

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان مربوط به دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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
۶-۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی و خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۵ به تائید ارکان زیر درصندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نمایند	امضاء
مدیر صندوق	سیدگردان دارایی دانیان	مسعود مددی	
متولی صندوق	موسسه مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی	

دانیان
سیدگردان دارایی
شماره ثبت: ۶۴۱۲۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانیان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دانا یان
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

۴,۸۴۴,۲۰۸

۵

۱۵۷,۴۵۵

۶

۱۲۵,۲۷۲

۷

۱,۶۶۶

۸

۴۴,۷۹۶

۹

۶۲,۵۵۷

۱۰

۵,۲۳۵,۹۵۳

۷۰,۳۰۲

۱۱

۴۰,۳۱۹

۱۲

۱۰,۳۱۸

۱۳

۱۲۰,۹۴۰

۵,۱۱۵,۰۱۴

۱۴

۱۹,۸۰۰

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

حساب های دریافتنی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها

بدهی به ارکان صندوق

حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری
بخشی صنایع دانا یان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰

مهره
سرمایه گذاری
نگین تریپل
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

دانا یان
سیدگردان دارایی
شماره ثبت: ۶۴۱۲۸۸

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

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
۹۵۶,۰۳۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۵۶۲,۷۹۵	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹۱,۸۷۷	۱۷	سود سهام
۱۳۷,۶۷۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی
۸,۱۷۶	۱۹	سایر درآمدها
۲,۹۵۶,۵۵۸		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۹۵,۷۰۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۹۵۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۱۰۴,۶۶۳)		جمع هزینه‌ها
۲,۸۵۱,۸۹۵		سود قبل از هزینه‌های مالی
(۵,۲۳۰)	۲۲	هزینه‌های مالی
۲,۸۴۶,۶۶۵		سود خالص
۹۲.۸۴٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۴۹.۴۹٪		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 دارایی‌های پایان دوره

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانیان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها		یادداشت
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
.	.	
۳,۹۸۴,۹۳۴	۳۹۸,۴۹۳,۴۰۲	
(۱,۴۰۱,۵۸۰)	(۱۴۰,۱۵۸,۰۰۰)	
۲,۸۴۶,۶۶۵	.	
(۳۱۵,۰۰۵)	.	۲۳
۵,۱۱۵,۰۱۴	۲۵۸,۳۳۵,۴۰۲	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی صنایع دانیان
شماره ثبت: ۶۰۱۱۰



دانیان
سبدگردان دارایی
شماره ثبت: ۶۴۱۲۸۸

مشاور
سرمایه‌گذاری
تجارتی
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است..

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۲۴/۰۹/۱۴۰۴ 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، 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 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
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 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 :

در آمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 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 ۳,۳۰۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری 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 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 ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۳۷,۱۸۶	۴۷,۰۲۹	۰.۹۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۰۸۵,۴۶۸	۴,۴۲۲,۶۲۳	۸۴.۴۷٪
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴,۱۵۲	۴۳,۲۰۸	۰.۸۳٪
استخراج کانه‌های فلزی	۷۳,۸۰۵	۱۶۴,۸۱۵	۳.۱۵٪
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۳۷,۷۴۶	۷۰,۹۴۳	۱.۳۵٪
زراعت و خدمات وابسته	۵۴,۶۶۰	۹۵,۵۹۱	۱.۸۳٪
	۳,۳۱۳,۰۱۶	۴,۸۴۴,۲۰۸	۹۲.۵۲٪

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

گواهی سپرده کالایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
گواهی سپرده شمش طلا GoldBar (شمش طلا)	۱۲۵,۹۴۷	۱۵۷,۴۵۵	۳.۰۱٪
	۱۲۵,۹۴۷	۱۵۷,۴۵۵	۳.۰۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۱۰,۳۶۵	۳۰/۵٪	۹۵	۱۰,۲۷۰
سود سهام دریافتنی	۱۰۱,۴۸۳	۲۵٪	۲,۶۱۳	۹۸,۸۷۰
سایر حساب‌های دریافتنی	۱۶,۱۳۲	۰٪	۰	۱۶,۱۳۲
	<u>۱۲۷,۹۸۰</u>		<u>۲,۷۰۹</u>	<u>۱۲۵,۲۷۲</u>

۷-۳- بابت حق تقدم نماد غانیزان می‌باشد.

