

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶-۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	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 دانا یان 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

نماینده
میشم آهوان
محمد عبدزاده گنفی

شخص حقوقی

سبذگردان دارایی دانا یان

موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

**دانیان**

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ریال	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	دارایی‌ها	
۲,۰۹۳,۳۱۸,۲۵۱,۳۹۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	
۱۰۸,۶۰۶,۶۹۶,۷۴۷	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	
۳۰۶,۱۷۳,۲۷۳,۴۷۷	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۲۱۸,۶۵۶,۷۵۱,۷۷۰	۸ موجودی نقد	
۳۲,۲۴۵,۷۶۹,۰۲۵	۹ حساب‌های دریافتنی	
۴۵۶,۲۰۴,۴۱۶	۱۰ سایر دارایی‌ها	
۲۴,۴۴۱,۶۸۸,۹۹۳	۱۱ جاری کارگزاران	
۲,۷۸۳,۸۹۸,۶۳۵,۸۲۳	جمع دارایی‌ها	
	بدهی‌ها	
۱۳,۵۱۶,۱۳۶,۷۱۷	۱۲ بدهی به ارکان صندوق	
۳,۳۱۸,۷۷۹,۴۷۱	۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	
۱۶,۸۳۴,۹۱۶,۱۸۸	جمع بدهی‌ها	
۲,۷۶۷,۰۶۳,۷۱۹,۶۳۵	۱۴ خالص دارایی‌ها	
۱۰,۰۴۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	

صندوق سرمایه‌گذار
بخشی صنایع دانیان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت‌های مالی است.

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت سود و زیان
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
.	.	
۳,۴۹۲,۹۳۴,۰۲۰,۰۰۰	۳۴۹,۲۹۳,۴۰۲	
(۷۳۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۹۲۰,۰۰۰)	
۳۷,۲۸۰,۱۲۹,۶۳۵	.	
(۲۳,۹۵۰,۴۳۰,۰۰۰)	.	۲۳
۲,۷۶۷,۰۶۳,۷۱۹,۶۳۵	۲۷۵,۳۷۳,۴۰۲	

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 دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



[Handwritten signature]

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۲۴/۰۹/۱۴۰۴ 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، جمع‌آوری 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، آرات، کوچه دانشمند، خیابان امداد شرقی، پلاک ۳۳، ساختمان سرو، طبقه ۷، کد پستی ۱۹۹۱۷۸۴۵۸۹ واقع شده است.

۱-۲- 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه 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
شرکت سیدگردان دارایی دانایان	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪
شرکت گروه مالی دانایان	۹۷۸,۰۰۰	۴۸.۹٪
شرکت کارگزاری دانایان	۲,۰۰۰	۰.۱٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

مدیر صندوق: سیدگردان دارایی دانایان که در تاریخ ۲۲/۰۸/۱۴۰۳ به شماره ثبت ۱۳۳۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۱۱/۱۱/۱۴۰۲ 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 ۳، واحد ۵

حسابرس: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۲۸/۱۰/۱۳۹۰ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۰۸/۰۸/۱۴۰۰ تحت مجوز شماره ۱۱۸۹۵ از سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۲۸/۰۷/۱۴۰۰ تحت شماره ۵۲۴۲۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۴۴۳۹۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران-خیابان ملاصدرا خیابان زاینده رود غربی پلاک ۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ هیات 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه 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- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۴۰.۳٪	۱۱۲,۱۷۳,۱۲۱,۵۱۳	۱۲۹,۲۵۶,۱۶۸,۹۷۱	محصولات شیمیایی
۵۹.۴۵٪	۱,۶۵۵,۰۰۰,۵۵۱,۸۵۳	۱,۸۴۲,۵۸۳,۳۱۰,۶۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۲۴٪	۶,۶۹۹,۵۳۱,۸۲۰	۸,۸۴۷,۵۱۷,۱۷۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۸۱٪	۵۰,۳۸۱,۵۴۹,۸۲۴	۶۳,۴۷۵,۳۲۱,۷۰۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۳۱٪	۱۱۹,۸۸۸,۵۹۱,۲۹۱	۱۲۳,۹۰۸,۶۴۵,۰۲۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۷٪	۱۰,۳۶۴,۶۵۷,۰۵۸	۱۵,۹۰۴,۲۵۶,۲۵۱	مواد و محصولات دارویی
۳.۲۴٪	۹۰,۳۲۴,۸۶۱,۴۲۷	۹۷,۶۴۰,۶۸۶,۴۷۴	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۷۴٪	۴۸,۴۸۵,۳۸۶,۶۰۹	۵۸,۵۴۹,۵۳۵,۴۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۷۵.۱۹٪	۲,۰۹۳,۳۱۸,۲۵۱,۳۹۵	۲,۳۴۰,۱۶۵,۴۴۱,۶۵۶	

