,۶۶۹
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۳,۵۴۱,۶۵۶	۱۱۰,۷۲۹	(۸۹,۶۴۲)	۲۱,۰۰۳	۰	۵,۹۹۹	۳,۵۹۴
سرمایه گذاری دانا بان	۲۶,۶۲۶,۰۰۰	۱۱۶,۷۹۴	(۱۵۰,۳۸۳)	(۳۳,۶۵۷)	۰	(۵,۴۳۵)	
صنعتی مینو	۵۲,۷۸۹,۶۳۶	۳۰۷,۸۶۰	(۲۳۴,۷۴۴)	۸۲,۸۸۳	۰	۶۷,۰۵۵	
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۹۱,۲۵۵,۷۸۶	۳۵۲,۴۹۲	(۲۸۹,۲۶۷)	۶۲,۹۵۷	۰	۳۹,۸۱۴	
پارس مینو	۱۳۱,۸۲۳,۳۹۹	۵۰۶,۹۶۷	(۴۲۴,۶۳۴)	۸۱,۹۵۹	۰	۷۴,۰۱۹	
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۰,۹۲۰,۳۱۶	۴۳,۱۶۵	(۲۷,۲۸۸)	(۴,۱۵۵)	۰	(۳,۳۰۳)	
فینساری خاور	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵)	
مبین وان کیش	۵,۱۲۰,۷۶۲	۷۱,۶۳۵	(۴۸,۷۲۲)	۲۲,۸۵۸	۰	۰	
تولیدی کوچین	۳۱۳,۴۸۲,۶۵۹	۷,۲۶۶,۰۱۱	(۵,۴۵۶,۱۵۱)	۱,۸۰۴,۳۳۸	۰	۰	
	۷۷۵,۱۳۹,۱۵۴	۹,۰۱۵,۱۶۶	(۶,۸۸۲,۹۳۰)	۲,۱۲۵,۴۱۶	۰	۱۷۹,۶۹۰	

۲۰-۱ نماد وان در مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۹ و نماد دانا در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ از تعهدات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.