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰,۲۵۱	۳۰/۵٪	۹۳	۱۰,۱۵۷
۱۱۵	۳۰/۵٪	۲	۱۱۳
<u>۱۰,۳۶۵</u>		<u>۹۵</u>	<u>۱۰,۲۷۰</u>

سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۴۲.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری

۷-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۴۲	۲۵٪	۲۱۱	۱۴,۰۳۱
۵,۹۰۰	۲۵٪	۲۲۲	۵,۶۷۹
۱۹,۸۳۱	۲۵٪	۴۶۴	۱۹,۳۶۶
۷,۳۶۴	۲۵٪	۱۷۲	۷,۱۹۲
۱۸,۲۳۵	۲۵٪	۶۰۴	۱۷,۶۳۱
۱۷,۶۵۲	۲۵٪	۶۹۷	۱۶,۹۵۵
۴,۷۵۱	۲۵٪	۱۴۲	۴,۶۰۹
۱۳,۵۰۹	۲۵٪	۱۰۱	۱۳,۴۰۸
<u>۱۰۱,۴۸۳</u>		<u>۲,۶۱۳</u>	<u>۹۸,۸۷۰</u>

سود سهام دریافتنی صنعتی مینو

سود سهام دریافتنی تولیدی-مهرام

سود سهام دریافتنی اقتصادی و خودکفایی آزادگان

سود سهام دریافتنی پاکدیس

سود سهام دریافتنی صنعتی زر ماکارون

سود سهام دریافتنی بهار رز عالیس چناران

سود سهام دریافتنی شرکت خمیرمایه رضوی

سود سهام دریافتنی سالمین

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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	(۱۲۹)	۳۷۱
۰	۳,۳۳۴	(۲۰,۴۰)	۱,۲۹۵
۰	۳,۸۳۴	(۲,۱۶۸)	۱,۶۶۶

مخارج تأسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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	۱۲,۵۹۰,۳۶۴	(۱۲,۵۴۵,۵۶۷)	۴۴,۷۹۶
۰	۱۲,۵۹۰,۳۶۴	(۱۲,۵۴۵,۵۶۷)	۴۴,۷۹۶

شرکت کارگزاری دانایان

۱۰- موجودی نقد

۱۰-۱- موجودی نقد به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	میلیون ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳۰.۵٪	۶۲,۳۶۲	۱.۱۹٪
گردشگری				
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۴/۰۹/۲۴	۰٪	۱۹۵	۰٪
بانک ملی				
			۶۲,۵۵۷	۱.۱۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۸,۱۶۰	مدیر- صندوق سبدگردان دارایی دانایان
۵۵۱	متولی - شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید
۱,۹۸۰	حسابرس - موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر
۹,۶۱۱	بازارگردان- صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان
۷۰,۳۰۲	

۱۲- حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	
۴۰,۳۱۹	بابت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۰,۳۱۹	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۹۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۹,۶۹۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۶	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۰,۳۱۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
تعداد	میلیون ریال
۲۵۶,۳۳۵,۴۰۲	۵,۰۷۵,۴۱۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰
۲۵۸,۳۳۵,۴۰۲	۵,۱۱۵,۰۱۴

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۶۲,۲۴۸
۲- سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۹,۲۷۰
۳- سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴۳,۶۱۷
۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار در درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۱,۸۲۲
۵- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	(۹۱۸)
	۹۵۶,۰۳۹

