

شرکت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی	۱ الی ۲۱

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا
دوره ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره ۵ ماه و ۱۲ روزه 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 سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

ارقام مقایسه ای

۳) به شرح یادداشت ۳-۱ صورت های مالی، با توجه به تاسیس و آغاز فعالیت شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۹، صورت های مالی و یادداشت های توضیحی فاقد ارقام مقایسه ای می باشد. مفاد بند فوق تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری 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 اینکه 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 بگذارد.

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 خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری 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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، 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 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، اظهار نظر 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 بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
 سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عملیات صندوق های اختصاصی بازارگردانی به شرح زیر است:
- ۶-۱) بند ۳-۲ امیدنامه درخصوص نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب ها به شرح زیر:
- ۶-۱-۱) نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزها.
- ۶-۱-۲) نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزها.
- ۷) مفاد ماده ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:
- ۷-۱) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ درخصوص تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری بر مبنای زمان اعلام شده از سوی هر شرکت و یا در صورت عدم اعلام توسط شرکت مربوطه بر مبنای مهلت ۸ ماهه.
- ۸) در رعایت مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و تبصره ۲ ماده ۵۰ اساسنامه و همچنین پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق این دارایی ها به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.
- ۹) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

- (۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- (۱۲) نسبت‌های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، که در اجرای دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن محاسبه گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به مواردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده، باشد برخورد نگردیده است. ضمناً نسبت‌های یاد شده در محدوده نصاب‌های قابل قبول قرار دارند.
- (۱۳) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین‌نامه اجرایی اخیر الذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط برخورد ننموده است.

۱۱ مرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت‌های مالی میان دروه‌ای
دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا یان مربوط به دوره ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴ 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
- ۷-۲۱ 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ به تأیید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانا
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مسعود مددی

سیدگردان دارایی دانا یان

مدیر صندوق

محمد عبدزاده کنفی

موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید

متولی صندوق

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

sector.danayan.ir
sector@danayan.com

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

پوست گزارش

تهران، ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
زاینده رود غربی، پلاک ۳
کدپستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵
دوگانه: ۰۲۱-۸۸۰۳۲۴۱۲ تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال		
۲,۰۹۳,۳۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۸,۶۰۷	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۰۶,۱۷۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۸,۶۵۷	۸	موجودی نقد
۳۲,۲۴۶	۹	حساب های دریافتنی
۴۵۶	۱۰	سایر دارایی ها
۲۴,۴۴۲	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۷۸۳,۸۹۹		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۳,۵۱۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۳,۳۱۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶,۸۳۵		جمع بدهی ها
۲,۷۶۷,۰۶۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۰۴۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت های مالی است.

مشاور
شکلین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		
		درآمدها:
۱۴۹,۳۹۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۴۰,۴۴۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۱۰۲	۱۷	سود سهام
۱۱۳,۱۸۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی
۲,۷۰۹	۱۹	سایر درآمدها
۵۶,۹۵۲		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۳,۵۴۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۸۷۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱۶,۴۲۰)		جمع هزینه ها
۴۰,۵۳۲		سود قبل از هزینه های مالی
(۳,۲۵۲)	۲۲	هزینه های مالی
۳۷,۲۸۰		سود خالص
۲.۴۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱.۳۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (میلیون ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری

بخشی صنایع دانا یان

شماره ثبت: ۱۸۸۰۳۳۴۱۷

سکتور دانا یان

sector.danayan@

sector@danayan.com

پست گزاری



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

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

تهران، ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی شمالی، خیابان
زاینده رود غربی، پلاک ۳
کد پستی: ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵
دوینگار: ۰۲۱-۸۸۰۳۳۴۱۷ تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۰۸۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

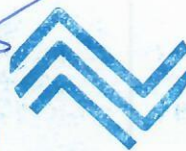
صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد	میلیون ریال	
.	.	
۳۴۹,۲۹۳,۴۰۲	۳,۴۹۲,۹۳۴	
(۷۳,۹۲۰,۰۰۰)	(۷۳۹,۲۰۰)	
.	۳۷,۲۸۰	
.	(۲۳,۹۵۰)	۲۳
۲۷۵,۳۷۳,۴۰۲	۲,۷۶۷,۰۶۴	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



مدیرعامل
نکین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدا نشدنی صورت های 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، تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی، خیابان زاینده‌رود غربی، پلاک ۳، طبقه ۱. کد پستی ۱۹۹۱۶۳۴۴۱۵ 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 اقلام 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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
سبدگردان 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 سبدگردان 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.