۲۰-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س کیان - با درآمد ثابت	۴,۰۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۳۴	(۳۵۰,۳۵۲)	۸۰	۰	۴۵۴	۱۷,۶۶۹
صندوق س اعتماد هانمز درآمد ثابت	۷۰,۸۳۲,۶۵۱	۷۱۳,۸۶۴	(۷۱۷,۵۳۳)	(۲۵۰)	۰	۳۵۶	۳,۵۹۴
صندوق س. نوع دوم کارا درآمد ثابت	۱۱,۸۱۱,۱۱۳	۳۰۹,۲۲۸	(۳۰۳,۰۵۱)	۶۰,۹۸	۰	۳۳۳	
ص.س اکسپان درآمد ثابت	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۳۵	(۲۰۰,۰۶۷)	۲,۲۹۴	۰	۱۱۴	
ص.س املاک و مستغلات نیک رای املاک و مستغلات	۲۳,۳۴۵,۳۸۹	۲۲۶,۸۹۱	(۲۵۹,۱۲۵)	۱۷,۶۶۹	۰	۱۳,۴۳۴	
صندوق س. ارمان آتی کوثر درآمد ثابت	۳۷۸,۸۶۰	۳۳,۰۵۶	(۳۱,۶۳۰)	۴۲۰	۰	۲,۷۳۰	
صندوق س. ثبات ویستا درآمد ثابت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۳۷۲	(۳۵۰,۲۱۷)	۱,۰۸۱	۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری ارکید درآمد ثابت	۱۱۰,۵۱۶,۷۷۲	۱,۷۰۳,۵۶۷	(۱,۶۶۲,۲۴۷)	۳۹,۶۹۲	۰	۰	
صندوق س.س. پایش درآمد ثابت	۱۳,۲۳۶,۰۰۰	۲۰۲,۱۶۳	(۲۰۰,۰۳۷)	۲۰,۵۲	۰	۰	
صندوق س.س. سپر سرمایه بیدار درآمد ثابت	۸,۲۱۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۴۰	(۲۹۹,۹۸۹)	۱,۲۴۰	۰	۰	
صندوق س.س. درآمد ثابت آسمان دانا د	۶۱,۶۳۳,۴۵۸	۱,۰۷۳,۳۳۷	(۱,۰۴۷,۳۹۲)	۲۵,۵۴۹	۰	۰	
صندوق س. افرا نماد پایدار ثابت	۲,۷۷۸,۱۵۲	۱۲۷,۹۴۰	(۱۲۳,۴۴۱)	۵,۴۵۱	۰	۰	
صندوق س. کامیاب آشنا د	۴۳,۷۰۶,۰۸۹	۱,۳۵۹,۳۹۳	(۱,۳۴۴,۵۱۴)	۱۴,۳۷۸	۰	۰	
صندوق س. بخشی صنایع دانا بان ۱ ب	۱۳۰,۰۰۳,۸۶۵	۱,۵۲۷,۳۳۸	(۱,۵۰۷,۳۰۱)	۱۹,۷۲۱	۰	۰	
صندوق س. نشان هانمز درآمد ثابت	۸۰۰,۱۳۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۱۳۹	(۱,۹۹۳,۸۱۱)	۶۱,۵۷۵	۰	۰	
صندوق س.س. درآمد ثابت ستاره سپهر د	۱۱,۵۰۵,۰۰۰	۱۹۹,۹۲۲	(۱۹۹,۹۹۸)	(۱۳۹)	۰	۰	
صندوق ارمنان فیروزه آسیا درآمد ثابت	۲,۹۴۲,۶۰۵	۲۲۶,۸۱۸	(۲۲۳,۳۷۳)	۴,۴۱۹	۰	۰	
صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس درآمد ثابت	۳,۹۱۴,۷۹۲	۹۴,۷۷۱	(۹۳,۵۲۲)	۱,۲۲۱	۰	۱,۲۴۴	
صندوق س. لیخند فارابی درآمد ثابت	۲,۸۰۸,۳۳۰	۶۰,۲۰۵	(۵۸,۰۴۴)	۱,۷۹۰	۰	۴	
صندوق س. آوند مقید درآمد ثابت	۱,۵۷۶,۸۴۷	۲۷,۰۱۳	(۲۶,۱۱۱)	۸۹۱	۰	۱	
صندوق س. کند درآمد ثابت	۳۹,۱۹۶,۱۱۱	۳۹۷,۲۲۰	(۳۹۷,۹۹۱)	(۲۷۹)	۰	۰	
صندوق س. پایا ثروت پویا درآمد ثابت	۱۸,۶۷۵,۷۱۰	۴۱۷,۸۸۴	(۴۱۰,۵۱۷)	۷,۲۱۳	۰	۰	
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد د	۳۱۵,۳۴۵	۵,۰۰۲	(۴,۹۳۰)	۷۰	۰	۰	
	۱۲,۰۲۵,۵۳۲	(۱۱,۸۱۳,۹۵۴)	(۳,۸۰۳)	۲۰۷,۷۷۵	۰	۱۷,۶۶۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۰-۳- سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					عنوان	یادداشت
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۱۰	.	.	.	.			اسناد خزانه-م۷بودجه۰۲-۰۴۰۹۱۰	
.	.	.	(۱۰)	۱۰	۱۲	۲۰-۳-۱	صکوک اجاره مینا ۶۰۷-۳ماهه ۲۳٪	
۳,۳۸۴	.	.	(۱)	۱	۱		اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	
.	۸,۵۲۷	(۴۶)	(۸۰,۹۹۵)	۸۹,۵۶۸	۱۰۴,۰۰۰		اسناد خزانه-م۱بودجه۰۲-۰۵۰۳۲۵	
.	۳,۱۳۲	(۳۱)	(۳۹,۱۷۰)	۴۲,۳۳۴	۱۰		اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	
.	۸۰۹	(۸)	(۱۰,۴۷۶)	۱۱,۲۹۳	۱۵,۰۰۰		اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	
.	۱۰۱	(۴)	(۵,۹۷۱)	۶,۰۷۶	۸,۸۴۴		اسناد خزانه-م۱۰بودجه۰۲-۰۵۱۱۱۲	
.	۵,۴۹۲	(۳۷)	(۴۴,۹۷۴)	۵۰,۵۰۳	۸۱,۱۹۵		اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	
.	۴۱۶	(۸)	(۱۰,۹۲۰)	۱۱,۳۴۵	۱۶,۲۰۶		اسناد خزانه-م۱۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۱۶	
.	۲۵۹	(۱۷)	(۲۳,۷۰۶)	۲۳,۹۸۲	۵۴,۱۲۵		اسناد خزانه-م۴بودجه۰۴-۰۷۰۸۱۶	
۳,۵۹۴	۱۸,۷۳۶	(۱۵۲)	(۲۱۶,۲۲۴)	۲۳۵,۱۱۲	۲۷۹,۳۹۳			

۲۰-۳-۱ به دلیل مبلغ کم کارمزد و افشا به میلیون ریال کارمزد صفر درج شده است.

۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹۸,۸۳۷	۶,۴۰۶,۷۳۵	۲۱-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۵۴	۶۷,۲۰۸	۲۱-۲	سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری
.	۲۵,۶۶۵	۲۱-۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷۹۹,۱۹۱	۶,۴۹۹,۶۰۷		



سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
بیمه زندگی باران	۱۱۳,۱۰۶,۳۲۵	۲۲۱,۸۰۱	(۱۷۰,۴۱۸)	(۱۶۹)	۵۱,۳۱۵	۱۲,۳۰۷
فصل ایران	۶۰۸,۴۸۱,۸۲۸	۱,۳۳۰,۱۴۱	(۵۴۰,۱۰۷)	(۱۰۰,۱۱)	۷۸۲,۰۲۴	۱۳۰,۵۹۴
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۴۵۰,۹۴۸,۰۰۳	۳,۶۷۰,۷۱۷	(۲,۹۹۴,۵۵۷)	(۲,۷۹۰)	۶۷۳,۳۷۰	۳۹۵,۸۳۳
سرمایه گذاری داناپان	-	-	-	-	-	(۱۷,۵۴۶)
صنعتی مینو	۱۱۸,۶۱۰,۱۶۱	۶۱۰,۸۴۲	(۳۳۵,۰۵۳)	(۴۴۴)	۲۷۵,۳۳۶	۸۲,۳۸۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۲۴,۸۲۰,۰۸۹	۱۳۲,۰۴۳	(۷۸,۹۳۵)	(۱۰۰)	۵۳,۰۱۸	۵۶,۳۱۹
پارس مینو	۱۰	۷۳۳,۶۴۹	(۳۴۲,۰۵۱)	(۵۵۸)	۳۹۱,۰۴۰	۱۸۳,۸۴۹
صنایع کشاورزی و کود زینجان	۱۹۱,۹۵۴,۱۰۵	۲۸,۳۱۵	(۲۹۱,۹۶۵)	(۲۱۹)	(۳,۸۶۹)	(۲۰,۳۴۴)
تولیدی کوچین	۸۶۱,۳۱۳,۵۸۱	۹,۸۶۲,۰۴۱	(۵,۶۶۹,۹۳۴)	(۷,۴۹۵)	۴,۱۸۴,۶۱۱	-
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	۲۳
		۱۶,۸۴۹,۵۴۹	(۱۰,۴۳۰,۰۰۸)	(۱۲,۸۰۶)	۶,۴۰۶,۷۲۵	۷۹۸,۸۳۷