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملی صنایع مس ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۲	(۲۶,۰۶۱)	(۷۳)	(۱۵۵)	۵۲۲
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۷	(۳۹,۴۴۸)	(۱۷۱)	(۳۱۴)	۲۲,۷۷۴
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۱۸۰,۰۰۶	۲۵۲	(۳۳۷)	(۱)	(۱)	(۸۶)
قاسم ایران	۳۷,۲۱۸,۸۰۴	۸۱,۵۰۰	(۴۸,۴۵۴)	(۲۲۲)	(۴۰۷)	۳۲,۴۱۶
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲,۲۲۷,۲۵۱	۳۹,۵۲۴	(۲۸,۰۸۸)	(۱۰۸)	(۱۹۸)	۱۱,۱۳۰
صنعت غذایی کورش	۱۴,۵۲۶,۱۸۴	۱۷۴,۵۵۴	(۹۹,۷۸۵)	(۴۷۷)	(۸۷۳)	۷۳,۴۲۰
کشت و صنعت چین چین	۹,۴۴۰,۶۷۸	۳۹,۹۹۸	(۳۰,۵۳۸)	(۱۰۹)	(۲۰۰)	۹,۱۵۱
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۳۸,۳۹۲	۱,۸۷۰	(۲,۲۴۰)	(۵)	(۹)	(۳۸۴)
پالایش نفت بندرعباس	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۸	(۱۲,۷۰۰)	(۴۲)	(۷۷)	۲,۵۲۹
داروسازی امین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۳	(۱۵,۹۰۴)	(۴۵)	(۸۲)	۴۲۲
بیمه زندگی باران	۷۰,۰۰۰	۱۴۶	(۱۲۷)	-	(۱)	۱۸
شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۹,۶۴۵,۹۲۴	۱۸۹,۱۷۶	(۱۴۶,۹۳۴)	(۵۱۶)	(۹۴۶)	۴۰,۷۸۰
سالمین	۱۴,۲۶۷,۷۱۹	۱۱۲,۹۰۶	(۹۸,۱۱۷)	(۳۰۸)	(۵۶۵)	۱۳,۹۱۶
سیمان فارس و خوزستان	۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۰	(۹,۴۸۹)	(۳۲)	(۵۹)	۲,۲۸۹
پویا زرکان آق دره	۸۸۱,۹۸۲	۱۳۶,۵۱۸	(۹۴,۹۰۱)	(۳۷۳)	(۶۸۳)	۴۰,۵۶۲
پاکدیس	۶,۹۵۱,۱۶۲	۱۶۱,۸۹۱	(۱۱۵,۵۸۳)	(۴۴۲)	(۸۰۹)	۴۵,۰۵۶
بانک ملت	۷,۷۳۳,۹۳۲	۱۰,۴۲۲	(۸,۸۴۸)	(۲۸)	(۵۲)	۱,۴۹۴
صنعتی مینو	۳۰,۰۷۴,۵۷	۱۵۸,۵۸۷	(۱۰۳,۷۹۰)	(۴۳۳)	(۷۹۳)	۵۳,۵۷۱
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۸۱,۰۰۰	۱۸	(۱۹)	-	-	(۱)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷,۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۴	(۱۰,۴۵۹)	(۲۴)	(۴۴)	(۱,۸۲۲)
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۳۵,۴۶۸,۹۲۷	۵۰,۴۰۰	(۵۴,۲۶۷)	(۱۳۸)	(۲۵۲)	(۴,۲۵۷)
آریان کیمیا تک	۷,۷۳۷,۳۱۸	۹۸,۵۲۹	(۵۶,۹۹۷)	(۲۶۹)	(۴۹۳)	۴۰,۷۷۰
پارس مینو	۹۷,۲۴۷,۳۵۹	۱۵۹,۲۶۷	(۹۹,۴۰۴)	(۴۳۵)	(۷۹۶)	۵۸,۶۳۲
اختیارخ وبملت-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۲۶,۰۰۰	۱۶	(۱۷)	-	-	(۱)
بهار رز عالیس چناران	۳۶,۶۸۵,۱۸۳	۱۸۹,۶۱۹	(۱۶۰,۳۴۸)	(۵۱۸)	(۹۴۸)	۲۷,۸۰۶
تولیدی مهرام	۳,۱۸۴,۰۸۱	۶۲,۰۶۶	(۵۷,۴۴۲)	(۱۶۹)	(۳۱۰)	۴,۱۴۴
شرکت خمیرمایه رضوی	۵۰۱,۲۴۹	۱۱,۲۸۸	(۹,۵۰۴)	(۳۱)	(۵۶)	۱,۶۹۷
صنعتی زر ماکارون	۲۱۰,۳۶۰,۹۸	۷۱,۰۰۵	(۵۲,۸۵۸)	(۱۹۴)	(۳۵۵)	۱۷,۵۹۸
نشاطه و گلوز آردینه	۹۸۰۱,۵۹۸	۲۷۷,۳۱۸	(۲۲۷,۱۷۹)	(۷۵۷)	(۱,۳۸۷)	۴۷,۹۹۵
پالایش نفت اصفهان	۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۷۷	(۴۶,۷۲۰)	(۱۸۳)	(۳۳۴)	۱۹,۶۴۰
ح.فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۱۱,۶۹۷,۴۷۲	۵۴,۷۷۵	(۶۳,۴۱۰)	(۱۵۰)	(۲۷۴)	(۹,۰۵۸)
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۲,۰۰۶,۲۳۳	۴۲,۹۳۰	(۲۵,۹۰۵)	(۱۱۷)	(۲۱۵)	۱۶,۶۹۳
فرآورده های دامی ولینی دالاهو	۲۳,۱۷۳,۹۸۷	۱۵۷,۹۳۴	(۱۶۳,۸۶۴)	(۴۳۱)	(۷۹۰)	(۷,۱۵۰)
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۷,۵۱۵,۹۸۳	۲۲۰,۵۷۳	(۱۵۸,۱۵۵)	(۶۰۲)	(۱,۱۰۳)	۶۰,۷۱۳
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۷,۹۲۷,۷۴۵	۶۹,۶۳۱	(۵۶,۱۵۰)	(۱۹۰)	(۳۴۸)	۱۲,۹۴۳
بانک اقتصاددین	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰	(۸,۵۷۱)	(۲۸)	(۵۲)	۱,۷۴۸
پگاه آذربایجان غربی	۳,۵۴۱,۴۶۳	۶۱,۳۶۴	(۴۳,۹۳۶)	(۱۶۸)	(۳۰۷)	۱۶,۹۵۲
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۱۰,۰۰۰	۷,۰۲۰	(۳,۸۸۹)	(۱۹)	(۳۵)	۳۰,۷۶
آلومینای ایران	۵۰,۲۵۱	۲۷,۸۹۱	(۴۴,۸۸۳)	(۱۳۷)	(۲۵۱)	۴,۹۷۹
شوگو پارس	۲,۲۲۸,۳۲۶	۲۷,۸۹۱	(۲۶,۲۶۸)	(۷۶)	(۱۳۹)	۱,۴۰۸
تولیدی کوچین	۱۸,۷۲۸,۳۹۲	۲۶۱,۷۲۲	(۱۶۱,۵۳۹)	(۷۱۴)	(۱,۳۰۹)	۹۸,۱۵۹
	۳,۲۰۰,۱۳۴		(۲,۴۱۳,۱۲۸)	(۸,۷۲۵)	(۱۶,۰۲۱)	۷۶۲,۲۴۸

