

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۷-۱۴	مبنای تهیه صورت‌های مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صندوق سرمایه‌داری
بخشی صنایع دانیان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	میثم آهوان	سبدگردان دارایی دانیان	مدیر صندوق
	محمد عبدزاده کنفی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی صندوق

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
دارایی ها	
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۷۸,۸۹۴,۱۲۹,۸۳۶
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۱۲۲,۹۳۵,۵۶۰,۰۰۰
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰
۸ حساب های دریافتنی	۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲
۹ سایر دارایی ها	۱,۱۴۰,۵۳۲,۶۰۵
۱۰ موجودی نقد	.
جمع دارایی ها	۳,۴۴۷,۰۸۲,۵۰۴,۷۰۳
بدهی ها	
۱۱ جاری کارگزاران	۷۲,۳۹۱,۸۸۷,۴۷۱
۱۲ بدهی به ارکان صندوق	۷۳۳,۷۳۱,۹۰۴
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹,۶۵۲,۰۶۱,۹۴۴
جمع بدهی ها	۸۲,۷۷۷,۶۸۱,۳۱۹
خالص دارایی ها	۳,۳۶۴,۳۰۴,۸۲۳,۳۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۱۲۵

مشاور
سرمایه گذاری
نگین نوید
(فصلی خاص)
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان
صورت سود و زیان
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(۲,۴۸۰,۲۸۶,۲۵۵)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۷,۵۶۷,۵۵۴	۱۷	سایر درآمدها
۴۲,۳۱۳,۳۱۳,۵۶۱		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۷۳۳,۷۳۱,۹۰۴)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۸,۷۷۸,۲۷۳)	۱۹	سایر هزینه ها
(۹۴۲,۵۱۰,۱۷۷)		جمع هزینه ها
۴۱,۳۷۰,۸۰۳,۳۸۴		سود خالص
۱۵/۶۸٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۳/۶۴٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

ریال	تعداد
۳,۳۲۲,۹۳۴,۰۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۲۹۳,۴۰۲
۴۱,۳۷۰,۸۰۳,۳۸۴	
۳,۳۶۴,۳۰۴,۸۲۳,۳۸۴	۳۳۲,۲۹۳,۴۰۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان)خالص

تعدیلات

صندوق سرمایه‌گذار
بخشی صنایع دانیان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ تحت شماره ۱۲۴۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۶۰۱۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. 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 به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آراغات، کوچه دانشمند، خیابان امداد شرقی، پلاک ۳۳، ساختمان سرو، طبقه ۷، کد پستی ۱۹۹۱۷۸۴۵۸۹ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان مطابق با ماده ۳۹ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس sector.danayan.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
نام دارنده واحد	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
ممتاز	تحت تملک	ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪
دارایی دانایان		
شرکت گروه مالی	۹۷۸,۰۰۰	۴۸.۹٪
دانایان		
شرکت کارگزاری	۲,۰۰۰	۰.۱٪
دانایان		
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان دارایی دانایان که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ به شماره ثبت ۱۲۳۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران خیابان ملاصدرا خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳

متولی: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه ۳، واحد ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: نلسون ماندلا-خیابان گلدان-پلاک واحد ۳

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دانایان که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ تحت مجوز شماره ۱۱۸۹۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران-خیابان ملاصدرا خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۸,۴۰۹,۹۲۷,۳۲۲	۱۹۸,۶۷۱,۵۹۹,۰۳۲	۵.۷۶٪
استخراج کانه های فلزی	۵۱,۰۷۶,۲۲۵,۵۰۸	۴۹,۲۹۷,۹۹۰,۲۸۹	۱.۴۳٪
زراعت و خدمات وابسته	۳۱,۹۱۴,۹۷۶,۸۰۷	۳۰,۹۲۴,۵۴۰,۵۱۵	۰.۹۰٪
	<u>۲۸۱,۴۰۱,۱۲۹,۶۳۷</u>	<u>۲۷۸,۸۹۴,۱۲۹,۸۳۶</u>	<u>۸.۰۹٪</u>

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت				
۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳۰.۵۰٪	۱,۶۲۲,۸۳۵,۵۶۰,۰۰۰	۴۷.۰۸٪
بانک گردشگری				
سپرده کوتاه مدت				
۰۴۲۵.۰۹۶۷۹۳۰.۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۲۸.۰۰٪	۵۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۵۱٪
			<u>۲,۱۲۲,۹۳۵,۵۶۰,۰۰۰</u>	<u>۶۱.۵۹٪</u>

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸.۹۹٪
مراجعه گوشتی کاله					
۱۴۰۸.۰۹۲۹		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۴۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸.۹۹٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