۲-۲۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سی. نوع دوم کارا - حرامد ثابت	۲,۱۶۶,۸۲۴	۷۳,۸۸۴	(۷۳,۰۴۶)	(۲۷)	۸۱۱	۱,۶۶۶
سی.س.املاک و مستغلات نیک رای - املاک و مستغلات	۲,۳۱۶,۸۱۷	۳۰,۵۵۷	(۳۸,۱۹۳)	(۳)	۲,۳۶۱	(۶,۰۸۷)
صندوق سی. اوراق دولت خلیج فارس- حرامد ثابت	۲۳,۶۳۳	۶۶۰	(۶۳۳)	۰	۲۸	.
صندوق سی. لیخند فارابی- حرامد ثابت	۷۸۹,۰۷۰	۲۲,۳۹۵	(۱۹,۷۲۲)	(۸)	۲,۶۶۴	۴,۰۹۴
صندوق سی. کمند- حرامد ثابت	۷۶,۱۵,۵۶۶	۷۷,۱۹۶	(۷۷,۱۳۴)	(۲۸)	۳۴	.
صندوق سی. اعتماد هامرز- حرامد ثابت	۴۹,۴۴۴,۴۷۴	۵۰,۱,۳۲۲	(۵۰,۱,۶۳۳)	(۱۸۵)	(۴۸۶)	(۵۱۵)
صندوق سی. اوند مفید- حرامد ثابت	.	.	.	.	.	۳۰
صندوق سی. پایا ثروت پویا- حرامد ثابت	۶۳۰,۹۷۰	۱۶,۴۳۶	(۱۵,۳۳۳)	(۶)	۱,۰۹۶	۲۲۰
صندوق ارمغان فیروزه آسیا- حرامد ثابت	۱,۶۶۷,۵۶۳	۱۴۰,۱۸۲	(۱۲۵,۶۵۸)	(۵۲)	۱۴,۴۷۳	.
صندوق سی. افرا نماد پایدار- حرامد ثابت	۱,۵۵۶,۵۴۲	۹۷۰,۰۱۹	(۰,۳۲۳)	(۳۶)	۶,۵۹۰	.
صندوق سی. کامیاب آشنا- حرامد ثابت	۱۷,۹۵۸,۶۹۲	۶۴۳,۲۴۴	(۶۰۳,۱۴۵)	(۲۳۷)	۳۹,۸۶۳	.
صندوق سی. بخشی صنایع دانا یان ۱-ب	۱,۲۰۴,۸۵۲	۱۶,۹۵۰	(۱۷,۲۷۸)	(۸)	(۳۳۶)	.
صندوق سی. آرمان آتی کوثر- حرامد ثابت	.	.	.	.	.	۹۶۵
صندوق سی. با حرامد ثابت کیان	۴۴۵,۹۱۸	۴۵,۸۶۵	(۴۵,۷۹۹)	(۱۷)	۴۹	.
صندوق سی. حرامد ثابت پاسارگاد-د	۲۶۶,۶۲۳	۴,۳۵۲	(۴,۱۹۰)	(۲)	۶۱	.
		۱,۶۶۹,۹۶۳	(۱,۶۰۳,۱۴۷)	(۶۰۸)	۶۷,۲۰۸	۳۵۴

۳-۲۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه م-۱ بدهی ۰۴-۱۱۱۰۷	۳۱,۰۶۱	۱۲,۸۶۴	(۱۲,۸۲۲)	(۹)	۳۳	.
اسناد خزانه م-۲ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۱,۵۲۷	۷۲۵	(۶۸۸)	(۱)	۳۶	.
اسناد خزانه م-۳ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۳۴۵,۴۴۵	۱۱۰,۰۳۵	(۱۰۸,۶۷۲)	(۸۰)	۱,۲۸۳	.
اسناد خزانه م-۴ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۷۹,۷۹۴	۶۸,۹۰۴	(۵۳,۷۹۶)	(۵۰)	۱۵,۰۸۵	.
اسناد خزانه م-۵ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۱۴,۴۱۱	۱۲,۰۳۶	(۱۰,۰۴۷)	(۹)	۱,۹۸۱	.
اسناد خزانه م-۶ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۱۰	۹	(۹)	(۱)	.	.
اسناد خزانه م-۷ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۶۸,۰۰۵	۴۵,۵۶۷	(۳۷,۵۸۳)	(۳۳)	۷,۹۵۱	.
اسناد خزانه م-۸ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۲,۸۱۹	(۱۲,۷۸۸)	(۹)	۲۱	.
اسناد خزانه م-۹ بدهی ۰۴-۷۱۸۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۵)	(۷۲۵)	.
مربحه گزینی کاله اصل ۱۴۰۸/۹/۲۹		۱,۲۶۲,۹۵۹	(۱,۲۳۶,۳۷۹)	(۲۱۶)	۲۵,۶۶۵	.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سود سهام
سود سهام به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۳-۱	۵۲۵,۴۰۰	۱۶۴,۱۸۱
	۵۲۵,۴۰۰	۱۶۴,۱۸۱