۱۵-۲ سود ناشی از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						عنوان
سود فروش	هزینه انبارداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۲۳	(۲۷۳)	(۳۸۵)	(۱۵۰,۲۳۸)	۱۶۰,۴۱۹	۶,۰۸۸	شمش طلا GoldBar
۷,۵۸۰	۰	(۵۲)	(۱۳,۹۲۵)	۲۱,۵۵۷	۸۹۵	مس کاتد CopperCthd
۲,۱۶۷	(۹)	(۳۱)	(۱۰,۷۴۰)	۱۲,۹۴۷	۵۰۳	پسته PistaCL
۱۹,۲۷۰	(۲۸۳)	(۴۶۸)	(۱۷۴,۹۰۳)	۱۹۴,۹۲۳	۷,۴۸۶	

۱۵-۳ سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						نام شرکت
سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹۰	(۳۰)	(۸۰,۱۱۵)	۸۰,۶۳۴	۵,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری ارکیده-ثابت
۸,۳۸۶	(۷۳)	(۵۲,۲۵۶)	۶۰,۷۱۵	۲,۵۰۰,۰۰۰		صندوق س.کالای زمر پیدار
۱,۷۰۱	(۹۳)	(۲۴۹,۱۰۸)	۲۵۰,۹۰۱	۸,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س. کامیاب آشنا-د
۳۳,۲۵۱	(۱۶۱)	(۱۰۰,۸۰۲)	۱۳۴,۲۱۴	۷,۸۷۶,۴۲۰		صندوق س.پشتوانه طلا همیان سپهر
۱۲,۱۹۶	(۱۰۲)	(۷۲,۸۲۱)	۸۵,۱۲۰	۲,۶۹۷,۲۵۸		صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه
۲۲,۱۵۷	(۲۴۲)	(۱۷۹,۰۱۳)	۲۰۱,۴۱۱	۴۱۵,۰۰۰		صندوق طلای عیار مفید
۱۲,۳۲۹	(۶۹)	(۴۴,۷۹۰)	۵۷,۱۸۸	۱,۶۰۰,۰۰۰		صندوق س.پشتوانه طلا گل‌دیس نوین
۱,۰۱۴	(۳۵)	(۹۴,۴۷۱)	۹۵,۵۲۱	۶,۶۵۰,۰۰۰		صندوق س.درآمد ثابت پاسارگاد-د
۲۰,۶۰۱	(۱۶۵)	(۱۱۶,۵۲۱)	۱۳۷,۲۸۷	۱,۲۴۹,۸۹۵		صندوق س.پشتوانه طلای صبا
۳,۶۲۶	(۶۴)	(۱۶۹,۱۶۴)	۱۷۲,۸۵۴	۷,۷۱۰,۵۱۰		صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۱,۷۳۹	(۱۱۳)	(۳۰,۵۶۳)	۳۰,۷۴۸	۱۱,۹۱۶,۶۲۴		صندوق س. نشان هامرز-د
۹,۰۴۹	(۷۶)	(۵۴,۳۶۴)	۶۳,۴۸۹	۲,۹۰۰,۰۰۰		صندوق س.پشتوانه طلای رز
۴۸	(۱)	(۱,۰۰۱)	۱,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰		صندوق س.کالای تابان تمدن ۱
۷,۷۰۹	(۸۱)	(۶۰,۰۷۲)	۶۷,۸۶۳	۶,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س.کالای نوویر ۱۱
۱,۷۴۷	(۱۵)	(۳۹,۳۲۶)	۴۱,۰۸۸	۲,۸۱۰,۲۰۱		صندوق س.س.املاک ومستغلات نیک رای
(۱۸)	(۹)	(۴۰,۱۵)	۴۰,۰۰۶	۲۱۸,۹۱۴		صندوق س. بخشی صنایع دانیان ۱-ب
۷,۵۹۳	(۲۵۸)	(۲۰۷,۲۹۹)	۲۱۵,۱۵۰	۱۷۱,۸۰۷		صندوق س. کالای پارسیان
۱۴۳,۶۱۷	(۱,۵۸۷)	(۱,۸۳۰,۷۷۴)	۱,۹۷۵,۹۷۸	۶۷,۸۱۶,۶۲۹		