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 دانیان 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 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.

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 مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه پانزده در هزار (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و علاوه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذار؛ در آن‌ها به علاوه حداکثر پنج 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 حداکثر ۱,۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه هفت در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک 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 این که 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؛
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 تأیید 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.



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

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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۲۹,۲۵۶	۱۱۲,۱۷۳	۴۰۳٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۸۴۲,۵۸۳	۱,۶۵۵,۰۰۱	۵۹,۴۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۸,۸۴۸	۶,۷۰۰	۰,۲۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۳,۴۷۵	۵۰,۳۸۲	۱,۸۱٪
استخراج کانه های فلزی	۱۲۳,۹۰۹	۱۱۹,۸۸۹	۴,۳۱٪
مواد و محصولات دارویی	۱۵,۹۰۴	۱۰,۳۶۵	۰,۳۷٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۷,۶۴۱	۹۰,۳۲۵	۳,۲۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۵۸,۵۵۰	۴۸,۴۸۵	۱,۷۴٪
	۲,۳۴۰,۱۶۵	۲,۰۹۳,۳۱۸	۷۵,۱۹٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
صندوق تداوم اطمینان تمدن - درآمد ثابت	۱۰۶,۴۱۰	۱۰۸,۶۰۷	۳,۹۰٪
	۱۰۶,۴۱۰	۱۰۸,۶۰۷	۳,۹۰٪



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

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
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-	۱۴۰۷/۰۶/۱۴	۲۳٪	۱۵۵,۴۵۲	۱,۹۲۰	۱۵۷,۳۷۳	۵.۶۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۲۳٪	۲۰,۹۴۳	۳۷۴	۲۱,۳۱۷	۰.۷۷٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	۲۳٪	۷,۹۴۳	۱۴۵	۸,۰۸۹	۰.۲۹٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	۲۳٪	۱۱۷,۶۲۵	۱,۷۷۰	۱۱۹,۳۹۵	۴.۲۹٪
			۳۰۱,۹۶۳	۴,۲۱۰	۳۰۶,۱۷۳	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
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳۰.۵٪	۲۱۷,۵۲۰	۷.۸۱٪
سپرده کوتاه مدت ۰۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۲۸٪	۱,۱۳۷	۰.۰۴٪
			۲۱۸,۶۵۷	۷.۸۵٪



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

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				یادداشت	
تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۱۰,۷۴۷	۹۹	۳۰/۵٪	۱۰,۸۴۶	۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۱,۴۹۹	۳,۲۰۸	۲۵٪	۲۴,۷۰۶	۹-۲	سود سهام دریافتنی
۳۲,۲۴۶	۳,۳۰۶		۳۵,۵۵۲		

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶۱۵۹۲,۱	بانک گردشگری
تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده		
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۱۰,۷۴۷	۹۹	۳۰/۵٪	۱۰,۸۴۶		
۱۰,۷۴۷	۹۹		۱۰,۸۴۶		

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹				پگاه آذربایجان غربی	س. توسعه و عمران استان کرمان	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	داروسازی امین	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده						
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال						
۶,۱۷۱	۹۲۱	۲۵٪	۷,۰۹۲						
۲۷	۴	۲۵٪	۳۰						
۳,۷۹۶	۵۵۹	۲۵٪	۴,۳۵۵						
۵,۱۳۷	۷۸۱	۲۵٪	۵,۹۱۸						
۲۳	۴	۲۵٪	۲۷						
۶,۳۴۶	۹۳۹	۲۵٪	۷,۲۸۴						
۲۱,۴۹۹	۳,۲۰۸		۲۴,۷۰۶						



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

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
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۰۰	(۴۴)	۴۵۶
۰	۶۹۴	(۶۹۴)	۰
۰	۱,۱۹۴	(۷۳۸)	۴۵۶

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
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶,۴۸۷,۶۷۸	(۶,۴۶۳,۲۳۶)	۲۴,۴۴۲
۰	۶,۴۸۷,۶۷۸	(۶,۴۶۳,۲۳۶)	۲۴,۴۴۲