سود سهام

۲۲-۱ سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۷۱,۶۲۱,۲۹۷	۶۵۰	۱۷۶,۵۵۴	۰	۱۷۶,۵۵۴	۵۵,۱۸۱
بیمه زندگی بارن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۱۸,۱۵۸,۵۶۹	۱۵	۱,۷۷۲	۰	۱,۷۷۲	۱۷۴
شرکت صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۴۸,۹۰۰,۳۳۹	۳۱۰	۱۵,۱۵۹	(۹۲۶)	۱۴,۲۳۳	۱۲,۰۵۱
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۶۶۳,۰۷۲,۰۶۹	۱۱۰	۷۲,۹۳۸	(۴,۴۵۶)	۶۸,۴۸۲	۴۵,۵۱۳
شرکت قفسم ایران	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۱۱۱,۴۹۲,۹۶۷	۲۲۰	۲۴,۵۲۸	(۱,۷۹۱)	۲۲,۷۳۷	۲۱,۲۸۰
شرکت صنعتی مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳
شرکت فرسازای خاور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳	۴	۰	۴	۰
مبین وان کیش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۵۲۰,۴۴۶,۲۳۳	۶۰	۳۱,۲۲۷	(۱,۸۷۰)	۲۹,۳۵۷	۲۹,۸۲۵
شرکت پارس مینو	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۶,۴۲۷,۰۰۰	۱۰۲	۶۵۶	۰	۶۵۶	۰
شرکت سرمایه‌گذاری داناپان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۸۸۳,۵۱۳,۵۸۱	۲۷۱	۲۳۹,۴۳۲	(۲۷,۸۲۷)	۲۱۱,۶۰۵	۰
					۵۲۵,۴۰۰	(۲۶,۸۷۱)	۵۲۵,۴۰۰	۱۶۴,۱۸۱

۲۳- سود سایر اوراق بدهکار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۳-۱	۹۴,۱۱۸	۱۹,۴۵۵
۲۳-۲	۱۲۹,۹۵۷	۱۷,۶۹۵
۲۳-۳	۱۴۹,۷۹۲	۱
	۳۷۳,۸۶۶	۳۷,۱۵۰

سود سپرده بانکی
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری
سود اوراق مشارکت

۲۳-۱ سود سپرده های بانکی به شامل اقلام زیر است:

نام	تعداد حساب	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک ملت	۵	مختلف	ندارد	۵٪	۶,۰۸۷	۰	۶,۰۸۷	۱۲۹
بانک شهر	۱۲	مختلف	ندارد	۵٪	۲۲۳	۰	۲۲۳	۱۹۵
بانک ملی	۳	مختلف	مختلف	مختلف	۵۷,۰۸۷	(۱۷)	۵۷,۰۷۰	۱۹,۱۳۰
بانک گردشگری	۴	مختلف	ندارد	مختلف	۳۰,۷۶۲	(۲۵)	۳۰,۷۳۸	۰
جمع					۹۴,۱۱۸	(۴۲)	۹۴,۱۱۸	۱۹,۴۵۵

۲۳-۲ 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	خالص درآمد سود سهام
صندوق س اعتماد هارمز-درآمد ثابت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ماهانه	۱۰۵,۶۲۹	۸,۹۰۶
صندوق س - کمند - درآمد ثابت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ماهانه	۱۴,۹۶۸	۸,۷۸۹
صندوق س-املاک و مستغلات نیک رای - املاک و مستغلات	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۴	۹,۳۶۰	۰
			۱۲۹,۹۵۷	۱۷,۶۹۵

۲۳-۳ سود اوراق مشارکت

نام اوراق	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درآمد سود	هزینه تنزیل	خالص درآمد	خالص درآمد
سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی صکوک اجاره میثاق ۶۰۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۶/۰۷/۰۱	۲۳٪	۱۴۹,۷۸۹	۰	۱۴۹,۷۸۹	۰
سود اوراق مشارکت مرحله گشتی گاه امل ۹۲۹م	۱۴۰۲/۰۱/۰۲	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۷.۵٪	۱۴۹,۷۹۲	۰	۱۴۹,۷۹۲	۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- درآمد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۸	۴,۰۵۹	درآمد بازارگردانی دانیک
۱۷۹,۵۰۳	۱۳۴,۳۵۸	درآمد بازارگردانی صمینا ۶۰۷
۴۵,۰۰۰	۱۳,۷۷۰	درآمد بازارگردانی صمینا ۶۱۲
۱۸۲,۳۵۳	.	کارمزد بازارگردانی امل ۰۸
۴۷,۳۴۲	.	کارمزد بازارگردانی صمینا ۷۱۱
۵,۵۹۷	.	کارمزد بازارگردانی نیت
۴۶۲,۰۹۳	۱۵۲,۰۸۷	