۱۵-۴ سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						عنوان
زیان فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۹۴	۰	(۱۳,۸۰۷)	۱۴,۳۰۱	۱۴,۳۰۱		اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵
۱۸,۳۳۰	(۱۸۷)	(۳۲۵,۱۴۴)	۳۴۳,۶۶۱	۷۳۳,۵۴۳		اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴
۱۵۶	(۱۰)	(۱۸,۱۵۷)	۱۸,۳۲۳	۴۰,۸۱۸		اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۷۰۸۱۶
۱,۳۷۷	(۱۳)	(۲۱,۶۴۸)	۲۳,۰۳۷	۲۹,۰۰۹		اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
۱,۱۸۲	(۱۸)	(۳۱,۵۶۳)	۳۲,۶۶۲	۳۸,۹۴۵		اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
۹,۲۶۴	(۱۰۳)	(۱۸۰,۰۷۶)	۱۸۹,۴۴۳	۲۹۸,۰۰۷		اسناد خزانه-م ۱-س قوا ۰۳-۰۶۰۱۵۰
۱۳۳	(۲)	(۴,۴۶۱)	۴,۵۹۶	۵,۸۲۱		اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۱۴۴	(۳)	(۴,۹۷۲)	۵,۱۱۹	۶,۰۵۱		اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۷۲۲	(۱۴)	(۲۴,۱۹۲)	۲۴,۹۲۷	۲۷,۷۸۵		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۳	۰	(۹۹)	۱۰۲	۱۱۶		اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۱۸	(۴)	(۶,۸۰۶)	۶,۸۲۸	۱۵,۷۷۵		اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴-۰۷۱۱۱۰
۳۱,۸۲۲	(۳۵۳)	(۶۳۰,۹۲۴)	۶۶۳,۰۹۹	۱,۲۱۰,۱۷۱		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانا بان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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	میلیون ریال
شپنا ۱	ضشنا ۱۰۹۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۳)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۱	۳۴,۰۰۰	۱۵,۷۰۰	۳۴,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	۷۴
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۲۶۴,۰۰۰	۲۲,۳۲۱	۲۶۴,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	(۱,۱۷۲)
فزر ۱	ضفزر ۱۲۲۰۱	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱۹۸,۰۰۰	۱۶,۷۹۰	۱۹۸,۰۰۰	۰	عدم اعمال اختیار(فروش رفته)	۲۱۷
وبملت ۱	ضمنت ۱۰۰۶۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۵۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۱۹,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۶)
وبملت ۱	ضمنت ۱۰۰۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۱,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	۰
وبملت ۱	ضمنت ۱۰۱۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۷	۴,۹۱۹,۰۰۰	۱,۴۰۰	۴,۹۱۹,۰۰۰	۰	اعمال شده (تسویه فیزیکی)	(۲۹)
								(۹۱۸)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
۱۶-۱	۱,۵۳۱,۲۳۹
۱۶-۲	۳۱,۵۵۷
	۱,۵۶۲,۷۹۵