۶- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صندوق
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۳.۹۰٪	۱۰۸,۶۰۶,۶۹۶,۷۴۷	۱۰۶,۴۱۰,۰۵۶,۴۴۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن - درآمد ثابت
۳.۹۰٪	۱۰۸,۶۰۶,۶۹۶,۷۴۷	۱۰۶,۴۱۰,۰۵۶,۴۴۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اوراق بهادار با درآمد ثابت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴- ۰۷۰۶۱۴	۱۴۰۷/۰۶/۱۴	۲۳٪	۱۵۵,۴۵۲,۴۸۷,۹۲۹	۱,۹۲۰,۴۱۶,۹۹۹	۱۵۷,۳۷۲,۹۰۴,۹۲۸	۵.۶۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲- ۰۵۱۰۲۱	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۲۳٪	۲۰,۹۴۲,۷۵۰,۰۷۷	۳۷۳,۸۱۸,۷۳۲	۲۱,۳۱۶,۵۶۸,۸۰۹	۰.۷۷٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲- ۰۵۰۹۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۲۳٪	۷,۹۴۳,۲۵۲,۹۶۶	۱۴۵,۴۷۵,۱۶۵	۸,۰۸۸,۷۲۸,۱۳۱	۰.۲۹٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱-س قوا ۰۳- ۰۶۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۲۳٪	۱۱۷,۶۲۴,۸۸۰,۶۴۱	۱,۷۷۰,۱۹۰,۹۶۸	۱۱۹,۳۹۵,۰۷۱,۶۰۹	۴.۲۹٪
			۳۰۱,۹۶۳,۳۷۱,۶۱۳	۴,۲۰۹,۹۰۱,۸۶۴	۳۰۶,۱۷۳,۲۷۳,۴۷۷	۱۱٪

۸- موجودی نقد

۸-۱- موجودی نقد به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶,۱۵۹۲,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳۰.۵٪	۲۱۷,۵۱۹,۶۰۵,۸۲۹	۷.۸۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۳,۴۲۵,۰۹۶۷۹۳۰ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۲۸٪	۱,۱۳۷,۱۴۵,۹۴۱	۰.۰۴٪
			۲۱۸,۶۵۶,۷۵۱,۷۷۰	۷.۸۵٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت
تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰,۷۴۶,۸۸۰,۰۵۳	۹۸,۷۸۲,۹۶۶	۳۰/۵٪	۱۰,۸۴۵,۶۶۳,۰۱۹	۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۱,۴۹۸,۸۸۸,۹۷۲	۳,۲۰۷,۵۹۰,۱۵۸	۲۵٪	۲۴,۷۰۶,۴۷۹,۱۳۰	۹-۲ سود سهام دریافتنی
۳۲,۲۴۵,۷۶۹,۰۲۵	۳,۳۰۶,۳۷۳,۱۲۴		۳۵,۵۵۲,۱۴۲,۱۴۹	

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۷۴۶,۸۸۰,۰۵۳	۹۸,۷۸۲,۹۶۶	۳۰/۵٪	۱۰,۸۴۵,۶۶۳,۰۱۹
۱۰,۷۴۶,۸۸۰,۰۵۳	۹۸,۷۸۲,۹۶۶		۱۰,۸۴۵,۶۶۳,۰۱۹

سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶۱۵۹۲,۱
بانک گردشگری

۹-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۱۷۰,۵۴۲,۰۸۶	۹۲۱,۳۵۴,۹۱۴	۲۵٪	۷,۰۹۱,۸۹۷,۰۰۰
۲۶,۵۹۳,۱۷۰	۳,۸۰۶,۸۳۰	۲۵٪	۳۰,۴۰۰,۰۰۰
۳,۷۹۵,۷۶۶,۴۰۰	۵۵۸,۹۶۵,۶۰۰	۲۵٪	۴,۳۵۴,۷۳۲,۰۰۰
۵,۱۳۷,۳۱۸,۹۰۹	۷۸۱,۱۵۳,۹۷۱	۲۵٪	۵,۹۱۸,۴۷۲,۸۸۰
۲۳,۰۸۹,۱۸۰	۳,۵۱۰,۸۲۰	۲۵٪	۲۶,۶۰۰,۰۰۰
۶,۳۴۵,۵۷۹,۲۲۷	۹۳۸,۷۹۸,۰۲۳	۲۵٪	۷,۲۸۴,۳۷۷,۲۵۰
۲۱,۴۹۸,۸۸۸,۹۷۲	۳,۲۰۷,۵۹۰,۱۵۸		۲۴,۷۰۶,۴۷۹,۱۳۰