شرکت کارگزاری دانایان



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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۷,۵۵۶	مدیر- صندوق سبدگردان دارایی دانا یان
۴۴۲	متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
۱۶۹	حسابرس - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۵,۳۵۰	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی دانا یان
۱۳,۵۱۶	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۹۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲,۷۸۳	بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۳۱۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تعداد	میلیون ریال	
۲۷۳,۳۷۳,۴۰۲	۲,۷۴۶,۹۶۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۹۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۷۵,۳۷۳,۴۰۲	۲,۷۶۷,۰۶۴	



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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	میلیون ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷,۴۷۸
۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۳۲,۹۰۲
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۶۰)
۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۹۲۵)
	۱۴۹,۳۹۵

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸	(۱,۵۰۱)	(۵)	(۹)	۲۲۳
پالایش نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۶	(۱۳,۷۱۵)	(۳۴)	(۶۳)	(۱,۲۲۷)
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۲	(۲۶,۰۶۱)	(۷۳)	(۱۳۴)	۵۴۳
فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش	۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۹	(۱۲,۰۴۰)	(۳۶)	(۶۶)	۱,۰۶۷
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۸۰,۰۰۶	۲۵۲	(۳۳۷)	(۱)	(۱)	(۸۶)
قاسم ایران	۴۹۶,۷۲۲	۲,۲۹۰	(۲,۴۷۷)	(۶)	(۱۱)	(۲۰۵)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴۴۹,۹۷۶	۴,۶۵۰	(۵,۵۲۴)	(۱۳)	(۲۳)	(۹۱۰)
صنعت غذایی کورش	۸,۹۰۲,۱۰۶	۷۸,۸۲۹	(۵۹,۵۲۱)	(۲۱۵)	(۳۹۴)	۱۸,۶۹۹
کشت و صنعت چین چین	۱,۳۹۸,۱۱۱	۶,۴۳۳	(۶,۳۹۴)	(۱۸)	(۳۲)	(۱۱)
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۳۸,۳۹۲	۱,۸۷۰	(۲,۳۴۰)	(۵)	(۹)	(۳۸۴)
پالایش نفت بندرعباس	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۶	(۱,۸۱۴)	(۴)	(۸)	(۲۳۱)
		۱۵۰,۲۶۳	(۱۳۱,۶۲۴)	(۴۱۰)	(۷۵۱)	۱۷,۴۷۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانایان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

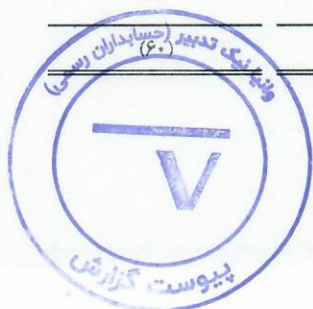
۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	تعداد	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	سود فروش میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۳۴	(۸۰,۱۱۵)	(۳۰)	۴۹۰
صندوق س. کالای زمرد بیدار	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۱۵	(۵۲,۲۵۶)	(۷۲)	۸,۳۸۶
صندوق س. کامیاب آشنا-د	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۰۱	(۲۴۹,۱۰۸)	(۹۳)	۱,۷۰۱
صندوق س. پشتوانه طلا همیان سپهر	۷,۸۷۶,۴۲۰	۱۳۴,۲۱۴	(۱۰۰,۸۰۲)	(۱۶۱)	۳۳,۲۵۱
صندوق س. پشتوانه طلا آتش فیروزه	۲,۶۹۷,۲۵۸	۸۵,۱۲۰	(۷۲,۸۲۱)	(۱۰۲)	۱۲,۱۹۶
صندوق طلای عیار مفید	۴۱۵,۰۰۰	۲۰۱,۴۱۱	(۱۷۹,۰۱۳)	(۲۴۲)	۲۲,۱۵۷
صندوق س. پشتوانه طلا گل دیس نوین	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۸۸	(۴۴,۷۹۰)	(۶۹)	۱۲,۳۲۹
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د	۶,۶۵۰,۰۰۰	۹۵,۵۲۱	(۹۴,۴۷۱)	(۳۵)	۱,۰۱۴
صندوق س. پشتوانه طلای صبا	۱,۲۴۹,۸۹۵	۱۳۷,۲۸۷	(۱۱۶,۵۲۱)	(۱۶۵)	۲۰,۶۰۱
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۱,۹۸۶,۶۳۰	۴۳,۵۲۷	(۴۳,۰۴۶)	(۱۶)	۴۶۵
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۱۵۲,۸۷۸	۱۹۰,۶۸۸	(۱۸۰,۹۳۵)	(۲۲۹)	۹,۵۲۴
صندوق س. نشان هامرز-د	۱۱,۹۱۶,۶۲۴	۳۰۷,۴۸۷	(۳۰۵,۶۳۵)	(۱۱۳)	۱,۷۳۹
صندوق س. پشتوانه طلای رز	۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۳,۴۸۹	(۵۴,۳۶۴)	(۷۶)	۹,۰۴۹
	۵۲,۹۴۴,۷۰۵	۱,۷۰۸,۱۸۲	(۱,۵۷۳,۸۷۷)	(۱,۴۰۳)	۱۳۲,۹۰۲

