

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان مربوط به دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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
۴	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۲	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 ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تائید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



مسعود مددی

سبذگردان دارایی دانا یان

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

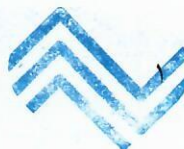
موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



یادداشت

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

ریال

دارایی‌ها

۴,۲۷۸,۳۷۶,۸۰۰,۴۵۷

۵

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۲۴,۹۴۲,۷۶۵,۵۵۲

۶

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۱۲,۱۹۴,۳۹۸,۴۸۹

۷

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۳۱,۹۲۶,۹۱۶,۶۴۴

۸

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۱۳,۸۷۴,۵۲۱,۶۰۲

۹

موجودی نقد

۶۹,۴۹۱,۸۵۷,۹۱۸

۱۰

حساب‌های دریافتی

۲,۳۸۱,۱۱۹,۹۷۶

۱۱

سایر دارایی‌ها

۱۷۸,۴۷۷,۹۵۷,۳۵۵

۱۲

جاری کارگزاران

۴,۸۱۱,۶۶۶,۳۳۷,۹۹۳

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

۱۶,۷۴۰,۷۴۷,۳۰۹

۱۳

بدهی به ارکان صندوق

۶۵,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران

۸,۰۳۳,۸۶۶,۳۹۱

۱۵

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۹۰,۰۴۵,۶۱۳,۷۰۰

جمع بدهی‌ها

۴,۷۲۱,۶۲۰,۷۲۴,۲۹۳

۱۶

خالص دارایی‌ها

۱۴,۸۶۳

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
		درآمدها:
۳۴۰,۲۵۰,۲۵۲,۳۶۳	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۱۴,۳۲۳,۳۸۶,۱۲۹	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۴,۹۸۲,۴۲۵,۰۷۷	۱۹	سود سهام
۱۳۲,۸۲۰,۳۹۵,۹۰۵	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی
۴,۶۹۶,۴۷۱,۹۹۳	۲۱	سایر درآمدها
۱,۴۷۷,۰۷۲,۹۳۱,۴۶۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۶,۷۲۶,۵۷۱,۵۷۴)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۶۷۳,۱۳۱,۳۶۵)	۲۳	سایر هزینه ها
(۳۲,۳۹۹,۷۰۲,۹۳۹)		جمع هزینه ها
۱,۴۴۴,۶۷۳,۲۲۸,۵۲۸		سود قبل از هزینه های مالی
(۶,۴۷۰,۵۹۴,۲۳۵)	۲۴	هزینه های مالی
۱,۴۳۸,۲۰۲,۶۳۴,۲۹۳		سود خالص
۶۹.۷۰٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۳۰.۴۶٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (میلیون ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان

گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت		دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
		تعداد	ریال
		.	.
		۳۹۸,۰۹۳,۴۰۲	۳,۹۸۰,۹۳۴,۰۲۰,۰۰۰
		(۸۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۸۰۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		.	۱,۴۳۸,۲۰۲,۶۳۴,۲۹۳
		.	۱۰۶,۶۸۴,۰۷۰,۰۰۰
		۳۱۷,۶۷۳,۴۰۲	۴,۷۲۱,۶۲۰,۷۲۴,۲۹۳

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت‌های مالی است.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ تحت شماره ۱۲۴۹۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به شماره ثبت ۶۰۱۱۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۷۸۲۴۶۱ 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، آراغات، 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 سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس sector.danayan.ir درج گردیده است.

۱-۳- اطلاعات مقایسه‌ای

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹ به ثبت رسیده و سال مالی آن پایان شهریور ماه هر سال می‌باشد. لذا این صورت مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن، نخستین صورت‌های مالی صندوق مذکور می‌باشد و فاقد ارقام مقایسه‌ای است.

۲- ارکان 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
سیدگردان دارایی دانایان	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱٪
گروه مالی دانایان	۹۷۸,۰۰۰	۴۸/۹٪
کارگزاری دانایان	۲,۰۰۰	۰/۱٪
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	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. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان زاینده‌رود غربی، پلاک ۳.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۳، واحد ۵.

حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: نلسون ماندلا-خیابان گلدان-پلاک ۸ واحد ۳.

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ پانصد (۵۰۰) میلیون ریال ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صد و پنجاه (۱۵۰) میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با آرایه مدارک مثبت تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تحت تملک صندوق و ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش روز خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع داناپان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره (۳) ماده (۵۴) اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌گردد. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل اینکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیات

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد 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 مالیات بر 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.

۴-۸- 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 ۴۰ 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 سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۱.۱۸٪	۵۶,۷۲۳,۱۳۸,۵۱۹	۴۸,۹۸۶,۶۲۵,۳۴۵	محصولات شیمیایی
۷۷.۴۷٪	۳,۷۲۷,۳۷۱,۳۵۹,۷۴۷	۲,۹۳۸,۵۶۶,۴۰۳,۸۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۲۱٪	۹,۹۹۳,۷۴۶,۵۳۲	۸,۵۷۱,۱۷۲,۸۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۵۵٪	۷۴,۶۸۸,۶۸۱,۸۱۷	۵۲,۵۸۹,۲۴۱,۷۰۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۳۴٪	۱۶۰,۴۹۴,۵۹۳,۱۶۹	۱۳۱,۹۴۶,۵۴۸,۲۱۵	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۴٪	۱۱,۵۱۰,۳۳۲,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۱۸۳,۰۳۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۸٪	۱۶۲,۸۰۵,۵۶۷,۶۶۵	۹۳,۷۹۶,۴۳۵,۵۵۳	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱.۵۵٪	۷۴,۷۸۹,۳۸۱,۰۰۸	۵۸,۵۴۹,۵۳۵,۴۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۸۸.۹۳٪	۴,۲۷۸,۳۷۶,۸۰۰,۴۵۷	۳,۳۴۴,۳۶۶,۱۴۵,۹۹۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۰.۵۲٪	۲۴,۹۴۲,۷۶۵,۵۵۲	۲۵,۷۸۸,۸۹۶,۵۰۳	صندوق املاک و مستغلات نیک رای - سهامی
۰.۵۲٪	۲۴,۹۴۲,۷۶۵,۵۵۲	۲۵,۷۸۸,۸۹۶,۵۰۳	