پگاه آذربایجان غربی

س. توسعه و عمران استان کرمان

شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان

شیر پاستوریزه پگاه گیلان

داروسازی امین

شیر پاستوریزه پگاه اصفهان

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۰- 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۷۹۵,۵۸۴)	۴۵۶,۲۰۴,۴۱۶
۰	۶۹۴,۳۵۶,۱۶۵	(۶۹۴,۳۵۶,۱۶۵)	۰
۰	۱,۱۹۴,۳۵۶,۱۶۵	(۷۳۸,۱۵۱,۷۴۹)	۴۵۶,۲۰۴,۴۱۶

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار طی دوره مالی	گردش بستانکار طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۴۸۷,۶۷۷,۹۰۵,۸۱۳	(۶,۴۶۳,۲۳۶,۲۱۶,۸۲۰)	۲۴,۴۴۱,۶۸۸,۹۹۳
۰	۶,۴۸۷,۶۷۷,۹۰۵,۸۱۳	(۶,۴۶۳,۲۳۶,۲۱۶,۸۲۰)	۲۴,۴۴۱,۶۸۸,۹۹۳

شرکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مدیر- صندوق سبدگردان دارایی دانایان	۷,۵۵۵,۹۸۹,۲۱۲
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	۴۴۱,۸۶۲,۹۳۸
حسابرس - موسسه حسابرسی واثیا نیک تدبیر	۱۶۸,۵۱۰,۵۲۸
بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	۵,۳۴۹,۷۷۴,۰۳۹
	۱۳,۵۱۶,۱۳۶,۷۱۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۷۸۲,۵۴۳,۸۵۵
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۳,۸۳۵,۶۱۶
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۴۰۰,۰۰۰
	۳,۳۱۸,۷۷۹,۴۷۱

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۷۳,۳۷۳,۴۰۲	۲,۷۴۶,۹۶۶,۹۰۷,۸۱۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۶,۸۱۱,۸۱۷
	۲۷۵,۳۷۳,۴۰۲	۲,۷۶۷,۰۶۳,۷۱۹,۶۳۵

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱
	۱۷,۴۷۷,۷۲۶,۴۱۸
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۲
	۱۳۲,۹۰۱,۹۶۰,۲۱۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۳
	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۵-۴
	(۹۲۵,۱۷۹,۹۱۸)
	۱۴۹,۳۹۴,۵۰۶,۷۱۲