۲۵- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۴۷۴	۱۱,۵۳۹	۲۵-۱	تعديل تنزیل سود سهام دریافتنی سال قبل
۸	.		سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۱۶,۴۸۲	۱۱,۵۳۹		

۲۵-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۶- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۳,۰۱۷	مدیر- کارگزاری داناان
۹۹,۰۴۴	۱۵,۳۱۵	مدیر- سیدگودان دارایی، داناان
۲۹۵	۱,۰۵۸	متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۱,۲۷۹	.	متولی موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید
۳,۵۷۰	.	حسابرس- موسسه حسابرسی سامان پندار
.	۲,۳۰۲	حسابرس- موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر
۱۰۴,۱۸۹	۵۱,۶۹۲	جمع

۲۷- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱,۰۰۰		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶,۰۸۵	۶,۵۹۹		هزینه نرم افزار
۵۰۰	.		هزینه تصفیه
۳۸	۲۶		هزینه کارمزد بانکی
.	.		سایر هزینه ها
۵۸,۱۰۸	۴۲,۷۹۱	۲۷-۱	هزینه بازارگردانی اوراق اجاره مهتا ۶۰۷
۱۳۴,۶۶۷	.	۲۷-۲	هزینه بازارگردانی اوراق مرابحه کاله (امل ۰۸)
۲۰۹,۳۹۷	۵۰,۴۱۷		جمع

۲۷-۱- هزینه فوق بابت برون سپاری خرید و نگهداری اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مهتا 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 افق آبی به ارزش اسمی ۵۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۲۰ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۷/۵٪، صندوق خزانه دارپوش به ارزش اسمی ۱۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۳۳ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۵/۵٪، صندوق آرمان آبی کوثر به ارزش اسمی ۱۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۲۳ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۵/۵٪، و صندوق سپرسرمایه پندار به ارزش اسمی ۲۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۲۳ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۷/۱٪.

۲۷-۲- هزینه فوق بابت برون سپاری خرید و نگهداری اوراق مرابحه شرکت فرآورده‌های گوشتی کاله امل توسط صندوق درآمد ثابت اکسپن به ارزش اسمی ۵۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۴۵ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۸/۵٪، صندوق سرمایه‌گذاری شکوه، پاداد زاگرس (بلوط) به ارزش اسمی ۵۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۴۴ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۸/۵٪، صندوق درآمد ثابت نشان هامرز به ارزش اسمی ۵۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۴۴ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۸/۵٪، صندوق درآمد ثابت نشان هامرز به ارزش اسمی ۱۰۰۰ میلیارد ریال با هزینه بازارگردانی ۹۰ میلیارد ریال و نرخ بازده تا سررسید ۳۸/۵٪ می‌باشد.

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۳۵۹	۱۷۹,۳۸۲	۲۸-۱
۲۷۸,۳۵۹	۱۷۹,۳۸۲	

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری داناان

۲۸-۱ اعتبار دریافتی از کارگزاری داناان می‌باشد و هزینه مالی بر اساسی میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانکها محاسبه می‌شود.

۲۹- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۸۷,۷۴۳)	(۳,۹۴۳,۹۵۵)	
(۴۸۷,۰۹۵)	(۹۶,۰۱۷)	
(۲,۹۷۴,۸۳۷)	(۴,۰۳۹,۷۱۱)	

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی داناپان
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

اشخاص وابسته	نماد تحت بازارگردانی	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته	-	سیدگردان دارایی داناپان	مدیر صندوق	۶۲,۹۰۰	۰٪	۶۲,۹۰۰	۱٪
	-	گروه مالی داناپان	مؤسس صندوق	۴۲,۰۰۰	۰٪	۴۲,۰۰۰	۱٪
	-	شرکت کارگزاری داناپان	مؤسس صندوق	۱۰۰	۰٪	۱۰۰	۰٪
	بارن	بیمه زندگی بارن	سرمایه‌گذار	۱۵۱,۶۷۶	۱٪	۱۵۹,۲۵۶	۳٪
	زنجان	صنایع کشاورزی و کود زنجان	سرمایه‌گذار	۳۹۹,۹۹۷	۲٪	۱۹۵,۸۹۱	۳٪
	ودانا	سرمایه‌گذاری داناپان	سرمایه‌گذار	-	۰٪	۸۳,۵۱۷	۱٪
	فهبینو	پارس مینو	سرمایه‌گذار	۱۳۰,۴۶۲	۱٪	۱۶۷,۷۰۷	۳٪
	فصینو	صنعتی مینو	سرمایه‌گذار	۱۸۷,۸۱۸	۱٪	۱۸۷,۸۱۸	۳٪
	قاسم	قاسم ایران	سرمایه‌گذار	۶۳۰,۶۳۶	۲٪	۶۳۰,۶۳۶	۸٪
	فمینو	صنایع غذایی مینو شرق	سرمایه‌گذار	۹۵,۸۳۷	۱٪	۱۳۳,۸۹۰	۳٪
	خودکفا	اقتصادی و خودکفایی آزادگان	سرمایه‌گذار	۹,۲۰۵,۸۰۷	۵۵٪	۵,۲۹۹,۹۳۸	۷۷٪
	داتیک	مس‌املاک و مستغلات تیک رای	سرمایه‌گذار	۹,۵۷۷	۰.۱٪	۳۰,۶۳۷	۰.۳٪
	صمینا ۶۰۷	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	سرمایه‌گذار	۱,۱۲۳	۰.۰٪	۳,۸۸۴	۰.۱٪
	صمینا ۶۱۲	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	سرمایه‌گذار	۳۶۲	۰.۰٪	۳,۹۹۹	۰٪
	اوان	شرکت مبین وان کیش	سرمایه‌گذار	-	۰.۰٪	۹,۹۹۹	۰٪
	کوچین	تولیدی کوچین	سرمایه‌گذار	۵,۷۵۶,۲۷۷	۳۲.۷٪	-	۰٪
	نبت	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داناپان	سرمایه‌گذار	۶,۸۸۳	۰.۰٪	-	۰٪
	آمل ۰۸	مریجه گوشتی کاله آمل	سرمایه‌گذار	۱۷۰	۰.۰٪	-	۰٪
	صمینا ۷۱۱	شرکت تولید انرژی‌های تجدید پذیر مینا	سرمایه‌گذار	۷,۲۷۹	۰.۰٪	-	۰٪
				۱۶,۵۸۹,۱۰۴	۱۰۰٪	۲,۵۰۲,۱۶۲	۱۰۰٪