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			گواهی سپرده کالایی
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲.۳۳٪	۱۱۲,۱۹۴,۳۹۸,۴۸۹	۱۳۳,۴۸۳,۱۸۲,۷۱۰	گواهی سپرده شمش طلا GoldBar (شمش طلا)
۲.۳۳٪	۱۱۲,۱۹۴,۳۹۸,۴۸۹	۱۳۳,۴۸۳,۱۸۲,۷۱۰	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
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٪	۲۹,۴۵۹,۰۹۶,۱۲۰	۲,۴۶۷,۸۲۰,۵۲۴	۳۱,۹۲۶,۹۱۶,۶۴۴	۰.۶۶٪
			۲۹,۴۵۹,۰۹۶,۱۲۰	۲,۴۶۷,۸۲۰,۵۲۴	۳۱,۹۲۶,۹۱۶,۶۴۴	۰.۶۶٪

۹- موجودی نقد

۹-۱- موجودی نقد به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳۰.۵٪	۸,۰۸۶,۳۲۶,۲۶۷	۰.۱۷٪
سپرده کوتاه مدت ۰۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۲۸٪	۱۰۵,۷۸۸,۱۹۵,۳۳۵	۲.۲۰٪
			۱۱۳,۸۷۴,۵۲۱,۶۰۲	۲.۳۷٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱۰-۱			
	۸,۷۴۲,۸۲۵,۳۵۸	۳۰/۵٪	۷۹,۶۳۰,۱۹۱	۸,۶۶۳,۱۹۵,۱۶۷
سود سهام دریافتنی	۱۰-۲			
	۴۹,۵۸۵,۹۶۹,۷۵۱	۲۵٪	۳,۰۵۸,۳۰۷,۰۰۰	۴۶,۵۲۷,۶۶۲,۷۵۱
سایر حساب های دریافتنی	۱۰-۳			
	۱۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۱۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۷۲,۶۲۹,۷۹۵,۱۰۹</u>		<u>۳,۱۳۷,۹۳۷,۱۹۱</u>	<u>۶۹,۴۹۱,۸۵۷,۹۱۸</u>

۱۰-۳- دریافتنی بابت فروش ۱۴,۳۰۱ سهم شرکت اسنادخانه-م-بوجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵

۱۰-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱			
بانک گردشگری			
۸,۷۴۲,۸۲۵,۳۵۸	۳۰/۵٪	۷۹,۶۳۰,۱۹۱	۸,۶۶۳,۱۹۵,۱۶۷
<u>۸,۷۴۲,۸۲۵,۳۵۸</u>		<u>۷۹,۶۳۰,۱۹۱</u>	<u>۸,۶۶۳,۱۹۵,۱۶۷</u>

۱۰-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان			
۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۰	۳۰,۴۰۰,۰۰۰
قاسم ایران			
۶,۴۰۴,۶۶۹,۹۲۰	۲۵٪	۳۹۱,۲۸۲,۰۸۵	۶,۰۱۳,۳۸۷,۸۳۵
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان			
۴,۳۵۴,۷۳۲,۰۰۰	۲۵٪	۰	۴,۳۵۴,۷۳۲,۰۰۰
سود سهام دریافتنی صنعتی مینو			
۱۴,۲۴۱,۹۵۸,۹۴۰	۲۵٪	۱,۰۳۹,۸۸۹,۰۶۵	۱۳,۲۰۲,۰۶۹,۸۷۵
سود سهام دریافتنی آریان کیمیا تک			
۷,۷۳۷,۳۱۸,۰۰۰	۲۵٪	۳۹۲,۳۹۹,۷۴۳	۷,۳۴۴,۹۱۸,۲۵۷
سود سهام دریافتنی کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس			
۴,۵۱۵,۹۹۸,۰۰۰	۲۵٪	۴۹۸,۱۰۸,۲۵۰	۴,۰۱۷,۸۸۹,۷۵۰
سود سهام دریافتنی تولیدی کوچین			
۲۷۱	۲۵٪	۳۱	۲۴۰
سود سهام دریافتنی پارس مینو			
۱۲,۳۰۰,۸۹۲,۶۲۰	۲۵٪	۷۳۶,۶۲۷,۸۲۶	۱۱,۵۶۴,۲۶۴,۷۹۴
<u>۴۹,۵۸۵,۹۶۹,۷۵۱</u>		<u>۳,۰۵۸,۳۰۷,۰۰۰</u>	<u>۴۶,۵۲۷,۶۶۲,۷۵۱</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۴۰ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال ، هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۲۲۲,۵۵۶)	۴۱۳,۷۷۷,۴۴۴
.	۳,۳۳۴,۳۵۶,۱۶۵	(۱,۳۶۷,۰۱۳,۶۳۳)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
.	۳,۸۳۴,۳۵۶,۱۶۵	(۱,۴۵۳,۲۳۶,۱۸۹)	۲,۳۸۱,۱۱۹,۹۷۶

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار طی دوره مالی	گردش بستانکار طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۹,۸۴۴,۷۱۰,۳۸۶,۳۹۴	(۹,۶۶۶,۲۳۲,۴۲۹,۰۳۹)	۱۷۸,۴۷۷,۹۵۷,۳۵۵
.	۹,۸۴۴,۷۱۰,۳۸۶,۳۹۴	(۹,۶۶۶,۲۳۲,۴۲۹,۰۳۹)	۱۷۸,۴۷۷,۹۵۷,۳۵۵

شرکت کارگزاری دانایان

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مدیر- صندوق سبذگردان دارایی دانایان	۱۰,۸۰۵,۰۵۷,۷۰۸
متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	۵۰۵,۴۷۹,۳۶۵
حسابرس - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	۳۳۱,۷۵۵,۱۰۲
بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	۵,۰۹۸,۴۵۵,۱۳۴
	۱۶,۷۴۰,۷۴۷,۳۰۹

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۶۵,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰
	۶۵,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آپونمان نرم افزار	۷,۴۵۵,۱۶۵,۰۲۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۶,۳۰۱,۳۶۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۴۰۰,۰۰۰
	۸,۰۳۳,۸۶۶,۳۹۱

۱۶- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۱۵,۶۷۳,۴۰۲	۴,۶۹۱,۸۹۴,۷۲۴,۲۹۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱۷,۶۷۳,۴۰۲	۴,۷۲۱,۶۲۰,۷۲۴,۲۹۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داناایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶۰,۲۰۳,۲۵۴,۰۸۷
سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۲,۸۹۱,۰۹۲,۶۸۵
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۴۱,۸۸۸,۶۶۵,۰۲۶
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۱۹۲,۳۵۰,۷۸۳
سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۹۲۵,۱۱۰,۲۱۸)
	<u>۳۴۰,۲۵۰,۲۵۲,۳۶۳</u>