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۷,۶۱۴,۴۳۰	(۱,۵۰۰,۸۴۶,۸۴۲)	(۴,۷۴۳,۶۵۷)	(۸,۶۸۸,۰۷۱)	۲۲۳,۳۳۵,۸۶۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۱۵,۳۶۶,۶۳۱)	(۳۴,۳۵۹,۷۲۴)	(۶۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۶,۶۵۶,۳۵۵)
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۱,۵۴۷,۰۷۰	(۲۶,۰۶۱,۲۴۲,۴۶۵)	(۷۳,۱۹۵,۱۹۳)	(۱۳۴,۰۵۷,۷۳۶)	۵۴۳,۰۵۱,۶۷۶
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۹,۱۴۱,۳۸۰	(۱۲,۰۳۹,۹۸۹,۲۸۴)	(۳۶,۰۶۰,۸۶۱)	(۶۶,۰۴۵,۷۰۶)	۱,۰۶۷,۰۴۵,۵۲۹
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۸۰,۰۰۶	۲۵۲,۰۹۶,۳۴۱	(۳۳۶,۵۹۸,۸۰۱)	(۶۸۸,۲۰۷)	(۱,۲۶۰,۴۸۲)	(۸۶,۴۵۱,۱۴۹)
قاسم ایران	۴۹۶,۷۲۲	۲,۲۸۹,۵۳۲,۳۹۳	(۲,۴۷۷,۳۰۳,۴۸۸)	(۶,۲۵۰,۳۷۵)	(۱۱,۴۴۷,۶۶۳)	(۲۰۵,۴۶۹,۱۳۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴۴۹,۹۷۶	۴,۶۴۹,۹۵۲,۰۵۰	(۵,۵۲۴,۰۶۷,۵۶۴)	(۱۲,۶۹۴,۳۳۹)	(۲۳,۲۴۹,۷۶۰)	(۹۱۰,۰۵۹,۶۱۳)
صنعت غذایی کوروش	۸,۹۰۲,۱۰۶	۷۸,۸۲۸,۵۹۴,۲۰۰	(۵۹,۵۲۰,۶۶۰,۶۶۱)	(۲۱۵,۲۰۱,۴۸۱)	(۳۹۴,۱۴۲,۹۷۲)	۱۸,۶۹۸,۵۸۹,۰۸۶
کشت و صنعت چین چین	۱,۳۹۸,۱۱۱	۶,۴۳۲,۸۰۳,۶۲۲	(۶,۳۹۴,۱۵۸,۶۳۱)	(۱۷,۵۶۱,۴۰۰)	(۳۲,۱۶۴,۰۲۰)	(۱۱,۰۸۰,۴۲۹)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۳۸,۳۹۲	۱,۸۷۰,۲۰۰,۲۹۰	(۲,۲۳۹,۶۳۹,۰۰۷)	(۵,۱۰۵,۶۱۹)	(۹,۳۵۱,۰۰۱)	(۳۸۳,۸۹۵,۳۳۷)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۴,۳۴۶,۶۶۹)	(۴,۳۵۷,۰۴۹)	(۷,۹۷۹,۹۹۹)	(۲۳۰,۶۸۳,۷۱۷)
		۱۵۰,۲۶۳,۴۸۱,۷۷۶	(۱۳۱,۶۲۴,۲۲۰,۰۴۳)	(۴۱۰,۲۱۷,۹۰۵)	(۷۵۱,۳۱۷,۴۱۰)	۱۷,۴۷۷,۷۲۶,۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱۵ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام شرکت
سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۹,۶۷۵,۱۴۶	(۲۹,۷۳۳,۶۹۷)	(۸۰,۱۱۴,۵۳۱,۳۴۰)	۸۰,۶۳۳,۹۴۰,۱۸۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت
۸,۳۸۶,۱۹۴,۶۳۵	(۷۲,۸۵۷,۴۱۹)	(۵۲,۲۵۵,۹۹۶,۵۲۰)	۶۰,۷۱۵,۰۴۸,۵۷۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س.کالای زمرد بیدار
۱,۷۰۱,۰۷۵,۴۸۲	(۹۲,۵۱۹,۸۸۷)	(۲۴۹,۱۰۷,۸۲۴,۶۳۱)	۲۵۰,۹۰۱,۴۲۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. کامیاب آشنا-د
۳۳,۲۵۰,۹۴۱,۲۲۷	(۱۶۱,۰۵۶,۶۷۳)	(۱۰۰,۸۰۲,۲۴۲,۷۵۲)	۱۳۴,۲۱۴,۲۴۰,۶۵۲	۷,۸۷۶,۴۲۰	صندوق س.پشتوانه طلا همیان سپهر
۱۲,۱۹۶,۴۰۷,۲۸۵	(۱۰۲,۱۴۲,۸۷۱)	(۷۲,۸۲۱,۰۵۱,۱۰۱)	۸۵,۱۱۹,۶۰۱,۲۵۷	۲,۶۹۷,۲۵۸	صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه
۲۲,۱۵۶,۸۱۴,۵۱۲	(۲۴۱,۶۹۲,۹۰۵)	(۱۷۹,۰۱۲,۶۷۶,۵۴۹)	۲۰۱,۴۱۱,۱۸۳,۹۶۶	۴۱۵,۰۰۰	صندوق طلای عیار مفید
۱۲,۳۲۸,۸۷۰,۸۸۴	(۶۸,۶۲۴,۱۵۵)	(۴۴,۷۹۰,۰۷۳,۲۷۱)	۵۷,۱۸۷,۵۶۸,۳۱۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلا گلدیس نوین
۱,۰۱۳,۹۰۳,۳۲۵	(۳۵,۲۲۳,۱۷۵)	(۹۴,۴۷۱,۴۷۳,۵۰۰)	۹۵,۵۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	صندوق س.درآمد ثابت پاسارگاد-د
۲۰,۶۰۱,۲۹۱,۴۳۳	(۱۶۴,۷۴۴,۶۸۷)	(۱۱۶,۵۲۱,۳۳۴,۳۱۵)	۱۳۷,۲۸۷,۳۷۰,۴۳۵	۱,۲۴۹,۸۹۵	صندوق س.پشتوانه طلای صبا
۴۶۴,۷۳۹,۴۵۹	(۱۶,۰۵۰,۵۸۰)	(۴۳,۰۴۶,۲۷۳,۲۶۱)	۴۳,۵۲۷,۰۶۳,۳۰۰	۱,۹۸۶,۶۳۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۹,۵۲۴,۲۴۲,۲۸۹	(۳۲۸,۸۲۴,۶۹۰)	(۱۸۰,۹۳۴,۶۴۸,۲۰۷)	۱۹۰,۶۸۷,۷۱۵,۱۸۶	۱۵۲,۸۷۸	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۱,۷۳۸,۷۸۰,۹۴۱	(۱۱۳,۳۸۵,۸۶۶)	(۳۰۵,۶۳۵,۱۳۰,۸۵۷)	۳۰۷,۴۸۷,۲۹۷,۶۶۴	۱۱,۹۱۶,۶۲۴	صندوق س. نشان هامرز-د
۹,۰۴۹,۰۲۳,۵۹۴	(۷۶,۱۸۶,۶۷۸)	(۵۴,۳۴۴,۰۵۸,۲۱۰)	۶۳,۴۸۹,۲۶۸,۴۸۲	۲,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س.پشتوانه طلای رز
۱۳۲,۹۰۱,۹۶۰,۲۱۲	(۱,۴۰۳,۰۴۳,۲۸۳)	(۱,۵۷۳,۸۷۷,۳۱۴,۵۱۴)	۱,۷۰۸,۱۸۲,۳۱۸,۰۰۹	۵۲,۹۴۴,۷۰۵	