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	کارمزد فروش میلیون ریال	زیان فروش میلیون ریال
مراجعه گوشتی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰)	(۶۰)
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰)	(۶۰)



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

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

نام سهم	نام اختیار	تاریخ اعمال	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	ارزش دفتری	کارمزد اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعم
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شپنا ۱	ضشنا ۱۰۹۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	(۷,۱۵۰)	(۲,۶۴۲)	۹,۷۹۳	(۴)	۰	(۳)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳۴,۰۰۰	۰	(۵۳۴)	۶۰۹	۰	(۱)	(۷)	۶۸
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۶۴,۰۰۰	۰	(۵,۸۹۳)	۴,۷۲۶	۰	(۴)	۰	(۱,۱۷۳)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۹۸,۰۰۰	۰	(۳,۳۲۴)	۳,۵۴۴	۰	(۳)	۰	۲۱۷
ویملت ۱	ضملت ۱۰۰۶۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۵۱۹,۰۰۰	۰	(۵۱۹)	(۳۳۱)	۸۴۴	(۱)	(۱)	(۶)
ویملت ۱	ضملت ۱۰۰۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۰۰۰	۰	(۱)	(۱)	۲	(۱)	۰	۰
ویملت ۱	ضملت ۱۰۱۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۴,۹۱۹,۰۰۰	۰	(۶,۸۸۷)	(۱,۱۴۱)	۸,۰۰۲	(۳)	(۱)	(۲۹)
			۷,۲۲۵,۰۰۰	۰	(۲۴,۳۰۷)	۴,۷۶۳	۱۸,۶۴۰	(۱۵)	(۷)	(۹۲۵)

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۱۶
	میلیون ریال
۱۶-۱	(۲۴۶,۸۴۷)
۱۶-۲	۲,۱۹۷
۱۶-۳	۴,۲۱۰
	(۲۴۰,۴۴۱)

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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