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
		شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت کارگزاری داناپان	مدیر سابق	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	۲,۶۸۹ (میلیون ریال)	-
سیدگردان دارایی داناپان	مدیر	کارمزد ارکان	۹۹,۰۴۴	طی سال مالی	-	۱۵,۲۹۹ (۴۲,۴۷۷)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی - سابق	کارمزد ارکان	۲۹۵	طی سال مالی	-	۴۶۳ (۵۳۸)
متولی موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۷۹	طی سال مالی	-	۲,۳۰۲ (۲,۳۰۲)
موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	حسابرس - سابق	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	-	۱,۷۷۲ (۱,۷۷۲)
موسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۵۷۰	طی سال مالی	-	۵۵۷,۵۲۳ (۷,۵۸۱)
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹,۸۱۲,۳۳۶	طی سال مالی	۷۹۹ (۹۷۲,۴۶۵)	۷۳۷,۴۰۴ (۷۳۷,۴۰۴)
شرکت کارگزاری داناپان	کارگزار	هزینه مالی و تسهیلات دریافتی	۲۷۸,۲۵۹	طی سال مالی	۱,۱۷۹	-
صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات نیک‌رای	هم‌گروه مدیر صندوق	کارمزد بازارگردان	۳,۳۹۸	طی سال مالی	-	۲,۸۳۳
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داناپان	تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردان	۵,۵۹۷	طی سال مالی	-	-
شرکت کارگزاری داناپان	هم‌گروه مدیر صندوق	ابطال	۱۴۰,۴۹۵	طی سال مالی	-	-
سیدگردان دارایی داناپان	مدیر صندوق	صدور و ابطال	۵۶,۴۶۳	طی سال مالی	-	۸ (۸)
گروه مالی داناپان	هم‌گروه مدیر صندوق	صدور و ابطال	۸۶,۴۰۶	طی سال مالی	-	۷,۵۸۱
سیدگردان دارایی داناپان	مدیر صندوق	کارمزد صدور و ابطال	۱	طی سال مالی	۱	۲
			۵۰,۴۸۸,۰۴۳		(۱,۳۱۴,۵۰۱)	(۱,۰۱۳,۶۱۶)

۳۱-۱ کلیه معاملات بر اساس ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۳- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. لیکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

۳۳-۱ تعهدات بازارگردانی

نام شرکت	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
بیمه زندگی باران	۱۳۵,۶۳۲	۲,۷۱۲,۶۲۹	۴٪
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۰۳,۳۲۴	۲,۰۶۶,۴۷۵	۳٪
صنعتی پارس مینو	۱۴۲,۶۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰	۲.۲۵٪
صنعتی مینو	۲۹۳,۵۹۰	۵,۸۷۱,۷۷۴	۲.۵٪
قاسم ایران	۱۳۹,۷۳۸	۲,۷۹۴,۷۴۹	۲.۵٪
صنایع غذایی مینو شرق	۸۷,۵۹۱	۱,۷۵۱,۸۰۹	۲.۵٪
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان	۶۷,۰۵۴	۱,۳۴۱,۰۷۴	۳٪
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات نیک رای	۷۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱٪
اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا-مرحله اول (صمینا ۶۰۷)	۶,۲۵۰	۱۲۵,۰۰۰	۱٪
اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا-مرحله دوم (صمینا ۶۱۲)	۳,۱۲۵	۶۲,۵۰۰	۱٪
تولیدی کوچین	۴۵۸,۵۳۴	۹,۱۷۰,۶۶۴	۲.۷۵٪
صندوق بخشی صنایع دانایان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
اوراق مرابحه شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله (امل ۰۰۸)	۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱٪
اوراق اجاره شرکت تولید انرژی های تجدید پذیر مینا-مرحله سوم (صمینا ۷۱۱)	۵,۶۲۵	۱۱۲,۵۰۰	۱٪