۱۷-۱ 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
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۲۸,۵۱۴,۹۹۴	۳۷,۳۵۹,۵۴۳,۰۴۰	(۴۳,۶۳۱,۲۰۱,۸۴۴)	(۱۰,۱۵۱,۵۳۰)	(۱۸۶,۷۹۷,۷۱۴)	(۶,۵۵۹,۶۰۸,۰۴۸)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷,۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۴,۰۱۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۹,۱۸۱,۰۹۵)	(۲۳,۷۶۱,۸۴۳)	(۴۳,۵۲۰,۰۵۰)	(۱,۸۲۲,۴۵۲,۹۸۸)
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۱۵,۳۶۶,۳۱۱)	(۳۴,۳۵۹,۷۲۴)	(۶۲,۹۳۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۶,۵۶۶,۳۵۵)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴۴۹,۹۷۶	۴,۶۴۹,۹۵۲,۰۵۰	(۵,۵۲۴,۰۶۷,۵۶۴)	(۱۲,۶۹۴,۳۳۹)	(۲۳,۲۴۹,۷۶۰)	(۹۱۰,۰۵۹,۶۱۳)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۳۸,۳۹۲	۱,۸۷۰,۲۰۰,۳۹۰	(۲,۳۳۹,۶۳۹,۰۰۷)	(۵,۱۰۵,۶۱۹)	(۹,۳۵۱,۰۰۱)	(۳۸۳,۸۵۹,۳۳۷)
کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان	۱۸۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۹۶,۳۴۱	(۳۳۶,۵۹۸,۸۰۱)	(۶۸۸,۲۰۷)	(۱,۲۶۰,۳۸۲)	(۸۶,۴۵۱,۱۴۹)
کشت و صنعت چین چین	۱,۳۹۸,۱۱۱	۶,۴۳۲,۸۰۳,۶۲۲	(۶,۳۹۴,۱۵۸,۶۳۱)	(۱۷,۵۶۱,۴۰۰)	(۳۲,۱۶۲,۰۲۰)	(۱۱۰,۸۰۴,۴۴۹)
اختیارخ و سملت-۱۴۰۰-۱۴۰۱/۱۰/۱۴۰۴	۸۱,۰۰۰	۱۸,۳۰۶,۰۰۰	(۱۸,۸۲۲,۴۴۷)	(۵۶,۷۰۰)	-	(۵۷۳,۱۴۷)
اختیارخ و سملت-۱۰۰۰-۱۷/۱۰/۱۴۰۴	۲۶,۰۰۰	۱۶,۲۷۶,۰۰۰	(۱۶,۵۹۹,۲۲۸)	(۱۳,۰۰۰)	-	(۳۳۶,۲۲۸)
بیمه زندگی باران	۷۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۹۶,۷۶۰	(۱۲۶,۵۴۳,۶۹۴)	(۳۹۸,۸۳۷)	(۷۳۰,۴۸۴)	۱۸,۴۲۳,۷۴۵
داروسازی امین	۴۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۴,۰۷۳,۲۱۷)	(۱۳,۳۹۸,۷۵۲)	(۲۴,۵۳۹,۹۹۹)	۳۲۵,۹۸۸,۰۳۲
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۱,۵۷۷,۰۷۰	(۲۶,۰۶۱,۲۴۲,۴۶۵)	(۷۳,۱۹۵,۱۹۳)	(۱۳۴,۰۵۷,۲۳۶)	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
بانک ملت	۷,۷۳۲,۹۳۲	۱۰,۴۲۲,۰۳۲,۴۱۶	(۸,۸۴۷,۵۱۷,۱۷۵)	(۲۸,۴۵۱,۹۳۹)	(۵۲,۱۱۰,۱۶۴)	۱,۴۹۳,۹۵۳,۱۳۸
پویا زرکان آق دره	۱۲۵,۰۰۰	۱۵,۶۵۸,۷۵۰,۰۰۰	(۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۳۹۳)	(۴۲,۷۴۸,۳۸۲)	(۷۸,۲۹۳,۷۴۷)	۲۰,۸۷,۷۰۷,۵۷۸
سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۸۹,۲۱۲,۰۶۷)	(۳۲,۲۰۵,۰۳۹)	(۵۹,۳۴۹,۹۹۹)	۲,۲۸۹,۰۲۲,۸۹۵
پالایش نفت بندرعباس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۸,۴۱۰,۸۵۰	(۱۲,۷۰۰,۴۴۶,۶۷۱)	(۴۱,۹۰۱,۰۳۵)	(۷۶,۷۴۲,۰۵۲)	۲,۵۲۹,۳۴۱,۰۹۰
پارس مینو	۸,۳۹۸,۷۱۶	۱۲,۷۵۳,۳۱۳,۹۵۲	(۸,۴۲۳,۸۰۰,۳۴۶)	(۳۴,۸۱۶,۳۸۴)	(۶۳,۷۶۶,۵۷۰)	۴,۳۲۰,۹۳۰,۶۵۲
صنعتی مینو	۳,۴۶۶,۳۵۱	۱۶,۶۸۲,۷۸۵,۱۲۱	(۱۱,۴۸۱,۳۶۰,۸۹۱)	(۴۵,۵۴۳,۸۶۳)	(۸۳,۴۱۳,۹۲۸)	۵۰,۷۲,۵۶۶,۴۳۹
سالمین	۵,۷۱۹,۰۵۲	۴۷,۰۹۰,۴۵۸,۵۱۰	(۳۸,۵۹۷,۳۲۶,۵۶۷)	(۱۲۸,۵۵۶,۱۴۲)	(۲۳۵,۴۵۲,۲۹۳)	۸,۱۲۹,۱۲۳,۵۰۸
بهار رز عالیس چناران	۱۱,۴۷۸,۷۶۳	۶۰,۱۱۸,۸۰۱,۱۶۱	(۵۰,۱۵۹,۳۲۴,۰۷۱)	(۱۶۴,۱۲۳,۹۷۷)	(۳۰۰,۵۹۴,۰۰۸)	۹,۴۹۴,۷۵۹,۱۰۵
قاسم ایران	۱۴,۲۹۶,۷۲۲	۳۰,۱۳۴,۵۹۳,۳۹۳	(۱۹,۸۱۱,۴۸۷,۶۳۳)	(۸۲,۲۰۹,۸۴۵)	(۱۵۰,۵۶۷,۹۶۶)	۱۰,۰۶۹,۳۲۶,۹۴۹
پاکدیس	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۷۷,۱۳۰,۵۰۰	(۴۴,۵۲۴,۷۵۱,۸۰۱)	(۱۷۱,۳۸۱,۳۲۲)	(۳۱۳,۸۸۵,۶۵۳)	۱۷,۷۶۷,۱۱۱,۷۲۴
آریان کیمیا تک	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۶۹,۳۵۶,۳۸۸)	(۱۵۵,۹۳۷,۲۳۶)	(۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱۹,۱۰۹,۱۰۶,۳۷۶
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۹,۶۴۵,۹۲۴	۱۸۹,۱۷۶,۴۳۱,۶۱۰	(۱۴۶,۹۳۴,۱۵۹,۷۹۳)	(۵۱,۶۴۵,۰۱۴۴)	(۹۴۵,۸۸۲,۱۶۰)	۴۰,۷۷۹,۹۲۹,۵۱۳
صنعت غذایی کوروش	۱۱,۹۰۳,۱۰۶	۱۲۷,۸۲۴,۶۰۰,۳۷۰	(۸۰,۶۳۹,۵۵۷,۶۰۹)	(۳۴۸,۹۶۰,۳۲۰)	(۶۳۹,۱۲۳,۰۰۹)	۴۶,۱۹۶,۹۵۹,۴۳۲
	<u>۷۷۳,۹۲۰,۲۷۹,۴۴۶</u>	<u>(۶۰۷,۷۳۵,۶۶۵,۳۱۳)</u>	<u>(۲,۱۱۱,۹۳۱,۵۳۳)</u>	<u>(۳,۸۶۹,۴۲۸,۵۰۳)</u>	<u>(۳,۸۶۹,۴۲۸,۵۰۳)</u>	<u>۱۶۰,۲۰۳,۲۵۴,۰۸۷</u>