بازداشت	تنزیل نشده ریال	هزینه تنزیل ریال	تنزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی	۴۵,۰۶۶,۵۹۴,۴۵۶	۴۱۰,۵۶۲,۱۹۴	۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲
	۴۵,۰۶۶,۵۹۴,۴۵۶	۴۱۰,۵۶۲,۱۹۴	۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تنزیل نشده		نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	
ریال		درصد		ریال	
۳۸,۱۶۱,۱۰۴,۰۴۸		۳۰/۵٪	۳۴۷,۵۷۳,۶۸۳	۳۷,۸۱۳,۵۳۰,۳۶۵	
۶,۹۰۵,۴۹۰,۴۰۸		۲۸٪	۶۲,۹۸۸,۵۱۱	۶,۸۴۲,۵۰۱,۸۹۷	
۴۵,۰۶۶,۵۹۴,۴۵۶			۴۱۰,۵۶۲,۱۹۴	۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲	

سپرده کوتاه مدت

۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک

سپرده کوتاه مدت

۰۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی

۹- سایر دارایی ها

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.
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج اضافی طی سال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۳,۴۲۸	۴۹۶,۸۰۶,۵۷۲	۰
۶۹۴,۳۵۶,۱۶۵	۵۰,۶۳۰,۱۳۲	۶۴۳,۷۲۶,۰۳۳	۰
۱,۱۹۴,۳۵۶,۱۶۵	۵۳,۸۲۳,۵۶۰	۱,۱۴۰,۵۳۲,۶۰۵	۰

مخارج تاسیس
آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال
۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (پستانکار) انتهای دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (پستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۲,۳۹۱,۸۸۷,۴۷۱)	(۱,۲۸۱,۴۰۲,۱۹۶,۳۰۵)	۱,۲۰۹,۰۱۰,۳۰۸,۸۳۴	۰
(۷۲,۳۹۱,۸۸۷,۴۷۱)	(۱,۲۸۱,۴۰۲,۱۹۶,۳۰۵)	۱,۲۰۹,۰۱۰,۳۰۸,۸۳۴	۰

شرکت کارگزاری دانایان

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۰۵,۰۳۹,۰۴۰	مدیر صندوق سپدگردان دارایی دانایان
۲۹,۵۸۹,۰۳۶	متولی شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
۱۲,۲۸۷,۲۲۶	حسابرس موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
۳۸۶,۸۱۶,۶۰۲	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
۷۳۳,۷۳۱,۹۰۴	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۶۹۴,۳۵۶,۱۶۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۱۹۶,۳۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۸,۳۰۱,۲۱۱,۰۶۶	بدهی بابت اختیار معامله ۱۳-۱
۱۵۰,۸۹۸,۳۶۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۴۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۹,۶۵۲,۰۶۱,۹۴۴	

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ فزر-۹۵۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰ (ضفر ۱۲۲۰۱)	۴۹۶,۰۰۰	۵۷۷,۱۸۸,۹۳۴	(۸,۳۰۱,۲۱۱,۰۶۶)
	۴۹۶,۰۰۰	۵۷۷,۱۸۸,۹۳۴	(۸,۳۰۱,۲۱۱,۰۶۶)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد	ریال	
۳۳۰,۲۹۳,۴۰۲	۳,۳۴۴,۳۰۴,۸۲۳,۳۸۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۲,۲۹۳,۴۰۲	۳,۳۶۴,۳۰۴,۸۲۳,۳۸۴	

۱۵-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	ریال	
۱۵-۱	•	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۵-۲	•	زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی
۱۵-۳	۵۷۰,۴۶۳,۵۴۶	سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری موقعیت اختیار معامله
	۵۷۰,۴۶۳,۵۴۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
کشت و صنعت چین چین	۵,۰۲۹,۶۹۵	۲۲,۹۰۵,۲۳۱,۰۳۰	۲۲,۶۰۴,۵۹۸,۶۹۹	۶۲,۵۳۱,۲۸۱	۱۱۴,۵۲۶,۱۵۵	۱۲۳,۵۷۴,۸۹۵
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۵,۸۷۱,۹۰۰	۴۸,۴۴۳,۱۷۵,۰۰۰	۴۸,۱۸۴,۶۹۰,۵۳۵	۱۳۲,۲۴۹,۸۶۸	۲۴۲,۲۱۵,۸۷۵	(۱۱۵,۹۸۱,۲۷۸)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱,۵۴۳,۹۰۹	۳۱,۵۱۱,۱۸۲,۶۹۰	۳۰,۲۸۹,۲۸۹,۸۸۰	۸۶,۰۲۵,۵۲۹	۱۵۷,۵۵۵,۹۱۳	۹۷۸,۲۱۱,۳۶۸
صنعتی زر ماکارون	۸,۸۳۲,۳۸۰	۲۲,۲۴۸,۷۶۵,۲۲۰	۲۱,۸۲۵,۷۹۰,۵۳۸	۶۰,۷۳۹,۱۲۹	۱۱۱,۲۴۳,۸۲۶	۲۵۰,۹۹۱,۷۲۷
صنعت غذایی کورش	۳۹۹,۹۶۸	۲,۲۸۷,۸۱۶,۹۶۰	۲,۲۷۷,۸۷۰,۳۴۶	۶,۲۴۵,۷۴۰	۱۱,۴۳۹,۰۸۵	(۷,۷۳۸,۲۱۱)
پویا زرکان آق دره	۴۹۶,۳۲۴	۴۹,۶۸۲,۰۳۲,۴۰۰	۵۱,۰۷۶,۲۵۵,۵۰۹	۱۳۵,۶۳۱,۹۴۸	۲۴۸,۴۱۰,۱۶۲	(۱,۷۷۸,۲۳۵,۲۱۹)
نشاسته و گلوکز آردینه	۱,۸۰۳,۸۲۵	۳۲,۴۶۸,۸۵۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۴,۹۰۷,۴۴۰	۸۸,۶۳۹,۹۶۱	۱۶۲,۳۴۴,۲۵۰	(۱۴۷,۰۴۱,۶۵۱)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۲,۴۶۵,۶۲۱	۳۱,۱۶۵,۴۴۹,۴۴۰	۳۱,۹۱۴,۹۷۶,۸۰۸	۸۵,۰۸۱,۶۷۷	۱۵۵,۸۲۷,۲۴۷	(۹۹۰,۴۴۶,۲۹۲)
تولیدی کوچین	۱,۰۲۵,۰۰۰	۲۷,۷۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۳۸,۴۲۶,۶۷۸	۷۵,۸۳۲,۵۷۵	۱۳۸,۸۸۷,۵۰۰	(۸۷۵,۹۶۲,۷۵۳)
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۶۰۳,۴۹۲	۱۲,۵۷۶,۷۷۳,۲۸۰	۱۲,۴۲۳,۹۳۷,۲۱۰	۳۴,۳۳۴,۵۹۱	۶۲,۸۸۳,۸۶۶	۵۵,۶۱۷,۶۱۳
		<u>۲۸۱,۰۶۶,۷۷۶,۰۲۰</u>	<u>۲۸۱,۴۰۱,۱۲۹,۶۴۳</u>	<u>۷۶۷,۳۱۲,۲۹۹</u>	<u>۱,۴۰۵,۳۳۳,۸۷۹</u>	<u>(۲,۵۰۶,۹۹۹,۸۰۱)</u>

