

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای 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 حسابرسی در صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی که 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 بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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 ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری ، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل میباشد:

۵/۱. مفاد تبصره ۴ ماده ۳۰ اساسنامه، مبنی بر انتشار تصمیمات مجمع در سامانه کدال و تارنمای صندوق، در خصوص مجامع برگزار شده طی دوره با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۲. مفاد ماده ۴۹ اساسنامه، مبنی بر درخواست تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت توسط مدیر صندوق با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۳. مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص نماد مانی و جاودان، در برخی از روزهای دوره مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۵/۴. مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر شناسایی درآمدها به صورت روزانه در خصوص درآمد حاصل از عملیات بازارگردانی صورت پذیرفته است.

۵/۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ با تاخیر و در خصوص انتشار گزارش عملکرد حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در تارنما و کدال صورت پذیرفته است.

۵/۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای سال مالی مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۷. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذرماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشای گزارش وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل بر روی تارنمای اطلاع رسانی صندوق و سامانه کدال، در خصوص گزارش وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ بر روی سامانه کدال با تاخیر بارگذاری شده است.

۵/۸. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی ها در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت غیر از موضوع بازارگردانی رعایت نگردیده است.

۵/۹. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.

۵/۱۰. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۱۱. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۴ و ماده ۵۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف بدهی های روزانه و تسهیلات مالی صندوق طی سال مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ الی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در نماد مانی)

۵/۱۲. مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری، مبنی بر تسویه وجوه تتمه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۲ روز کاری، در خصوص تتمه صدور مورخ ۱۱ بهمن ماه ۱۴۰۲ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است. مضافاً نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده صندوق به میزان حداکثر معادل یک و همچنین در خصوص نماد مانی رعایت نگردیده است.

۱۰- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۸ اسفند ماه ۱۴۰۳

محمد صابر هاشجین امیر حسین نریمانی خمسه



۹۰۱۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

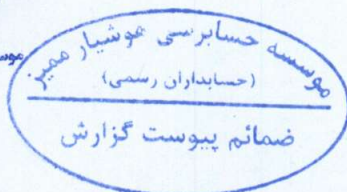
شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مالی	علی قاسم نژاد
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۵
.	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۶
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۷
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۸
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	.	۹
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۱۰
۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷	۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	
.	۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۹
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۱۱
۱,۳۸۱,۲۹۴	.	۱۲
.	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۱۳
۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸	۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۱۴
۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۵
۱,۴۹۳,۳۰۳	۹۱۴,۶۵۸	

دارایی ها:

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتنی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

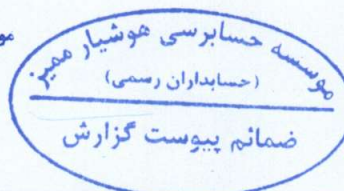
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شماره ثبت: ۵۴۳۳۳



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداران رسمی



سبدگردان مانی (سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

تارنما: www.manifunds.com
رایانامه: info@manifunds.com

۲
(۳۰ خط همزمان)

تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۰ ۰۶ ۶۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲
فکس: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

آدرس: تهران، خیابان تلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۴۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۲۹
۱۷	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۲۳,۰۶۹,۹۷۶
۱۸	۴,۴۷۲,۵۰۸	.
۱۹	۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰
۲۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	
	(۱۵,۸۷۹,۷۶۳,۱۱۹)	۴۶,۱۸۲,۲۲۳,۰۳۵
۲۱	(۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶)	(۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸)
۲۲	(۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳)	(۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱)
	(۲۲,۰۶۴,۲۷۷,۸۸۸)	۴۱,۹۴۳,۵۶۳,۷۳۶
۲۳	(۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵)	(۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷)
	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)	۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹
	(۳۷.۴۳)%	۴۴.۹۴%
	(۴۷.۹۳)%	۲۸.۷۷%

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	ریال
	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
	.	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)
	.	.
۲۴	.	.
	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵
	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

سود(زیان)خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

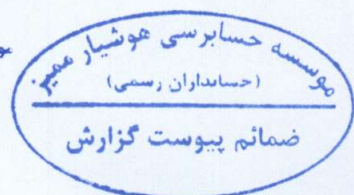
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

خالص دارایی پایان سال



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



ضمائم پیوست گزارش



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ تحت شماره ۱۱۹۹۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ مجوز فعالیت را دریافت نموده است. همچنین صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ تحت شماره ثبت ۵۳۸۴۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۲۹۲۶۶۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خریدوفروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق این امیدنامه و کسب منافع از این محل است. همچنین در صورتی که صرفه و صلاح صندوق ایجاب کند، صندوق در قبال دریافت کارمزد در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه تا آخر آذر ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.payandehfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق:

با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	سبدگردان مانی	۴۵.۰۰۰	٪۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۵.۰۰۰	٪۱۰
	جمع	۵۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق:

شرکت سبدگردان مانی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ با شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

۲-۳ حسابرس:

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

۲-۴ متولی صندوق:

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - بعد از شمس تبریزی - پلاک ۱۴۸ - طبقه سوم - واحد ۲

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

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 سرمایه گذاری 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.