۳-۱۵ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					عنوان
زیان فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه گواشی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از بستن موقعیت اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شپنا ۱	ضشنا ۱۰۹۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	(۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۴۲,۳۰۰,۰۲۴)	۹,۷۹۲,۵۷۵,۰۰۰	(۳,۵۷۵,۰۰۰)	-	(۳,۳۰۰,۰۲۴)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳۴,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	(۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰)	۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰	-	(۴۰۴,۳۵۳)	(۶,۷۲۵,۳۸۸)	۶۷,۶۷۰,۳۵۹
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۶۴,۰۰۰	۲۲,۳۲۱	(۵,۸۹۲,۶۹۸,۰۱۱)	۴,۷۲۵,۶۰۰,۰۱۱	-	(۴,۴۶۳,۷۱۰)	-	(۱,۱۷۱,۵۶۱,۷۱۰)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۹۸,۰۰۰	۱۶,۷۹۰	(۳,۳۲۴,۴۲۰,۰۰۰)	۳,۵۴۴,۲۰۰,۰۰۰	-	(۲,۵۱۸,۲۴۲)	-	۲۱۷,۲۶۱,۷۵۸
وبملت ۱	ضملت ۱۰۰۶۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۵۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	(۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۸۲۶,۴۴۱)	۸۴۴,۱۵۳,۵۰۰	(۲۵۹,۵۰۰)	(۱۳,۰۰۰)	(۵,۹۴۵,۴۴۱)
وبملت ۱	ضملت ۱۰۰۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۰۰۰	۷۵۰	(۷۵۰,۰۰۰)	(۸۷۰,۶۵۵)	۱,۶۲۶,۳۷۵	(۳۷۵)	-	۵,۳۴۵
وبملت ۱	ضملت ۱۰۱۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۴,۹۱۹,۰۰۰	۱,۴۰۰	(۶,۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۴۰,۹۴۷,۴۰۵)	۸,۰۰۱,۷۳۷,۳۰۰	(۳,۴۴۳,۳۰۰)	(۵۶,۷۰۰)	(۲۹,۳۱۰,۱۰۵)
			۷,۲۳۵,۰۰۰	۶۳,۴۶۱	(۲۴,۳۰۷,۲۶۸,۰۱۱)	۴,۷۶۳,۴۵۵,۴۸۶	۱۸,۶۴۰,۰۹۲,۱۷۵	(۱۴,۶۶۴,۴۸۰)	(۶,۷۹۵,۰۸۸)	(۹۲۵,۱۷۹,۹۱۸)

-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۱۶
	ریال
۱۶-۱	(۲۴۶,۸۴۷,۱۹۰,۲۶۱)
۱۶-۲	۲,۱۹۶,۶۴۰,۳۰۷
۱۶-۳	۴,۲۰۹,۹۰۱,۸۶۴
	(۲۴۰,۴۴۰,۶۴۸,۰۹۰)