۳۳-۲ تعهدات خرید اوراق

طرف معامله	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	ارزش اوراق - ریال
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	اوراق اجاره شرکت تولیدی انرژی های تجدید پذیر مینا (صمینا ۷۱۱)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری همای آگاه	اوراق اجاره شرکت تولیدی انرژی های تجدید پذیر مینا (صمینا ۷۱۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اندیشه و رزان صبا تامین	اوراق اجاره شرکت تولیدی انرژی های تجدید پذیر مینا (صمینا ۷۱۱)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۲۸۳,۱۶۰,۲۳۴
صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه	اوراق مرابحه شرکت تولید فرآورده های گوشتی کاله (امل ۰۰۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴- نسبت کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مبالغ به میلیون ریال
جمع دارایی جاری	۲۱,۰۱۹,۷۰۷	۱۲,۵۲۴,۸۲۹	۱۷,۰۷۱,۶۵۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۱,۰۱۹,۷۰۷	۱۲,۵۲۴,۸۲۹	۱۷,۰۷۱,۶۵۰
جمع بدهی های جاری	۱,۶۵۶,۴۸۷	۱,۶۴۷,۵۳۲	۱,۴۷۴,۲۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۶۵۶,۴۸۷	۱,۶۴۷,۵۳۲	۱,۴۷۴,۲۱۴
جمع کل تعهدات	۴۲۳,۵۷۶	۱۶۶,۶۲۳	۱,۶۶۶,۲۲۵
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۰۸۰,۰۶۳	۱,۸۱۴,۱۵۴	۳,۱۴۰,۴۳۹
نسبت جاری	۱۰۰٪	۶۹۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰	-	۰.۱۸



۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱-۳۵- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

سایر دارایی ها
 سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 سرمایه گذاری در سبده بانکی
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب
 حساب های دریافتی
 پیش پرداخت
 سایر دارایی ها
 موجودی نقد
 جاری کارگزاران
 جمع دارایی ها
 بدهی ها
 جاری کارگزاران
 پرداختنی به ارباب صندوق
 پرداختنی به سرمایه گذاران
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
 پیش دریافت ها
 جمع بدهی ها
 خالص دارایی ها
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۱-۳۴- نماد آوان در مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹، نماد ودانا در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ و نماد غشکوه در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ از تعهدات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۵-۲- سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

زنجان	باران	ودانا	غبینو	غصینو	قاسم	غمینو	خودکفا	دانیک	صمینا ۶۰۷	صمینا ۶۱۲	اوان	کوجین	نبات	آمل ۰۸	صمینا ۷۱۱	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدها:																
(۴,۱۵۵)	۱,۴۶۸	(۳۳,۶۵۷)	۹۰,۶۲۶	۸۹,۵۹۸	۸۵,۷۶۶	۶۹,۴۷۱	۲۱,۰۰۳	۱۹,۶۱۲	۶,۳۴۰	۷,۱۹۴	۳۰,۷۵۲	۱,۹۴۶,۹۴۹	۱۹,۸۰۰	۰	۱,۱۵۸	۲,۳۵۱,۹۲۷
سود (زیان) فروش اوراق بهادار																
۰	۱,۷۷۲	۶۵۶	۲۹,۳۵۷	۲۲,۷۳۷	۶۸,۴۸۲	۱۴,۲۳۳	۱۷۶,۵۵۴	۰	۰	۰	۴	۲۱۱,۶۰۵	۰	۰	۰	۵۲۵,۴۰۰
سود سهام																
۲۱	۴۱	۲۵	۱۴,۱۹۲	۳۰,۱۸۶	۱۷	۱۱	۱۵	۹,۲۸۸	۶۳,۰۹۹	۲۳	۲۶	۲۳۵,۲۶۷	۴۳	۱۷,۴۳۷	۳,۲۷۴	۳۷۳,۸۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب																
(۳,۸۶۹)	۵۱,۲۱۵	۰	۳۹۱,۱۲۳	۲۸۵,۳۱۶	۷۸۲,۰۲۴	۶۸,۹۶۷	۶۷۳,۲۷۰	۲,۳۹۰	۱,۰۹۶	۱۰,۶۱۵	۰	۴,۲۲۳,۲۶۳	(۲۷۵)	۰	۱۴,۴۷۳	۶,۴۹۹,۶۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار																
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۸	۱۷۹,۵۰۳	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۵۹۷	۱۸۲,۳۵۳	۴۷,۳۴۲	۴۶۳,۰۹۳
درآمد بازارگردانی																
۰	۲	۰	۴,۴۳۳	۳,۴۸۳	۶,۷۶۵	۱,۷۹۱	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۸۲
سایر دارایی‌ها																
(۸,۰۰۳)	۵۴,۴۹۹	(۳۲,۹۷۷)	۵۳۰,۵۳۱	۴۳۱,۳۲۱	۹۴۳,۰۵۴	۱۵۴,۴۷۴	۸۷۰,۹۴۱	۳۴,۶۸۸	۲۵۰,۰۴۶	۶۲,۸۳۲	۳۰,۷۸۳	۶,۶۱۷,۰۸۴	۲۵,۱۶۵	۱۹۹,۷۹۰	۶۶,۲۴۸	۱۰,۲۳۰,۳۷۶
جمع درآمدها																
هزینه‌ها:																
۴,۹۲۱	۲,۷۰۷	۱۰,۷۴	۵,۶۶۷	۴,۹۹۱	۸,۴۶۹	۲,۴۷۷	۳۱,۸۳۷	۶۹۲	۱,۷۱۷	۵۵۱	۵۱۴	۳۷,۶۰۹	۱۹۴	۵۱۳	۲۵۵	۱۰۴,۱۸۹
هزینه کارمزد ارکان																
۲۸,۷۱۰	۱۹,۲۴۳	۷,۶۵۶	۰	۰	۳۳,۸۲۲	۰	۱۸۸,۳۷۳	۴۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۲۵۹
هزینه مالی																
۹۹۶	۹۹۴	۵۵۶	۱,۱۲۰	۱,۱۰۳	۱,۱۴۷	۱,۰۲۵	۱,۷۶۷	۹۷۷	۵۹,۱۱۲	۹۸۵	۸۷۱	۲,۹۲۲	۴۱۲	۱۳۵,۱۱۸	۲۹۲	۲۰۹,۳۹۷
سایر هزینه‌ها																
۳۴,۶۲۴	۲۲,۹۴۴	۹,۲۸۶	۶,۷۸۷	۰	۴۳,۴۳۸	۳,۵۰۲	۲۳۱,۹۷۷	۲,۱۲۴	۶۰,۸۲۹	۱,۵۳۶	۱,۳۸۵	۴۰,۵۳۱	۶۰۶	۱۳۵,۶۳۱	۵۴۷	۵۹۱,۸۴۵
جمع هزینه‌ها																
(۴۲,۶۲۹)	۳۱,۵۵۵	(۴۲,۴۶۳)	۵۲۳,۷۴۴	۴۲۵,۱۲۷	۸۹۹,۶۱۵	۱۵۰,۹۷۱	۶۴۸,۹۶۴	۳۲,۵۶۴	۱۸۹,۲۱۷	۶۱,۲۹۶	۲۹,۲۹۸	۶,۵۷۶,۵۵۳	۲۴,۵۵۹	۶۴,۱۵۹	۶۵,۷۰۱	۹,۶۳۸,۵۳۱
سود (زیان) خالص																