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع داناایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۷-۲ سود ناشی از فروش گواهی سیمده کلایی به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
شمش طلا GoldBar	۵,۳۸۲	۱۳۵,۴۴۹,۰۰۳,۰۸۰	ریال (۱۲۹,۸۱۲,۵۲۲,۸۲۰)	ریال (۳۲۵,۰۷۷,۵۶۹)	ریال ۵,۳۱۱,۴۰۲,۶۹۱
مس کاند CopperCthd	۸۹۵	۲۱,۵۵۶,۴۳,۷۰۰	ریال (۱۳,۹۲۵,۱۱۸,۰۴۴)	ریال (۵۱,۷۳۵,۶۶۲)	ریال ۷,۵۷۹,۶۸۹,۹۹۴
	۶,۱۷۷	۱۵۷,۰۰۵,۵۴۶,۷۸۰	ریال (۱۴۳,۷۳۷,۶۴۰,۸۶۴)	ریال (۳۷۶,۸۱۳,۲۳۱)	ریال ۱۲,۸۹۱,۰۹۲,۶۸۵

۱۷-۳ سود حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش
صندوق سرمایه گذاری از کیده ثابت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۳۳,۹۴۰,۱۸۳	ریال (۸۰,۱۱۴,۵۳۱,۳۴۰)	ریال (۲۹,۷۲۳,۶۹۷)	ریال ۴۸۹,۶۷۵,۱۴۶
صندوق س. کلای زمرد بیدار	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۱۵,۰۴۸,۵۷۴	ریال (۵۲,۲۵۵,۹۳۶,۵۲۰)	ریال (۷۲,۸۵۷,۴۱۹)	ریال ۸,۳۸۶,۱۹۴,۶۳۵
صندوق س. کامیاب آشنا د	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۰۱,۴۲۰,۰۰۰	ریال (۲۴۹,۱۰۷,۸۲۴,۶۳۱)	ریال (۹۲,۵۱۹,۸۸۷)	ریال ۱,۷۰۱,۰۷۵,۴۸۲
صندوق س. پشتوانه طلا همیان سپهر	۷,۸۷۶,۴۲۰	۱۳۴,۲۱۴,۲۴۰,۶۵۲	ریال (۱۰۰,۸۰۲,۲۴۲,۷۵۲)	ریال (۱۶۱,۰۵۶,۶۷۳)	ریال ۳۳,۲۵۰,۹۴۱,۲۲۷
صندوق س. پشتوانه طلا آتش فیروزه	۳,۶۹۷,۲۵۸	۸۵,۱۱۹,۶۰۱,۲۵۷	ریال (۷۲,۸۲۱,۰۵۱,۱۰۱)	ریال (۱۰۳,۱۴۲,۸۷۱)	ریال ۱۲,۱۹۶,۴۰۷,۲۸۵
صندوق طلای عیار مفید	۴۱۵,۰۰۰	۳۰۱,۴۱۱,۱۸۳,۹۶۶	ریال (۱۷۹,۰۱۲,۶۷۶,۵۴۹)	ریال (۲۴۱,۶۹۳,۹۰۵)	ریال ۳۲,۱۵۶,۸۱۴,۵۱۲
صندوق س. پشتوانه طلا گلدیس نوین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۸۷,۵۶۸,۳۱۰	ریال (۴۴,۷۹۰,۰۰۳,۲۷۱)	ریال (۶۸,۶۲۴,۱۵۵)	ریال ۱۲,۳۲۸,۸۷۰,۸۸۴
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد د	۶,۶۵۰,۰۰۰	۹۵,۵۲۰,۶۰۰,۰۰۰	ریال (۹۴,۴۷۱,۴۷۳,۵۰۰)	ریال (۳۵,۲۲۳,۱۷۵)	ریال ۱,۰۱۳,۹۰۳,۳۲۵
صندوق س. پشتوانه طلای صبا	۱,۲۴۹,۸۹۵	۱۳۷,۲۸۷,۳۷۰,۴۳۵	ریال (۱۱۶,۵۲۱,۳۳۴,۳۱۵)	ریال (۱۶۴,۷۴۴,۶۸۷)	ریال ۲۰,۶۰۱,۲۹۱,۴۳۳
صندوق تداوم اطمینان تمدن ثابت	۷,۷۱۰,۵۱۰	۱۷۲,۸۵۳,۷۷۸,۸۲۵	ریال (۱۶۹,۱۶۴,۰۲۵,۸۳۶)	ریال (۶۳,۷۳۹,۷۶۶)	ریال ۳,۶۲۶,۰۱۳,۲۳۳
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۱۷۱,۸۰۷	۲۱۵,۱۴۹,۹۷۱,۸۱۷	ریال (۲۰۷,۲۹۸,۹۰۰,۷۳۷)	ریال (۲۵۸,۱۷۹,۳۳۵)	ریال ۷,۵۹۲,۸۹۱,۷۴۵
صندوق س. نشان هامرز د	۱۱,۹۱۶,۶۲۴	۳۰۷,۴۸۷,۲۹۷,۶۶۴	ریال (۳۰۵,۶۳۵,۱۳۰,۸۵۷)	ریال (۱۱۳,۳۸۵,۸۶۶)	ریال ۱,۷۳۸,۷۸۰,۹۴۱
صندوق س. پشتوانه طلای رز	۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۸۹,۲۶۸,۴۸۲	ریال (۵۴,۳۴۴,۰۵۸,۲۱۰)	ریال (۷۶,۱۸۶,۶۷۸)	ریال ۹,۰۴۹,۰۲۳,۵۹۴
صندوق س. کلای تابان تمدن ۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۰۰۱,۲۳۰,۰۰۰)	ریال (۱,۲۶۰,۰۰۰)	ریال ۴۷,۵۴۰,۰۰۰
صندوق س. کلای نوویر ۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۶۳,۶۷۶,۳۰۰	ریال (۶۰,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۸۱,۴۳۴,۷۰۶)	ریال ۷,۷۰۹,۲۴۱,۵۹۴
	۶۴,۷۸۷,۵۱۴	۱,۹۳۰,۸۸۳,۹۶۶,۴۶۵	ریال (۱,۷۸۷,۴۳۲,۵۱۹,۶۱۹)	ریال (۱,۵۶۳,۷۸۱,۸۲۰)	ریال ۱۴۱,۸۸۸,۶۶۵,۰۲۶