د (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در

د (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

د (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
سالمین	۱۲,۳۲۷,۶۱۵	۵۹,۹۱۲,۲۰۸,۹۰۰	(۶۷,۵۷۰,۰۳۸,۹۴۹)	(۱۶۳,۵۶۰,۳۳۰)	(۲۹۹,۵۶۱,۰۴۵)
بالایش نفت اصفهان	۶,۹۰۱,۷۹۴	۴۲,۴۴۶,۰۳۳,۱۰۰	(۵۲,۵۸۹,۲۴۱,۷۰۷)	(۱۱۵,۸۷۷,۶۷۰)	(۲۱۲,۲۳۰,۱۶۶)
پارس مینو	۲۰۵,۰۱۴,۸۷۷	۲۰۵,۰۴۵,۴۹۹,۷۰۶	(۲۰۵,۶۲۷,۱۹۲,۵۴۲)	(۵۴۷,۳۷۷,۴۲۱)	(۱,۰۰۲,۵۲۲,۷۴۹)
کشت و صنعت چین چین	۲۵,۱۶۳,۹۷۷	۵۵,۶۳۷,۵۵۳,۱۴۷	(۷۵,۶۰۶,۰۲۲,۴۱۶)	(۱۵۱,۸۹۰,۵۲۰)	(۲۷۸,۱۸۷,۷۶۶)
پگاه آذربایجان غربی	۷۰,۹۱,۸۹۷	۵۴,۳۹۴,۸۴۹,۹۹۰	(۶۸,۹۵۷,۰۰۹,۵۱۵)	(۱۴۸,۴۹۷,۹۴۰)	(۲۷۱,۹۷۴,۲۵۱)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۵,۳۹۵,۸۳۵	۴۹,۷۴۹,۵۹۸,۷۰۰	(۵۴,۵۹۹,۲۷۳,۳۶۹)	(۱۳۵,۸۱۶,۴۰۴)	(۲۴۸,۷۴۷,۹۹۴)
بانک ملت	۷,۷۳۳,۹۳۲	۶,۷۵۱,۷۲۲,۶۳۶	(۸,۸۴۷,۵۱۷,۱۷۵)	(۱۸,۴۳۲,۲۰۳)	(۳۳,۷۵۸,۶۱۳)
داروسازی امین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۰۴,۲۵۶,۲۵۱)	(۲۸,۵۱۵,۹۴۲)	(۵۲,۲۲۷,۰۰۰)
بالایش نفت بندرعباس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۲)	(۲۲,۷۳۵,۴۴۰)	(۴۱,۶۴۰,۰۰۰)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۴۷,۰۵۳,۴۵۹	۵۷,۰۲۸,۷۹۲,۳۰۸	(۷۲,۲۵۸,۹۰۲,۸۱۹)	(۱۵۵,۶۸۸,۶۰۳)	(۲۸۵,۱۴۳,۹۶۲)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۹,۱۸۱,۰۹۵)	(۲۰,۷۰۶,۵۰۴)	(۳۷,۹۲۴,۰۰۰)
قاسم ایران	۵۸,۱۲۴,۲۷۲	۶۵,۰۳۶,۵۱۱,۸۲۴	(۷۰,۲۳۲,۷۳۲,۴۲۰)	(۱۷۷,۵۴۹,۶۷۷)	(۳۲۵,۱۸۲,۵۶۰)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۶,۴۴۰,۷۳۲	۱۷۳,۹۸۰,۰۱۶,۵۶۰	(۲۲۳,۱۷۱,۸۱۱,۲۶۵)	(۴۷۴,۹۶۵,۴۴۵)	(۸۶۹,۹۰۰,۰۸۴)
پاکدیس	۳,۰۶۸,۴۳۷	۷۹,۷۷۹,۳۶۲,۰۰۰	(۱۰۱,۲۰۱,۰۳۳,۹۴۳)	(۲۱۷,۷۹۷,۶۵۸)	(۳۹۸,۸۹۶,۸۱۱)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴,۱۵۶,۲۷۷	۳۸,۸۱۹,۶۲۷,۱۸۰	(۵۱,۰۲۳,۹۵۴,۵۳۵)	(۱۰۵,۹۷۷,۵۸۲)	(۱۹۴,۰۹۸,۱۳۷)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۰۷,۹۵۴,۰۵۴)	(۷۰,۹۵۸,۱۶۰)	(۱۲۹,۹۶۰,۰۰۰)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۹,۵۴۵,۹۲۴	۱۶۰,۹۴۴,۲۷۸,۶۴۰	(۱۴۵,۴۴۳,۳۱۲,۹۵۱)	(۴۳۹,۳۷۷,۸۸۱)	(۸۰۴,۷۲۱,۳۹۳)
صنعتی زر ماکارون	۴۹,۲۱۱,۸۴۶	۱۰۶,۱۴۹,۹۵۱,۸۲۲	(۹۵,۲۶۷,۳۰۷,۴۵۵)	(۲۸۹,۷۸۹,۳۶۸)	(۵۳۰,۷۴۹,۷۶۰)
صنعت غذایی کوروش	۱۲,۰۴۶,۳۴۹	۱۰۳,۹۵۹,۹۹۱,۸۷۰	(۸۴,۸۰۱,۸۶۷,۷۴۳)	(۲۸۳,۸۱۰,۷۷۸)	(۵۱۹,۷۹۹,۹۶۰)
صنعتی مینو	۲۳,۵۹۱,۲۷۹	۱۵۲,۸۷۱,۴۸۷,۹۲۰	(۱۹۲,۲۸۸,۳۱۱,۲۰۲)	(۴۱۷,۳۳۹,۱۶۲)	(۷۶۴,۳۵۷,۴۴۰)
پویا زرکان آق دره	۱,۱۴۶,۳۲۴	۱۲۰,۸۲۲,۵۴۹,۶۰۰	(۱۲۳,۹۰۸,۶۴۵,۰۲۵)	(۳۲۹,۸۴۵,۵۶۰)	(۶۰۴,۱۱۲,۷۴۹)
آریان کیمیا تک	۷,۷۳۷,۳۱۸	۵۶,۰۱۸,۱۸۲,۳۲۰	(۵۶,۹۹۷,۲۶۶,۱۵۳)	(۱۵۲,۹۲۹,۶۳۸)	(۲۸۰,۰۹۰,۹۱۲)
بهار رز عالیس چناران	۱۲,۸۲۴,۸۰۵	۵۴,۵۶۹,۵۴۵,۳۷۵	(۷۲,۵۲۷,۷۵۸,۷۳۸)	(۱۴۸,۹۷۴,۸۵۹)	(۲۷۲,۸۴۷,۷۲۶)
نشاط و گلوزک آردینه	۶,۰۴۰,۰۵۰	۹۲,۱۷۱,۱۶۳,۰۰۰	(۱۰۷,۰۰۶,۲۹۹,۸۱۱)	(۲۵۱,۶۲۷,۲۷۵)	(۴۶۰,۸۵۵,۸۱۵)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۴,۵۱۵,۹۹۸	۴۸,۸۶۳,۰۹۸,۳۶۰	(۵۸,۵۴۹,۵۳۳,۴۱۴)	(۱۲۳,۳۹۶,۲۵۹)	(۲۴۴,۳۱۵,۴۹۲)
تولیدی کوچین	۲۷,۷۸۵,۶۷۷	۱۹۴,۹۴۴,۳۰۹,۸۳۲	(۱۹۲,۱۱۳,۱۱۴,۲۶۰)	(۵۳۲,۱۹۷,۹۶۶)	(۹۷۴,۷۲۱,۵۵۰)
فرآورده های دامی و لبنی دالاهو	۴,۳۲۲,۹۵۹	۸۱,۹۲۰,۰۷۳,۰۵۰	(۹۴,۹۲۹,۸۲۰,۸۴۸)	(۲۲۳,۶۴۱,۷۹۹)	(۴۰۹,۶۰۰,۳۶۶)
		۲,۱۰۹,۶۲۵,۶۵۷,۷۴۰	(۲,۳۴۰,۱۶۵,۴۴۱,۶۵۶)	(۵,۷۵۹,۲۷۸,۰۴۴)	(۱۰,۵۴۸,۱۲۸,۳۰۱)
					(۲۴۶,۸۴۷,۱۹۰,۲۶۱)