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

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

۱-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالیانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق به شرح زیر می باشد: هزینه ثابت : سالانه ۵,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۳ می باشد) به ازای هر nav (نماد) در یک سال ۱۹۰ میلیون ریال

۴-۴- مخارج تأسیس:

مخارج تأسیس و دسترسی به نرم افزار و تارنمای صندوق ، مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک خواهد شد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۳۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۴- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۷-۴- 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در بند ۲-۲-۱ امید نامه و جدول بند ۷-۱ انجام دهد؛

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	جاودان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۹-۴- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می‌باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰				صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال			
۱۰.۳۲٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۴۵	۸۶.۱۳٪	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳	صندوق س. با درآمد ثابت مالی		
*	*	*	۱۰.۶۰٪	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۴۰,۴۷۴,۵۷۵,۷۷۹	صندوق س. جاویدان سهام مالی سهام		
۱۰.۳۲٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۴۴	۹۶.۷۲٪	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲			

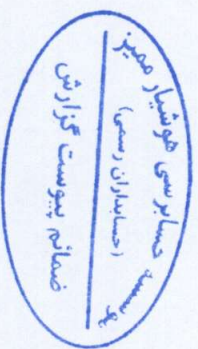
۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰	۰	۰.۱۹٪	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۵٪	-
					۱۴۰۲/۱۱/۰۸
سپرده های کوتاه مدت					
۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸ بانک خاورمیانه					

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۷۲۶,۳۴۸,۷۹۶
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴

کاربرد بازارگردانی ثابت مالی
کاربرد بازارگردانی جریان سهام مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۳۷,۴۳۰	.	(۲۷,۷۷۱,۳۹۰)	۴,۵۶۶,۰۴۰
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶)	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰
۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۴۴۱,۲۹۳,۱۵۱	(۳۳۹,۵۵۴,۸۸۵)	۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۹۴۱,۲۹۳,۱۵۱	(۶۶۷,۸۳۱,۳۳۱)	۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

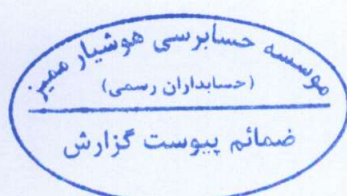
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۱۹,۳۴۱,۸۱۷,۴۸۷,۳۴۱	(۱۹,۷۲۶,۱۳۴,۵۱۷,۲۲۹)	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)

کارگزاری آرمون بورس

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲	۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷
۵۴۳,۲۰۰	۱,۰۷۶,۰۰۰
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷

حساب جاری
۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک
کارآفرین
حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶
بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴

مدیر

متولی

حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۸۱,۲۹۴	.

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با
صدور

۱۳- تسهیلات مالی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	

تسهیلات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	۴۴,۲۱۶,۷۰۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	۱۵۳,۷۲۲,۵۰۲
	<u>۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶</u>	<u>۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸</u>

۱۵- خالص دارایی ها

در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۳,۱۳۵	۶۶,۸۹۳,۵۱۲,۸۳۰	۳۸,۱۳۶	۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۴۵,۷۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۴۳
	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۱۲,۶۲۶,۴۱۲,۸۳۰</u>	<u>۸۸,۱۳۶</u>	<u>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