۱۷-۴ زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	زیان فروش
مراجعه گشتی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
اسناد خزانه م ۱ بودجه ۰۲	۱۴,۳۰۱	۱۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱۳,۸۰۶,۷۱۸,۰۰۰)	ریال -	ریال ۴۹۴,۲۸۲,۰۰۰
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۴	۵۰,۰۴۷	۲۲۸,۹۱۱,۹۸۷,۶۹۰	ریال (۲۱۵,۹۷۳,۸۷۳,۶۵۷)	ریال (۱۲۴,۴۷۰,۶۳۰)	ریال ۱۲,۸۴۹,۶۴۳,۴۰۳
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۴	۲۳,۰۰۵	۱۰۰,۸۷,۹۳۷,۰۸۰	ریال (۹,۹۹۸,۱۴۰,۰۱۸)	ریال (۵,۴۸۵,۳۰۱)	ریال ۸۴,۳۱۱,۷۶۱
اسناد خزانه م ۱۳ بودجه ۰۲	۲۹,۰۰۹	۲۳,۰۳۷,۱۹۶,۴۱۰	ریال (۲۱,۶۴۸,۰۹۱,۳۹۴)	ریال (۱۲,۵۲۶,۴۴۱)	ریال ۱,۳۷۶,۵۷۸,۵۷۵
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۰۲	۳۸,۹۴۵	۳۲,۷۶۲,۳۰۲,۱۲۰	ریال (۳۱,۵۶۲,۵۸۹,۳۳۰)	ریال (۱۷,۸۱۴,۴۹۳)	ریال ۱,۱۸۱,۸۹۸,۳۹۷
اسناد خزانه م ۱ س. قوا ۰۳	۲۹۸,۰۰۷	۱۸۹,۴۴۳,۲۹۸,۹۴۰	ریال (۱۸۰,۰۷۵,۸۱۲,۵۶۶)	ریال (۱۰۳,۰۰۹,۶۵۳)	ریال ۹,۲۴۴,۴۷۶,۶۳۱
اسناد خزانه م ۱۰ بودجه ۰۲	۵,۸۲۱	۴,۵۹۶,۰۰۷,۲۱۰	ریال (۴,۴۶۰,۸۵۷,۸۳۳)	ریال (۲,۴۹۹,۰۶۹)	ریال ۱۳۲,۶۵۰,۳۱۸
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۲	۶,۰۵۱	۵,۱۱۸,۶۱۹,۸۱۰	ریال (۴,۹۷۲,۲۱۵,۵۶۳)	ریال (۲,۷۸۳,۲۴۰)	ریال ۱۴۳,۶۲۱,۰۰۷
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲	۳۷,۷۸۵	۲۴,۹۲۷,۳۱۲,۷۵۰	ریال (۲۴,۱۹۱,۸۵۹,۱۵۴)	ریال (۱۳,۵۵۴,۲۲۳)	ریال ۷۲۱,۸۹۹,۳۷۴
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۰۲	۱۱۶	۱۰۱,۷۳۳,۱۶۰	ریال (۹۸,۶۸۸,۴۳۰)	ریال (۵۵,۳۱۳)	ریال ۳,۹۸۹,۴۱۷
	۱,۹۴۳,۰۸۷	۱,۵۳۳,۲۸۷,۳۹۵,۱۷۰	ریال (۱,۵۰۶,۷۵۲,۸۴۶,۰۲۵)	ریال (۳۴۲,۱۹۸,۳۶۲)	ریال ۲۶,۱۹۲,۳۵۰,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵-۱۷ سود (زیان) ناشی از بستن موقعیت اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
اوراق	نماد	تاریخ سررسید	تعداد موقعیت خرید	قیمت روز اعمال	تعداد موقعیت خرید	تعداد موقعیت فروش	وضعیت اعمال	درآمد ناشی از اعمال/عدم اعمال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شینا ۱	ضشنا ۱۰۹۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۳,۳۰۰,۰۲۴)
فزرا ۱	ضفزرا ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳۴,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	۳۴,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	۷۴,۳۹۵,۶۴۷
فزرا ۱	ضفزرا ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۶۴,۰۰۰	۲۲,۳۲۱	۲۶۴,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	(۱,۱۷۸,۲۸۷,۰۹۸)
فزرا ۱	ضفزرا ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۹۸,۰۰۰	۱۶,۷۹۰	۱۹۸,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	۲۱۷,۲۶۱,۷۵۸
وبملت ۱	ضملت ۱۰۰۶۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۵۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۵,۹۳۲,۴۴۱)
وبملت ۱	ضملت ۱۰۰۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۵,۳۴۵
وبملت ۱	ضملت ۱۰۱۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۴,۹۱۹,۰۰۰	۱,۴۰۰	۴,۹۱۹,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۲۹,۲۵۳,۴۰۵)
								<u>(۹۲۵,۱۱۰,۳۱۸)</u>