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

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	سود (زیان) تحقق نیافته
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سالمین	۱۲,۳۲۷,۶۱۵	۵۹,۹۱۲	(۶۷,۵۷۰)	(۱۶۴)	(۳۰۰)	(۸,۱۲۱)
پالایش نفت اصفهان	۶,۹۰۱,۷۹۴	۴۲,۴۴۶	(۵۲,۵۸۹)	(۱۱۶)	(۲۱۲)	(۱۰,۴۷۱)
پارس مینو	۲۰۵,۰۱۴,۸۷۷	۲۰۰,۵۰۵	(۲۰۵,۶۲۷)	(۵۴۷)	(۱,۰۰۳)	(۶,۶۷۳)
کشت و صنعت چین چین	۲۵,۱۶۳,۹۷۷	۵۵,۶۳۸	(۷۵,۶۰۶)	(۱۵۲)	(۲۷۸)	(۲۰,۳۹۹)
پگاه آذربایجان غربی	۷,۰۹۱,۸۹۷	۵۴,۳۹۵	(۶۸,۹۵۷)	(۱۴۸)	(۲۷۳)	(۱۴,۹۸۳)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۵,۳۹۵,۸۳۵	۴۹,۷۵۰	(۵۴,۵۹۹)	(۱۳۶)	(۲۴۹)	(۵,۲۳۴)
بانک ملت	۷,۷۳۳,۹۳۲	۶,۷۵۲	(۸,۸۴۸)	(۱۸)	(۳۴)	(۲,۱۴۸)
داروسازی امین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۵	(۱۵,۹۰۴)	(۲۹)	(۵۲)	(۵,۵۴۰)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۸	(۱۰,۸۸۶)	(۲۳)	(۴۲)	(۲,۶۲۲)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۴۷,۰۵۳,۴۵۹	۵۷,۰۲۹	(۷۲,۳۵۹)	(۱۵۶)	(۲۸۵)	(۱۵,۶۷۱)
پ. توسعه و عمران استان کرمان	۷,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۵	(۱۰,۴۵۹)	(۲۱)	(۳۸)	(۲,۹۲۳)
قاسم ایران	۵۸,۲۲۴,۲۷۲	۶۵,۰۳۷	(۷۰,۲۳۳)	(۱۷۸)	(۳۲۵)	(۵,۶۹۹)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۲۶,۴۴۰,۷۳۲	۱۷۳,۹۸۰	(۲۲۳,۱۷۳)	(۴۷۵)	(۸۷۰)	(۵۰,۵۳۷)
پاکدیس	۳,۰۶۸,۴۳۷	۷۹,۷۷۹	(۱۰۱,۳۰۱)	(۲۱۸)	(۳۹۹)	(۲۲,۰۲۸)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۴,۱۵۶,۲۷۷	۳۸,۸۲۰	(۵۱,۰۲۴)	(۱۰۶)	(۱۹۴)	(۱۲,۵۰۴)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۸۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۹۲	(۲۷,۴۰۸)	(۷۱)	(۱۳۰)	(۱,۶۱۷)
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۹,۵۴۵,۹۲۴	۱۶۰,۹۴۴	(۱۴۵,۴۳۳)	(۴۳۹)	(۸۰۵)	۱۴,۳۶۷
صنعتی زر ماکارون	۴۹,۲۱۱,۸۴۶	۱۰۶,۱۵۰	(۹۵,۱۶۷)	(۲۹۰)	(۵۳۱)	۱۰,۰۶۲
صنعت غذایی کوروش	۱۲,۰۴۶,۳۴۹	۱۰۳,۹۶۰	(۸۴,۸۰۲)	(۲۸۴)	(۵۳۰)	۱۸,۳۵۵
صنعتی مینو	۲۳,۵۹۱,۲۷۹	۱۵۳,۸۷۱	(۱۹۲,۲۸۸)	(۴۱۷)	(۷۶۴)	(۴۰,۵۹۹)
پویا زرکان آق دره	۱,۱۴۶,۳۲۴	۱۲۰,۸۲۳	(۱۲۳,۹۰۹)	(۳۳۰)	(۶۰۴)	(۴,۰۲۰)
آریان کیمیا تک	۷,۷۳۷,۳۱۸	۵۶,۰۱۸	(۵۶,۹۹۷)	(۱۵۳)	(۲۸۰)	(۱,۴۱۲)
بهار رز عالیس چناران	۱۲,۸۲۴,۸۰۵	۵۴,۵۷۰	(۷۲,۵۲۸)	(۱۴۹)	(۲۷۳)	(۱۸,۳۸۰)
نشاسته و غلوکز آردینه	۶,۰۴۰,۰۵۰	۹۲,۱۷۱	(۱۰۷,۰۰۶)	(۲۵۳)	(۴۶۱)	(۱۵,۵۲۸)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۴,۵۱۵,۹۹۸	۴۸,۸۶۳	(۵۸,۵۵۰)	(۱۳۳)	(۲۴۴)	(۱۰,۰۶۴)
تولیدی کوچین	۲۷,۷۸۵,۶۷۷	۱۹۴,۹۴۴	(۱۹۲,۱۱۳)	(۵۳۳)	(۹۷۵)	۱,۳۲۲
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۴,۳۲۲,۹۵۹	۸۱,۳۲۰	(۹۴,۹۳۰)	(۲۲۴)	(۴۱۰)	(۱۳,۶۴۳)
		۲,۱۰۹,۶۲۶	(۲,۳۴۰,۱۶۵)	(۵,۷۵۹)	(۱۰,۵۴۸)	(۱۴۶,۸۷۷)



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

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
نام صندوق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت	۴,۸۴۷,۰۵۶	۱۰۸,۶۴۷	(۱۰۶,۴۱۰)	(۴۰)	۲,۱۹۷
		۱۰۸,۶۴۷	(۱۰۶,۴۱۰)	(۴۰)	۲,۱۹۷