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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	۳۰,۷۲۶,۸۱۴	۲۶۰,۲۵۶	(۲۱۴,۹۹۲)	(۷۱۰)	(۱,۳۰۱)	۴۳,۲۵۲
پالایش نفت اصفهان	۳,۵۱۷,۳۰۶	۴۳,۵۴۴	(۲۴,۲۵۲)	(۱۱۹)	(۲۱۸)	۱۸,۹۵۶
پارس مینو	۱۳۰,۳۸۴,۷۳۲	۲۵۹,۹۸۷	(۱۴۴,۶۲۷)	(۷۱۰)	(۱,۳۰۰)	۱۱۳,۳۵۰
کشت و صنعت چین چین	۱۷,۱۲۱,۴۱۰	۷۷,۷۳۱	(۵۱,۴۶۲)	(۲۱۲)	(۳۸۹)	۲۵,۶۶۸
پگاه آذربایجان غربی	۱۴,۹۶۶,۹۵۴	۳۷۳,۴۴۶	(۱۸۵,۷۵۱)	(۷۴۷)	(۱,۳۶۷)	۸۵,۵۸۲
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۰,۶۷۷,۲۸۶	۲۵۶,۰۴۱	(۱۳۷,۸۶۸)	(۶۹۹)	(۱,۲۸۰)	۱۱۶,۱۹۴
تولیدی مهرام	۱۱,۵۵۵,۶۵۲	۲۳۸,۰۴۶	(۲۰۸,۴۶۹)	(۶۵۰)	(۱,۱۹۰)	۳۷,۷۳۸
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۳۶,۷۳۸,۳۷۶	۳۱۸,۸۸۹	(۲۶۰,۲۰۶)	(۸۷۱)	(۱,۵۹۴)	۵۶,۲۱۸
شوگو پارس	۹,۷۹۹,۳۷۳	۱۱۷,۶۹۰	(۱۱۵,۰۹۵)	(۳۲۱)	(۵۸۸)	۱,۶۸۶
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۲,۳۴۴,۰۴۵	۲۹,۲۴۱	(۱۸,۹۲۳)	(۸۰)	(۱۴۶)	۱۰,۰۹۲
قاسم ایران	۳۴,۵۸۸,۹۳۵	۷۱,۴۹۵	(۳۷,۷۴۶)	(۱۹۵)	(۳۵۷)	۳۳,۱۹۷
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۸,۵۴۲,۵۶۵	۲۶۱,۶۳۶	(۲۰۰,۸۲۷)	(۷۱۴)	(۱,۳۰۸)	۵۸,۷۸۷
پاکدیس	۳	۰	۰	۰	۰	۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳,۷۷۹,۰۰۲	۸۵,۹۷۲	(۴۷,۹۸۱)	(۲۳۵)	(۴۴۰)	۳۷,۳۲۷
صنعتی زر ماکارون	۷۱,۴۳۸,۴۳۶	۳۴۲,۱۹۰	(۱۷۹,۵۶۴)	(۹۳۴)	(۱,۷۱۱)	۱۵۹,۹۸۱
صنعت غذایی کورش	۱۷,۴۵۲,۳۳۳	۴۲۷,۵۸۲	(۲۵۱,۳۶۲)	(۱,۱۶۷)	(۲,۱۳۸)	۱۷۲,۹۱۵
صنعتی مینو	۴۸,۵۵۵,۵۶۵	۲۶۵,۵۹۹	(۱۷۸,۱۵۰)	(۷۲۵)	(۱,۳۲۸)	۸۵,۳۹۶
پویا زرگان آق دره	۴۶۹,۲۸۷	۱۴۲,۱۴۷	(۵۰,۴۹۵)	(۳۸۸)	(۷۱۱)	۹۰,۵۵۳
سرمایه گذاری صدرتامین	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۲	(۲۳,۳۱۰)	(۶۵)	(۱۲۰)	۴۵۷
بهار رز عالیس چناران	۳۸,۴۸۸,۲۳۹	۲۲۵,۵۴۱	(۱۶۸,۲۵۱)	(۶۱۶)	(۱,۱۲۸)	۵۵,۵۴۷
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۹۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۵	(۱۸,۲۶۷)	(۵۰)	(۹۱)	(۲۵۳)
نشاسته و گلوکز آردینه	۷,۵۸۱,۷۰۲	۲۳۹,۵۸۲	(۱۷۶,۵۳۶)	(۶۵۴)	(۱,۱۹۸)	۶۱,۱۹۳
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۴,۲۱۵,۹۹۸	۹۶,۳۳۶	(۵۴,۶۶۰)	(۲۶۳)	(۴۸۲)	۴۰,۹۳۱
تولیدی کوچین	۲۹,۵۶۴,۸۹۸	۴۶۷,۱۲۵	(۳۰۰,۳۴۷)	(۱,۲۷۵)	(۲,۳۳۶)	۱۶۳,۱۶۸
فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۲,۹۲۱,۷۶۹	۱۱۰,۹۹۸	(۹۱,۳۷۴)	(۳۰۳)	(۵۵۵)	۱۸,۷۶۶
ح.فرآورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۶,۱۳۱,۹۴۶	۱۲۵,۹۹۰	(۸۷,۴۴۸)	(۳۴۴)	(۳۴۴)	۳۷,۸۵۵
شرکت خمیرمایه رضوی	۴,۴۹۷,۶۷۹	۱۰۲,۷۷۲	(۸۵,۲۹۳)	(۲۸۱)	(۵۱۴)	۱۶,۶۸۴
		۴,۸۸۱,۹۴۶	(۳,۳۱۳,۲۵۶)	(۱۳,۳۲۸)	(۲۴,۱۲۴)	۱,۵۳۱,۲۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲-۱۶- زبان تحقق نیافته گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
گواهی سپرده کالایی	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar	۴,۹۶۸	۱۵۷,۸۳۳	۱۲۵,۸۹۸	میلیون ریال (۳۷۹)	میلیون ریال ۳۱,۵۵۷
		۱۵۷,۸۳۳	۱۲۵,۸۹۸	میلیون ریال (۳۷۹)	میلیون ریال ۳۱,۵۵۷