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۶-۲- سود تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام صندوق
سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۹۶,۶۴۰,۳۰۷	(۴۰,۰۶۳,۴۹۳)	(۱۰۶,۴۱۰,۰۵۶,۴۴۰)	۱۰۸,۶۴۶,۷۶۰,۲۴۰	۴,۸۴۷,۰۵۶	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۲,۱۹۶,۶۴۰,۳۰۷	(۴۰,۰۶۳,۴۹۳)	(۱۰۶,۴۱۰,۰۵۶,۴۴۰)	۱۰۸,۶۴۶,۷۶۰,۲۴۰		

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					نام سهام
سود تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۹۲۰,۴۱۶,۹۹۹	(۸۵,۶۱۸,۰۷۲)	(۱۵۵,۴۵۲,۴۸۷,۹۲۹)	۱۵۷,۴۵۸,۵۲۳,۰۰۰	۳۶۵,۳۳۳	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴
۳۷۳,۸۱۸,۷۳۲	(۱۱,۵۹۷,۱۹۱)	(۲۰,۹۴۲,۷۵۰,۰۷۷)	۲۱,۳۲۸,۱۶۶,۰۰۰	۲۸,۱۳۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱۴۵,۴۷۵,۱۶۵	(۴,۴۰۰,۶۳۹)	(۷,۹۴۳,۲۵۲,۹۶۶)	۸,۰۹۳,۱۲۸,۷۷۰	۱۰,۳۲۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۱,۷۷۰,۱۹۰,۹۶۸	(۶۴,۹۵۶,۳۹۱)	(۱۱۷,۶۲۴,۸۸۰,۶۴۱)	۱۱۹,۴۶۰,۰۲۸,۰۰۰	۱۹۶,۸۰۴	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵
۴,۲۰۹,۹۰۱,۸۶۴	(۱۶۶,۵۷۲,۲۹۳)	(۳۰۱,۹۶۳,۳۷۱,۶۱۳)	۳۰۶,۳۳۹,۸۴۵,۷۷۰		