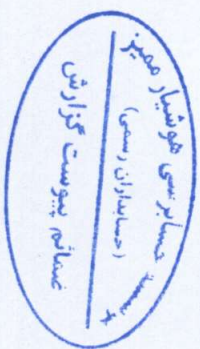
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس
ریال	ریال		
۴۲,۳۳۰,۳۵۲,۲۸۹	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۱۶-۱	
۷,۱۳۳,۶۴۰	.	۱۶-۲	
۴۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۲۹	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۸,۴۹,۳۵۲,۸۶۵	صندوق س جویبان سهام مالی	۴۰,۵۹۶,۸۵۰	۴۴۸,۴۱۲,۸۸۹,۶۸۸	(۴۴۲,۴۹۶,۴۹۴,۳۱۹)	(۶۷,۰۴۲,۵۰۴)	.	۵۸,۴۹,۳۵۲,۸۶۵	۵۸,۴۹,۳۵۲,۸۶۵
۲,۱۰۴,۶۲۱,۹۱۶	۵۰,۶,۱۳۰,۴۵۷	صندوق س. کرا د	۱۱,۱۴۶,۳۱۳	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	(۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۲۳۵)	(۳۵,۴۵۲,۲۰۵)	.	۲,۱۰۴,۶۲۱,۹۱۶	۲,۱۰۴,۶۲۱,۹۱۶
۴۰,۰۶۸,۰۰۶,۰۶۵	(۳۴,۸۱۱,۸۶۴,۴۹۳)	صندوق س. با درآمد ثابت مالی	۷۵۷,۸۷۴,۰۹۷	۱۴,۱۴۳,۲۸۳,۴۹۷,۸۶۲	(۱۴,۱۷۷,۷۰۹,۴۲۱,۷۹۹)	(۳۸,۵۹۴,۰۵۵۶)	.	۴۰,۰۶۸,۰۰۶,۰۶۵	۴۰,۰۶۸,۰۰۶,۰۶۵
.	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	صندوق س. ارزش پاداش د	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱)	(۶,۳۳۹,۵۲۷)	.	.	۷۹,۸۵۸,۲۹۲
۱۵۷,۷۲۴,۳۰۸	.	صندوق س. اعتماد داریک د	.	.	.	.	.	.	۱۵۷,۷۲۴,۳۰۸
۴۲,۳۳۰,۳۵۲,۲۸۹	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)			۱۴,۸۱۴,۵۳۲,۶۸۵,۴۴۷	(۱۴,۸۴۲,۴۱۴,۴۴۳,۵۳۴)	(۴۹۴,۷۶۴,۷۹۲)	.	۴۲,۳۳۰,۳۵۲,۲۸۹	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)

۱۶-۲ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۱۲۲,۴۸۳	.	سیمان ممتازان کرمان	.	.	.	.	.	.	۷,۱۲۲,۴۸۳
۱۱,۱۵۷	.	میمه کوثر	.	.	.	.	.	.	۱۱,۱۵۷
۷,۱۳۳,۶۴۰	.		.	.	.	.	.	.	۷,۱۳۳,۶۴۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱۷-۱

سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
									صندوق س جاویدان سهام مانی- سهام
		۰	۱,۰۲۳,۵۳۷,۳۶۹	۰	(۹,۸۵۸,۱۳۲)	(۴۰,۴۷۴,۵۲۵,۷۷۹)	۴۱,۵۰۷,۹۲۱,۳۸۰	۳,۰۸۸,۳۸۷	
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۹۸۸,۰۳۵,۲۱۷			۰	(۱۲,۶۴۷,۹۶۶)	(۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳)	۳۳۷,۲۷۹,۰۹۱,۹۲۶	۱۶,۰۵۰,۳۰۹	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶			۰	(۲۲,۵۰۶,۰۹۸)	(۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲)	۳۷۸,۷۸۷,۰۱۳,۲۰۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پایبند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱/۰۸		۰	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه			۰	۵	۴,۳۷۲,۵۰۸	۰	۴,۳۷۲,۵۰۸	۰

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۷۲۹,۶۲۳,۳۳۸	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰
۱,۷۲۶,۳۴۸,۷۹۶	۰
۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴	۰

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مدتی

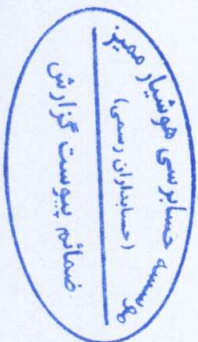
کارمزد بازارگردانی صندوق جولیان سهام مدتی

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۸۴۲,۵۲۲	۰
۲۰-۱	۲۰-۱

سایر

۲۰-۱ مبلغ مذکور بابت مانده بدهی هزینه نرم افزار و آزمون تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۲۷۵,۳۴۰,۹۴۹	۶۱۵,۱۲۴,۱۳۲	متولی
۹۳۳,۱۴۰,۲۶۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۵۳,۹۹۹,۳۵۳	۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴	
<u>۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸</u>	<u>۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶</u>	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۲۷,۷۷۱,۳۹۰	۲۷,۷۷۱,۳۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۵,۰۱۱,۰۶۴	۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶	هزینه نرم افزار
۱,۸۵۱,۷۱۲,۱۵۲	۲,۹۷۰,۱۰۰,۰۰۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۱۵,۲۷۳,۴۹۹	۱۸,۲۲۷,۷۴۰	هزینه تصفیه
۳۶,۴۱۰,۶۲۶	۶۲,۷۸۶,۶۰۵	
<u>۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱</u>	<u>۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳</u>	

۲۳- هزینه مالی تسهیلات

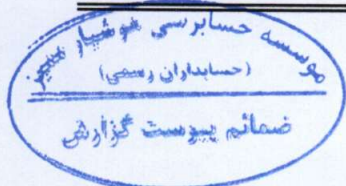
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس ۲۳-۱
۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷	۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵	