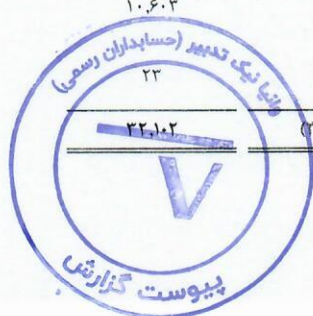
۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۴-۰۶۱۴-۰۷	۳۶۵,۳۳۳	۱۵۷,۴۵۹	(۱۵۵,۴۵۲)	(۸۶)	۱,۹۲۰
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۱۰۲۱-۰۵	۲۸,۱۳۰	۲۱,۳۲۸	(۲۰,۹۴۳)	(۱۲)	۳۷۴
اسناد خزانه-م-بودجه ۰۲-۰۱۶-۰۵	۱۰,۳۲۳	۸,۰۹۳	(۷,۹۴۳)	(۴)	۱۴۵
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا ۰۳-۰۱۵-۰۶	۱۹۶,۸۰۴	۱۱۹,۴۶۰	(۱۱۷,۶۲۵)	(۶۵)	۱,۷۷۰
		۳۰۶,۳۴۰	(۳۰۱,۹۶۳)	(۱۶۷)	۴,۲۱۰

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۷,۰۹۱,۸۹۷	۰	۷,۰۹۲	(۹۲۱)	۶,۱۷۱
شیر یاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۵,۳۹۵,۸۳۵	۰	۷,۲۸۴	(۹۳۹)	۶,۳۴۶
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳۰	(۴)	۲۷
شیر یاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۴,۳۵۴,۷۳۲	۰	۴,۳۵۵	(۵۵۹)	۳,۷۹۶
شیر یاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۹,۵۴۵,۹۲۴	۰	۵,۹۱۸	(۷۸۱)	۵,۱۳۷
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱,۱۴۶,۳۲۴	۰	۱۰,۶۰۳	۰	۱۰,۶۰۳
داروسازی امین	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۲۷	(۴)	۲۳
				۳۵,۳۱۰	(۳,۲۰۸)	۳۲,۱۰۲



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

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
	میلیون ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۹,۷۵۷
سود سپرده بانکی	۹۳,۴۳۰
	<u>۱۱۳,۱۸۷</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٪	۱۹,۷۵۷
			<u>۱۹,۷۵۷</u>

اوراق مرابحه گوشتی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴,۹۹۶۷,۲۱۶,۱۵۹۲,۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۰,۵۰٪	۷۰,۲۹۶	(۹۹)	۷۰,۱۹۸
سپرده کوتاه مدت ۰۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۲۸٪	۲۳,۲۳۲	.	۲۳,۲۳۲
			<u>۹۳,۵۲۹</u>	<u>(۹۹)</u>	<u>۹۳,۴۳۰</u>

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۲,۷۰۹
<u>۲,۷۰۹</u>

تعدیل کارمزد کارگزاری



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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	مدیر
۷,۵۵۶	متولی
۴۶۸	بازارگردان
۵,۳۵۰	حسابرس
۱۶۹	
۱۳,۵۴۳	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	هزینه تاسیس
۴۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۹۴	هزینه نرم افزار
۲,۰۸۸	هزینه کارمزد بانکی
۸	هزینه تصفیه
۴۴	
۲,۸۷۸	

۲۲- هزینه های مالی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال		
۳,۲۵۲	۲۲-۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان
۳,۲۵۲		

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

۲۳- تعدیلات

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

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

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 بخشی صنایع دانایان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۵ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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	سبذگردان دارایی دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۰.۳۷٪
اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	موسس صندوق	ممتاز	۹۷۸,۰۰۰	۰.۳۶٪
اشخاص وابسته	کارگزاری دانایان	موسس 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 آنها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار) میلیون ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله		
سبذگردان دارایی دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۷,۵۵۶	طی دوره مالی	(۸,۰۹۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۴۶۸	طی دوره مالی	(۴۴۲)
موسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۹	طی دوره مالی	(۱۶۹)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۵,۳۵۰	طی دوره مالی	(۵,۳۵۰)
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۳۳۲,۶۷۹	طی دوره مالی	۲۴,۴۴۲
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	هزینه مالی اعتبار دریافتی	۳,۲۵۲	طی دوره مالی	(۳,۲۵۲)
			۸,۳۴۹,۴۷۴		۷,۱۳۸