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
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
پگاه آذربایجان غربی	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۷,۰۹۱,۸۹۷	۱,۰۰۰	۷,۰۹۲	۰	۷,۰۹۲
شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۰۳	۵,۳۹۵,۸۳۵	۱,۳۵۰	۷,۲۸۴	۰	۷,۲۸۴
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۴/۱۱/۲۶	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴	۳۰	۰	۳۰
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۴,۳۵۴,۷۳۲	۱,۰۰۰	۴,۳۵۵	۰	۴,۳۵۵
شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۹,۵۴۵,۹۲۴	۶۲۰	۵,۹۱۸	۰	۵,۹۱۸
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱,۱۴۶,۳۲۴	۹,۲۵۰	۱۰,۶۰۳	۰	۱۰,۶۰۳
قاسم ایران	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۵۸,۲۲۴,۲۷۲	۱۱۰	۶,۴۰۵	۰	۶,۴۰۵
صنعتی مینو	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۶۴,۷۳۶,۱۷۷	۲۲۰	۱۴,۲۴۲	(۲۱۱)	۱۴,۰۳۱
سود سهام شرکت آریان کیمیا تک	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	۷,۷۳۷,۳۱۸	۱,۰۰۰	۷,۷۳۷	۰	۷,۷۳۷
سود سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۴,۵۱۵,۹۹۸	۱,۰۰۰	۴,۵۱۶	۰	۴,۵۱۶
سود سهام شرکت تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۲۷,۷۸۵,۶۷۷	۲۷۱	۷,۵۳۰	۰	۷,۵۳۰
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۲۰۵,۰۱۴,۸۷۷	۶۰	۱۲,۳۰۱	۰	۱۲,۳۰۱
سالمین	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۳۸,۵۹۷,۰۲۲	۳۵۰	۱۳,۵۰۹	(۱۰۱)	۱۳,۴۰۸
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵,۰۱۷,۳۰۶	۷۴۰	۳,۷۱۳	۰	۳,۷۱۳
تولیدی مهرام	۱۴۰۵/۰۴/۲۹	۶,۹۴۱,۴۴۴	۸۵۰	۵,۹۰۰	(۲۲۲)	۵,۶۷۹
داروسازی امین	۱۴۰۴/۱۲/۰۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۹	۲۷	۰	۲۷
پاکدیس	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۲۶۹,۶۳۸	۵,۸۰۰	۷,۳۶۴	(۱۷۲)	۷,۱۹۲
اقتصادی و خودکفایی آزادگان	۱۴۰۵/۰۴/۰۹	۲۶,۴۴۰,۷۳۲	۷۵۰	۱۹,۸۳۱	(۴۶۴)	۱۹,۳۶۶
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۵۹۰,۰۰۰	۳,۶۵۰	۲,۱۵۴	۰	۲,۱۵۴
صنعتی زر ماکارون	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۲,۹۳۸,۴۳۷	۲۵۰	۱۸,۲۳۵	(۶۰۴)	۱۷,۶۳۱
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۵/۰۴/۲۱	۱۱,۵۲۶,۴۲۸	۱,۶۰۰	۱۸,۴۴۲	۰	۱۸,۴۴۲
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۵/۰۴/۲۸	۴۱,۶۳۲,۴۹۵	۴۲۴	۱۷,۶۵۲	(۶۹۷)	۱۶,۹۵۵
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۴,۰۷۴,۳۴۵	۱,۱۶۶	۴,۷۵۱	(۱۴۲)	۴,۶۰۹
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۶,۴۴۲,۵۷۴	۳,۵۰۰	۵۷,۵۴۹	۰	۵۷,۵۴۹
فراورده های دامی ولبنی دالاهو	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۲۸,۷۳۱,۲۳۴	۱,۳۰۰	۳۷,۳۵۱	۰	۳۷,۳۵۱
				۲۹۴,۴۹۰	(۲,۶۱۳)	۲۹۱,۸۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۱	۱۹,۷۵۷
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۱۷,۹۱۴
		<u>۱۳۷,۶۷۱</u>