۳۵-۲-نماد اوان در مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۹ و نماد ودانا در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ از تعهدات بازارگردانی صندوق حذف گردیدند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانا بان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵-۲ صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

زنجان		باران		ودانا		غمینو		قاسم		اوان		کوچین		نیات		صمیتا ۷۱۱	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۲۴۵,۸۹۱	۱۷۸,۵۰۵	۱۹۲,۷۵۶	۱۱۵,۸۵۴	۷۲,۷۶۵	۱۶۷,۷۰۷	۴۶۳,۸۶۴	۱۸۷,۸۱۸	۴۱۴,۲۲۳	۶۳۰,۶۳۶	۴۸۲,۳۹۴	۹,۹۹۹	۱۰۰,۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۴,۱۰۶	۱۰۴,۱۰۶	۲۱,۵۰۰	۲۱,۵۰۰	۰	۰	۵,۱۵۵	۵,۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۶,۰۵۷	۲۶,۰۵۷	۰	۰	۱۹,۹۹۹	۱۹,۹۹۹
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	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
۳۴۹,۹۹۷	۱۸۱,۸۷۶	۲۰۶,۶۷۶	۱۵۲,۹۸۸	۰	۰	۱۳۰,۶۶۲	۸۸۷,۶۰۵	۸۳۹,۳۵۰	۶۳۰,۶۳۶	۱,۳۸۲,۰۰۹	۰	۱۸۲	۵,۷۵۶,۴۷۷	۱۲,۳۳۳,۰۳۰	۶,۸۸۳	۸۸,۵۵۱	۷,۲۷۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

سایر دارایی‌ها

غمینو		غشوکو		خودکفا		دائیک		صمیتا ۶۰۷		صمیتا ۶۱۳		آمل ۰۸		جمع کل	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱۲۳,۸۹۰	۲۲۴,۳۵۷	۰	۰	۷	۵,۷۹۹,۹۳۸	۳۰,۶۲۷	۵۷,۶۶۱	۳,۸۸۴	۹۹,۴۲۷	۲۲,۵۴۳	۴,۹۹۹	۰	۰	۷,۵۰۲,۱۶۲	۳,۶۱۲,۵۸۳
۶۴۷	۶۴۷	۰	۰	۰	۳,۴۰۵,۸۶۹	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۷	۴,۱۰۷	۴۸,۶۶۲	۴۸,۶۶۲	۹,۳۹۹,۴۶۲	۹,۳۹۹,۴۶۲
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	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵,۸۳۷	۲۲۵,۳۲۷	۰	۰	۷	۹,۲۰۵,۸۰۷	۹,۵۷۷	۲۸,۱۳۸	۱,۱۲۳	۱۲۳,۱۲۰	۳۶۲	۳۶,۷۵۱	۱۷۰	۴۸,۸۷۰	۱۶,۵۸۹,۱۰۴	۱۹,۳۶۳,۳۱۹

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان)خالص

تعدیلات