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۱۶	ریال
۱۸-۱	۹۳۴,۰۱۰,۶۵۴,۴۶۰	
۱۸-۲	(۲۱,۳۰۸,۹۵۷,۹۰۴)	
۱۸-۳	(۸۴۶,۱۳۰,۹۵۱)	
۱۸-۴	۲,۴۶۷,۸۲۰,۵۲۴	
	<u>۹۱۴,۳۲۳,۳۸۶,۱۲۹</u>	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سالمین	۲۹,۲۷۳,۱۴۰	۲۳۴,۴۷۷,۸۵۱,۴۰۰	(۱۹۷,۵۶۱,۵۷۹,۱۳۳)	(۶۴۰,۱۲۴,۵۳۴)	(۱,۱۷۲,۲۸۹,۲۵۸)	۳۵,۱۰۳,۷۵۸,۴۷۵
پالایش نفت اصفهان	۸,۲۱۷,۳۰۶	۷۵,۲۷۰,۵۲۲,۹۶۰	(۵۲,۵۸۹,۲۴۱,۷۰۷)	(۲۰۵,۴۸۸,۵۲۸)	(۳۷۶,۳۵۲,۶۱۵)	۲۲,۰۹۹,۴۴۰,۱۱۰
پارس مینو	۱۹۶,۶۱۶,۱۶۱	۳۰۰,۳۳۲,۸۷۷,۸۴۷	(۱۹۷,۲۰۳,۳۹۲,۱۹۶)	(۸۱۹,۶۳۵,۷۵۷)	(۱,۵۰۱,۱۶۴,۲۸۹)	۱۰۰,۷۰۸,۶۸۵,۵۰۵
کشت و صنعت چین چین	۲۵,۱۶۳,۹۷۷	۸۰,۳۷۳,۰۸۶,۶۳۰	(۷۵,۶۰۶,۰۲۲,۴۱۶)	(۲۱۹,۱۴۵,۵۲۶)	(۴۰۱,۳۶۵,۴۳۴)	۴,۰۴۶,۵۵۳,۲۵۴
پگاه آذربایجان غربی	۱۸,۵۰۸,۴۱۷	۲۶۸,۳۷۲,۰۴۶,۵۰۰	(۲۲۹,۶۸۶,۸۵۴,۷۷۱)	(۷۲۲,۶۵۵,۶۸۷)	(۱,۳۴۱,۸۶۰,۲۳۳)	۳۶,۶۱۰,۶۷۵,۸۰۹
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۱,۷۶۴,۸۹۰	۱۹۷,۶۵۰,۱۵۲,۰۰۰	(۱۴۹,۷۰۹,۹۹۷,۱۲۱)	(۵۳۹,۵۸۴,۹۱۵)	(۹۸۸,۲۵۰,۷۶۰)	۴۶,۴۱۲,۳۱۹,۲۰۴
داروسازی امین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۳۶۰,۱۸۳,۰۳۴)	(۳۱,۶۶۸,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۱۴۸,۹۶۶
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۹,۳۱۷,۹۷۸	۲۸,۶۲۹,۲۴۳,۳۹۶	(۳۹,۵۵۸,۷۱۵,۵۸۱)	(۷۸,۱۵۷,۸۳۴)	(۱۴۳,۱۴۶,۲۱۸)	(۱,۱۵۰,۷۷۶,۲۳۷)
قاسم ایران	۵۲,۸۲۴,۲۷۲	۱۱۵,۴۷۳,۸۵۸,۵۹۲	(۶۶,۳۸۸,۴۸۱,۴۹۹)	(۳۱۵,۲۴۳,۶۳۴)	(۵۷۹,۲۶۹,۲۹۳)	۴۸,۱۹۲,۷۶۴,۱۶۶
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۶,۴۴۰,۷۳۲	۲۱۵,۷۵۶,۳۷۳,۱۲۰	(۲۲۳,۱۷۱,۸۱۱,۲۶۵)	(۵۸۹,۰۱۴,۸۹۹)	(۱,۰۷۸,۷۸۱,۸۶۶)	(۹,۰۸۳,۲۳۴,۹۱۰)
پاکدیس	۱,۷۱۸,۴۳۷	۷۹,۹۰۷,۳۲۰,۵۰۰	(۵۶,۶۷۶,۲۸۲,۱۴۲)	(۲۱۸,۱۴۶,۹۸۵)	(۳۹۹,۵۳۶,۶۰۳)	۲۲,۶۱۳,۳۵۴,۷۷۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۵,۵۵۶,۲۷۷	۷۷,۰۶۵,۵۶۱,۹۹۰	(۷۰,۵۴۵,۴۳۳,۰۶۱)	(۲۱۰,۳۸۸,۹۸۴)	(۳۸۵,۳۲۷,۸۱۱)	۵,۹۲۴,۴۱۲,۱۳۴
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۸۰۰,۰۰۰	۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۴۰۷,۹۵۴,۰۵۴)	(۱۲۲,۶۷۸,۰۰۰)	(۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۸۱۶,۳۶۷,۹۴۶