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
			میلیون ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۱۴۰۸/۰۹/۲۹	۲۳٪	۱۹,۷۵۷	اوراق مرابحه گوشتی کاله آمل ۱۴۰۸۰۹۲۹
			<u>۱۹,۷۵۷</u>	

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

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۶۷.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳۰.۵٪	۹۱,۷۷۰	(۹۳)	۹۱,۶۷۶
سپرده کوتاه مدت ۰.۴۲۵۰۹۶۷۹۳۰۰۳ بانک ملی	۱۴۰۴/۰۹/۱۲	۲۸٪	۲۳,۲۳۲	۰	۲۳,۲۳۲
سپرده کوتاه مدت ۱۱۴.۹۹۴۲.۲۱۶۱۵۹۲.۱ بانک گردشگری	۱۴۰۵/۰۴/۲۲	۳۰.۵٪	۳,۰۰۷	(۲)	۳,۰۰۵
			<u>۱۱۸,۰۰۹</u>	<u>(۹۵)</u>	<u>۱۱۷,۹۱۴</u>

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	۸,۱۷۶
		<u>۸,۱۷۶</u>

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال

۷۴,۰۰۵

۱,۳۸۶

۱۶,۶۸۷

۳,۶۳۰

۹۵,۷۰۸

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال

۱۲۹

۸,۳۹۷

۱۸

۱۲۹

۲۸۳

۸,۹۵۵

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

هزینه انبارداری

۲۲- هزینه های مالی

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال

۵,۲۳۰

۵,۲۳۰

یادداشت

۲۲-۱

هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان

۲۲-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری دانایان می‌باشد و هزینه مالی بر اساس میانگین هزینه اعتبار دریافتی کارگزاری از بانک‌ها محاسبه می‌شود.

۲۳- تعدیلات

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال

۱۶۷,۴۷۷

(۴۸۲,۴۸۲)

(۳۱۵,۰۰۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع دانایان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره ۱۱ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سیدگردان دارایی دانایان	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۱.۰۰٪
اشخاص وابسته	گروه مالی دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۹۷۸,۰۰۰	۴۸.۹۰٪
اشخاص وابسته	کارگزاری دانایان	مؤسس صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰	۰.۱۰٪
				۲,۰۰۰,۰۰۰	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 می‌باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	
			ریال	ریال
سیدگردان دارایی دانایان	مدیر	کارمزد ارکان	۷۴,۰۰۵	(۵۸,۱۶۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد ارکان	۱,۳۸۶	(۵۵۱)
مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۶۳۰	(۱,۹۸۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی دانایان	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۶,۶۸۷	(۹,۶۱۱)
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶,۸۷۲,۰۱۳	۴۴,۷۹۶
شرکت کارگزاری دانایان	کارگزاری	هزینه مالی اعتبار دریافتی	۵,۲۳۰	(۵,۲۳۰)
			۱۶,۹۷۲,۹۵۰	(۳۰,۷۳۶)