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
مراپحه گوشتی کاله آمل ۱۴۰۸-۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)
		<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)</u>

۳-۱۵- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری موقعیت اختیار معامله مربوط به اوراق اختیارخ فرز-۹۵۰۰۰-۱۴۰۴۱۲۱۰ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲
	<u>۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲</u>

سود سپرده و گواهی سپرده

۱۶-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت					
۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۰.۵۰٪	۳۸,۱۶۱,۱۰۴,۰۴۸	(۳۴۷,۵۷۳,۶۸۳)	۳۷,۸۱۳,۵۳۰,۳۶۵
سپرده کوتاه مدت					
۰۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۲۸.۰۰٪	۶,۹۰۵,۴۹۰,۴۰۸	(۶۲,۹۸۸,۵۱۱)	۶,۸۴۲,۵۰۱,۸۹۷
			<u>۴۵,۰۶۶,۵۹۴,۴۵۶</u>	<u>(۴۱۰,۵۶۲,۱۹۴)</u>	<u>۴۴,۶۵۶,۰۳۲,۲۶۲</u>

۱۷- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال
۱۷-۱	۱۳۷,۵۶۷,۵۵۴
	<u>۱۳۷,۵۶۷,۵۵۴</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۳۰۵,۰۳۹,۰۴۰	مدیر
۲۹,۵۸۹,۰۳۶	متولی
۳۸۶,۸۱۶,۶۰۲	بازارگردان
۱۲,۲۸۷,۲۲۶	حسابرس
۷۳۳,۷۳۱,۹۰۴	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۱۹۳,۴۲۸	هزینه تاسیس
۵۰,۶۳۰,۱۳۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۸۹۸,۳۶۶	هزینه نرم افزار
۸۶۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۱۹۶,۳۴۷	هزینه تصفیه
۲۰۸,۷۷۸,۲۷۳	

۲۰- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذار صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سیدگردان دارایی دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۳۱٪
اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	موسس صندوق	ممتاز	۹۷۸,۰۰۰	۰.۲۹٪
اشخاص وابسته	کارگزاری دانایان	موسس صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱٪
سایر	دارندگان واحدهای عادی	سایر	عادی	۳۳۰,۲۹۳,۴۰۲	۹۹.۴۰٪
				۳۳۲,۲۹۳,۴۰۲	۱۰۰٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	
سیدگردان دارایی دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۳۰۵,۰۳۹,۰۴۰	(۳۰۵,۰۳۹,۰۴۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۲۹,۵۸۹,۰۳۶	(۲۹,۵۸۹,۰۳۶)
مالیات بر ارزش افزوده	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۱۷,۰۱۸	(۱,۱۱۷,۰۱۸)
موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۱,۱۷۰,۲۰۸	(۱۱,۱۷۰,۲۰۸)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۳۸۶,۸۱۶,۶۰۲	(۳۸۶,۸۱۶,۶۰۲)
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۲۹۰,۲۷۲,۸۰۴,۲۴۹	(۷۲,۳۹۱,۸۸۷,۴۷۱)
			۱,۲۹۱,۰۰۶,۵۳۶,۱۵۳	(۷۳,۱۲۵,۶۱۹,۳۷۵)