۱۷-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۱۷۰,۵۴۲,۰۸۶	(۹۲۱,۳۵۴,۹۱۴)	۷,۰۹۱,۸۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۹۱,۸۹۷	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	پگاه آذربایجان غربی
۶,۳۴۵,۵۷۹,۲۲۷	(۹۳۸,۷۹۸,۰۲۳)	۷,۲۸۴,۳۷۷,۲۵۰	۱,۳۵۰	۵,۳۹۵,۸۳۵	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۲۶,۵۹۳,۱۷۰	(۳,۸۰۶,۸۳۰)	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۴	۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	س. توسعه و عمران استان کرمان
۳,۷۹۵,۷۶۶,۴۰۰	(۵۵۸,۹۶۵,۶۰۰)	۴,۳۵۴,۷۳۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۳۵۴,۷۳۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۵,۱۳۷,۳۱۸,۹۰۹	(۷۸۱,۱۵۳,۹۷۱)	۵,۹۱۸,۴۷۲,۸۸۰	۶۲۰	۹,۵۴۵,۹۲۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۰,۶۰۳,۴۹۷,۰۰۰	.	۱۰,۶۰۳,۴۹۷,۰۰۰	۹,۲۵۰	۱,۱۴۶,۳۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	پویا زرکان آق دره
۲۳,۰۸۹,۱۸۰	(۳,۵۱۰,۸۲۰)	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	داروسازی امین
۳۲,۱۰۲,۳۸۵,۹۷۲	(۳,۲۰۷,۵۹۰,۱۵۸)	۳۵,۲۰۹,۹۷۶,۱۳۰				

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داناپان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۱۸-۱	۱۹,۷۵۶,۶۹۱,۴۸۵
۱۸-۲	۹۳,۴۳۰,۰۰۵,۹۷۲
	<u>۱۱۳,۱۸۶,۶۹۷,۴۵۷</u>

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱۹,۷۵۶,۶۹۱,۴۸۵
			<u>۱۹,۷۵۶,۶۹۱,۴۸۵</u>

۱۸-۲- سود 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 ۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶,۱۵۹۲,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۰.۵۰٪	۷۰,۲۹۶,۳۶۰,۵۰۲	(۹۸,۷۸۲,۹۶۶)	۷۰,۱۹۷,۵۷۷,۵۳۶
سپرده کوتاه مدت ۰.۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۲۸٪	۲۳,۲۳۲,۴۲۸,۴۳۶	.	۲۳,۲۳۲,۴۲۸,۴۳۶
			<u>۹۳,۵۲۸,۷۸۸,۹۳۸</u>	<u>(۹۸,۷۸۲,۹۶۶)</u>	<u>۹۳,۴۳۰,۰۰۵,۹۷۲</u>

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال
۱۹-۱	۲,۷۰۹,۳۵۰,۱۶۹
	<u>۲,۷۰۹,۳۵۰,۱۶۹</u>

۱۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	مدیر
۷,۵۵۵,۹۸۹,۲۱۲	متولی
۴۶۸,۴۹۳,۰۷۰	بازارگردان
۵,۳۴۹,۷۷۴,۰۳۹	حسابرس
۱۶۸,۵۱۰,۵۲۸	
۱۳,۵۴۲,۷۶۶,۸۴۹	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	هزینه تاسیس
۴۳,۷۹۵,۵۸۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۹۴,۳۵۶,۱۶۵	هزینه نرم افزار
۲,۰۸۸,۱۸۷,۶۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۵۰۰,۴۵۰	هزینه تصفیه
۴۳,۸۳۵,۶۱۶	
۲,۸۷۷,۶۷۵,۵۰۵	

۲۲- هزینه های مالی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۳,۲۵۱,۷۲۰,۲۳۱	۲۲-۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان
۳,۲۵۱,۷۲۰,۲۳۱		

۲۲-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان می باشد و هزینه مالی بر اساس میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانکها محاسبه می شود.

۲۳- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۰,۶۱۵,۴۳۰,۰۰۰)	
(۲۳,۹۵۰,۴۳۰,۰۰۰)	

۲۴- 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 گذاری صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۵- 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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
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	۰.۳۷٪
اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۷۸,۰۰۰	۰.۳۶٪
اشخاص وابسته	کارگزاری دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱٪
سایر	دارندگان واحدهای عادی	سایر	عادی	۲۷۳,۳۷۳,۴۰۲	۹۹.۲۷٪
				۲۷۵,۳۷۳,۴۰۲	۱۰۰٪

۲۶- 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	۷,۵۵۵,۹۸۹,۲۱۲	طی دوره مالی (۷,۵۵۵,۹۸۹,۲۱۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۴۶۸,۴۹۳,۰۷۰	طی دوره مالی (۴۴۱,۸۶۲,۹۳۸)
مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۸,۵۱۰,۵۲۸	طی دوره مالی (۱۶۸,۵۱۰,۵۲۸)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵,۳۴۹,۷۷۴,۰۳۹	طی دوره مالی (۵,۳۴۹,۷۷۴,۰۳۹)
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۳۲,۶۷۹,۱۱۲,۱۳۵	طی دوره مالی ۲۴,۴۴۱,۶۸۸,۹۹۳
			۸,۳۴۶,۲۲۱,۸۷۸,۹۸۴	۱۰,۹۲۵,۵۵۲,۲۷۶