صنعتی زر ماکارون	۸۹,۹۲۹,۶۱۶	۳۳۶,۰۸۴,۷۸۷,۶۱۶	(۲۲۳,۳۲۱,۱۱۶,۹۰۷)	(۸۹۰,۲۱۱,۹۷۰)	(۱,۶۳۰,۴۲۳,۹۳۹)	۱۰۰,۲۴۳,۰۳۵,۳۰۰
صنعت غذایی کورش	۹۰,۴۶,۳۴۹	۱۴۷,۹۰۷,۸۰۶,۱۵۰	(۶۳,۶۸۲,۹۷۰,۷۹۵)	(۴۰۳,۷۸۸,۳۱۱)	(۷۳۹,۵۳۹,۰۳۱)	۸۳,۰۸۱,۵۰۸,۰۱۳
صنعتی مینو	۶۷,۸۰۷,۲۹۰	۳۴۹,۲۰۷,۵۴۳,۵۰۰	(۲۲۹,۳۴۳,۹۲۲,۹۳۰)	(۹۵۳,۳۳۶,۵۹۴)	(۱,۷۴۶,۰۳۷,۷۱۸)	۱۱۷,۱۶۵,۳۳۶,۲۵۸
پویا زرکان آق دره	۱,۲۲۶,۲۶۹	۱۶۱,۷۴۴,۸۸۱,۱۰۰	(۱۳۱,۹۴۶,۵۴۸,۲۱۵)	(۴۴۱,۵۶۳,۵۲۵)	(۸۰۸,۷۲۴,۴۰۶)	۲۸,۵۴۸,۰۴۴,۹۵۴
آریان کیمیا تک	۲,۶۳۷,۳۱۸	۲۸,۵۳۵,۷۸۰,۷۶۰	(۱۹,۴۲۷,۹۰۹,۷۶۴)	(۷۷,۹۰۲,۶۸۱)	(۱۴۲,۶۷۸,۹۰۵)	۸,۸۸۷,۲۸۹,۴۱۰
بهار رز عالیس چناران	۶۳,۶۹۴,۶۵۹	۳۲۶,۷۵۳,۶۰۰,۶۷۰	(۲۷۸,۴۳۹,۲۰۲,۲۲۷)	(۸۹۲,۰۳۷,۳۳۰)	(۱,۶۳۳,۷۶۸,۰۰۴)	۴۵,۷۸۸,۵۹۳,۱۰۹
بانک اقتصاد نوین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۵۷۱,۱۷۲,۸۹۷)	(۲۷,۴۹۵,۴۶۸)	(۵۰,۳۵۸,۰۰۰)	۱,۴۲۲,۵۷۳,۶۳۵
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۲,۶۵۰,۹۴۶	۳۳۸,۴۱۲,۸۰۵,۵۰۰	(۲۷۵,۰۸۶,۷۷۲,۲۸۰)	(۹۲۳,۸۶۶,۹۵۹)	(۱,۶۹۲,۰۶۴,۰۲۸)	۶۰,۷۱۰,۱۰۲,۲۳۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۴,۵۱۵,۹۹۸	۷۵,۳۷۲,۰۰۶,۶۲۰	(۵۸,۵۴۹,۵۳۵,۴۱۴)	(۲۰۵,۷۶۵,۵۷۸)	(۳۷۶,۸۶۰,۰۳۴)	۱۶,۲۳۹,۸۴۵,۵۹۴
تولیدی کوچین	۲۷,۹۸۵,۶۷۷	۳۲۱,۵۵۵,۴۲۸,۷۳۰	(۱۹۳,۷۸۷,۵۲۹,۴۷۶)	(۸۷۷,۸۴۶,۳۲۰)	(۱,۶۰۷,۷۷۷,۱۴۵)	۱۲۵,۲۸۲,۲۷۵,۷۸۹
فراورده های دامی ولینی دالاهو	۳۶,۰۰۸,۶۵۴	۲۷۹,۴۲۷,۱۵۵,۰۴۰	(۲۵۴,۵۸۱,۲۱۱,۳۰۹)	(۷۶۲,۸۳۶,۱۳۳)	(۱,۳۹۷,۱۳۵,۷۷۶)	۲۲,۶۸۵,۹۷۱,۸۲۲
حفر آورده های دامی ولینی دالاهو	۲۷,۸۲۹,۴۱۸	۱۴۵,۸۲۶,۱۵۰,۳۲۰	(۱۵۰,۸۵۷,۶۹۲,۰۷۲)	(۳۹۸,۱۰۵,۳۹۰)	(۷۲۹,۱۳۰,۷۵۲)	(۶,۱۵۸,۷۷۷,۸۹۴)
شرکت خمیرمایه رضوی	۳,۵۶۵,۶۵۵	۶۷,۴۹۷,۸۴۹,۱۵۰	(۶۹,۳۰۵,۶۰۳,۷۳۱)	(۱۸۴,۲۶۹,۱۲۸)	(۳۳۷,۴۸۹,۲۴۶)	(۲,۳۲۹,۵۱۲,۹۵۵)
		۴,۳۱۱,۷۰۶,۲۹۰,۰۹۱	(۳,۳۴۴,۳۶۶,۱۴۵,۹۹۷)	(۱۱,۷۷۰,۹۵۸,۱۷۰)	(۲۱,۵۵۸,۵۳۱,۴۴۴)	۹۳۴,۰۱۰,۶۵۴,۴۶۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
گواهی سپرده کالایی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	هزینه انبارداری
شمس طلا GoldBar	۵,۳۵۸	۱۱۲,۴۶۴,۳۱۲,۸۴۰	(۱۳۳,۴۲۵,۴۵۵,۴۰۰)	(۲۶۹,۹۱۴,۳۵۱)	(۷۷,۹۰۰,۹۹۳)
		۱۱۲,۴۶۴,۳۱۲,۸۴۰	(۱۳۳,۴۲۵,۴۵۵,۴۰۰)	(۲۶۹,۹۱۴,۳۵۱)	(۷۷,۹۰۰,۹۹۳)
					(۲۱,۳۰۸,۹۵۷,۹۰۴)

۱۸-۳- زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
صندوق ص.س.املاک و مستغلات نیک رای	۱,۸۱۰,۲۰۱	۲۴,۹۵۱,۸۱۰,۵۸۴	(۲۵,۷۸۸,۸۹۶,۵۰۳)	(۹,۰۴۵,۰۳۲)	(۸۴۶,۱۳۰,۹۵۱)
		۲۴,۹۵۱,۸۱۰,۵۸۴	(۲۵,۷۸۸,۸۹۶,۵۰۳)	(۹,۰۴۵,۰۳۲)	(۸۴۶,۱۳۰,۹۵۱)

۱۸-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
اسناد خزانه م.آ.د.ج.د.م. ۰۷۰۶۱۴۰۰۴	۶۷,۱۳۱	۳۱,۹۴۴,۲۸۶,۳۵۰	(۲۹,۴۵۹,۰۹۶,۱۲۰)	(۱۷,۳۶۹,۷۰۶)	۲,۴۶۷,۸۲۰,۵۲۴
		۳۱,۹۴۴,۲۸۶,۳۵۰	(۲۹,۴۵۹,۰۹۶,۱۲۰)	(۱۷,۳۶۹,۷۰۶)	۲,۴۶۷,۸۲۰,۵۲۴

۱۹-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۷,۰۹۱,۸۹۷	۱,۰۰۰	۷,۰۹۱,۸۹۷,۰۰۰	۰
شیرپاستوریزه پگاهداصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۵,۳۹۵,۸۳۵	۱,۳۵۰	۷,۲۸۴,۳۷۷,۳۵۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۰
شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۴,۳۵۴,۷۳۲	۱,۰۰۰	۴,۳۵۴,۷۳۲,۰۰۰	۰
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۹,۵۴۵,۹۲۴	۶۲۰	۵,۹۱۸,۴۷۲,۸۸۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱,۱۴۶,۳۲۴	۹,۳۵۰	۱۰,۶۰۳,۴۹۷,۰۰۰	۰
داروسازی امین	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۰
سود سهام شرکت قاسم ایران	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۵۸,۲۲۴,۲۷۲	۱۱۰	۶,۴۰۴,۶۶۹,۹۴۰	(۳۹۱,۲۸۲,۰۸۵)
سود سهام شرکت صنعتی مینو	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۶۴,۷۳۶,۱۷۷	۲۲۰	۱۴,۲۴۱,۹۵۸,۹۴۰	(۱۰,۴۹,۸۸۹,۰۶۵)
سود سهام شرکت آریان کیمیا تک	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۷,۷۳۷,۳۱۸	۱,۰۰۰	۷,۷۳۷,۳۱۸,۰۰۰	(۳۹۲,۳۹۹,۷۴۳)
سود سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۴,۵۱۵,۹۹۸	۱,۰۰۰	۴,۵۱۵,۹۹۸,۰۰۰	(۴۹۸,۱۰۸,۲۵۰)
سود سهام شرکت تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۲۷,۷۸۵,۶۷۷	۲۷۱	۷,۵۲۹,۹۱۸,۴۶۷	(۳۱)
سود سهام شرکت پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۰۵,۰۱۴,۸۷۷	۶۰	۱۲,۳۰۰,۹۲۳,۶۲۰	(۷۳۶,۶۲۷,۸۲۶)
				۸۸,۰۴۰,۷۳۲,۰۷۷	(۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۰۰)
				۸۴,۹۸۲,۴۲۵,۰۷۷	

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۰- 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲۰-۱ ۱۹,۷۵۶,۶۹۱,۴۸۵
سود سپرده بانکی	۲۰-۲ ۱۱۳,۰۶۳,۷۰۴,۴۲۰
	<u>۱۳۲,۸۲۰,۳۹۵,۹۰۵</u>

۲۰-۱- 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>

اوراق مرابحه گوشتی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹

۲۰-۲- 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	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۰.۵۰٪	۸۹,۹۱۰,۹۰۶,۱۷۵	(۷۹,۶۳۰,۱۹۱)	۸۹,۸۳۱,۲۷۵,۹۸۴
سپرده کوتاه مدت ۰.۳۰۹۶۷۹۳۰۰۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۲۸٪	۲۳,۲۳۲,۴۲۸,۴۳۶	.	۲۳,۲۳۲,۴۲۸,۴۳۶
بانک ملی			<u>۱۱۳,۱۴۳,۳۳۴,۶۱۱</u>	<u>(۷۹,۶۳۰,۱۹۱)</u>	<u>۱۱۳,۰۶۳,۷۰۴,۴۲۰</u>

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱ ۴,۶۹۶,۴۷۱,۹۹۳
	<u>۴,۶۹۶,۴۷۱,۹۹۳</u>

۲۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	مدیر
۱۷,۶۰۵,۴۴۷,۹۹۹	متولی
۹۲۷,۱۲۳,۱۲۸	بازارگردان
۷,۸۶۲,۲۴۵,۳۴۵	حسابرس
۳۳۱,۷۵۵,۱۰۲	
۲۶,۷۲۶,۵۷۱,۵۷۴	

۲۳- سایر هزینه ها

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	هزینه تاسیس
۸۶,۲۲۲,۵۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۳۶۷,۰۱۳,۶۳۳	هزینه نرم افزار
۴,۱۲۰,۸۰۸,۸۵۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۷۸۴,۹۵۰	هزینه تصفیه
۸۶,۳۰۱,۳۶۹	
۵,۶۷۳,۱۳۱,۳۶۵	

۲۴- هزینه های مالی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶,۴۷۰,۵۹۴,۲۳۵	۲۴-۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانا یان
۶,۴۷۰,۵۹۴,۲۳۵		

۲۴-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری دانا یان می باشد و هزینه مالی بر اساس میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانکها محاسبه می شود.

۲۵- تعدیلات

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۴,۶۲۶,۵۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۷,۹۴۲,۴۳۰,۰۰۰)	
۱۰۶,۶۸۴,۰۷۰,۰۰۰	

۲۶- 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 میان دوره ای
دوره ۸ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۷- 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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سبذگردان دارایی دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۳۲٪
اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۷۸,۰۰۰	۰.۳۱٪
اشخاص وابسته	کارگزاری دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۰۰۱٪
سایر	دارندگان واحدهای عادی	سایر	عادی	۳۱۵,۶۷۳,۴۰۲	۹۹.۳۷٪
				۳۱۷,۶۷۳,۴۰۲	۱۰۰٪

۲۸- 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)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
سبذگردان دارایی دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۱۷,۶۰۵,۴۴۷,۹۹۹	(۱۰,۸۰۵,۰۵۷,۷۰۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۹۲۷,۱۲۳,۱۲۸	(۵۰۵,۴۷۹,۳۶۵)
مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۳۱,۷۵۵,۱۰۲	(۳۳۱,۷۵۵,۱۰۲)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۷,۸۶۲,۲۴۵,۳۴۵	(۵,۰۹۸,۴۵۵,۱۳۴)
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۲,۱۳۵,۳۳۱,۰۴۰,۹۰۴	۱۷۸,۴۷۷,۹۵۷,۳۵۵
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	هزینه مالی اعتبار دریافتی	۶,۴۷۰,۵۹۴,۲۳۵	.
			۱۲,۱۶۸,۵۲۸,۲۰۶,۷۱۳	۱۶۱,۷۳۷,۲۱۰,۰۴۶