۲۳-۱ مبلغ فوق بابت معاملات اعتباری با کارگزاری آرمون بورس می باشد

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد و همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی را طبق ماده ۷ امید نامه به شرح ذیل انجام دهد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش اثبات شده	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جاودان سهام مانی	جاودان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۶- 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:

لشخص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰	۵۱٪
			عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۳۸,۱۳۶	۴۳٪
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰	۶٪
جمع				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۸۸,۱۳۶	۱۰۰٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

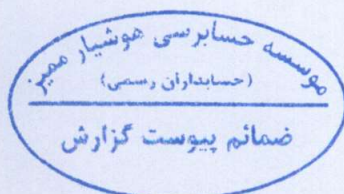
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماده طلب (بدهی) ریال
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)
شرکت سید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۶۱۵,۱۲۴,۱۲۲
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱,۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۸,۷۲۹,۶۲۳,۳۳۸
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار	کارمزد کارگزار	۹۲۸,۱۸۹,۹۴۵
		خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۰۱۹,۴۲۷,۹۲۲,۰۸۱

۲۸- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	لرغام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۹۱,۵۹۸,۲۷۶,۷۴۰	۳۶۰,۷۸۲,۶۴۸,۸۳۳	۲۸۶,۱۲۴,۶۵۳,۵۴۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۳۹۱,۵۹۸,۲۷۶,۷۴۰	۳۶۰,۷۸۲,۶۴۸,۸۳۳	۲۸۶,۱۲۴,۶۵۳,۵۴۰
جمع بدهی های جاری	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	۲۷۸,۸۰۴,۵۸۷,۶۷۷	۲۷۸,۷۲۰,۹۳۴,۶۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	۲۷۸,۸۰۴,۵۸۷,۶۷۷	۲۷۸,۷۲۰,۹۳۴,۶۱۸
جمع کل تعهدات	۵۹,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۸,۲۲۶,۹۱۳,۷۹۵	۲۹۱,۰۰۹,۵۸۷,۶۷۷	۴۱۰,۶۷۰,۹۳۴,۶۱۸
نسبت جاری	۱.۱۶	۱.۲۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸۶	-	۱.۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۳/۹/۳۰			دارایی ها :
مائی	جاودان	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
	۷۴۴,۷۵۹,۸۹۸	۷۴۴,۷۵۹,۸۹۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۳۷,۵۷۲,۱۶۴	۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	حساب های دریافتنی
			جاری کارگزاران
۴۲۱,۵۲۲,۹۱۹	۷۰,۸۰۲,۹۹۹	۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	سایر دارایی ها
۸۱۹,۲۴۴,۵۵۲		۸۱۹,۲۴۴,۵۵۲	موجودی نقد
۳۴۹,۲۴۴,۷۸۳,۵۹۵	۴۲,۳۵۳,۵۹۳,۱۴۵	۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	جمع دارایی ها
۱۴۰۳/۹/۳۰			
۲۶۷,۵۲۶,۸۷۲,۹۹۳	۱,۶۱۳,۵۲۴,۸۷۳	۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	بدهی ها:
		۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	جاری کارگزاران
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹		۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	تسهیلات مالی دریافتنی
۷۶۵,۷۹۶,۵۴۵	۴۴۶,۵۱۵,۰۰۹	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۲۴,۲۷۹,۴۹۴	۱,۴۷۴,۳۷۵,۴۱۲	۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۷۵,۴۳۷,۴۹۸,۵۰۱	۳,۵۳۴,۴۱۵,۲۹۴	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	جمع بدهی ها
۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	خالص دارایی ها
۸۳۷,۴۲۵	۱,۱۰۹,۱۵۱		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

(ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰			درآمدها:
مائی	جاودان	جمع	
ریال	ریال	ریال	
(۳۴,۲۲۵,۸۷۵,۷۴۴)	۵,۸۴۹,۳۵۲,۸۶۵	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۹۸۸,۰۳۵,۲۱۷	۱۰,۲۳۳,۵۳۷,۳۶۹	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷۱,۴۵۰	۴,۳۰۱,۰۵۸	۴,۴۷۲,۵۰۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۴۴۰,۷۴۷,۵۶۶	۱۰,۳۹۹,۹۶۷,۱۰۰	۱۰,۴۸۰,۷۱۴,۶۶۶	سایر درآمدها
(۲۳,۷۹۶,۹۲۱,۵۱۱)	۷,۹۱۷,۱۵۸,۳۹۲	(۱۵,۸۷۹,۷۶۳,۱۱۹)	جمع درآمدها
۱۴۰۳/۹/۳۰			هزینه ها:
(۱,۸۱۵,۸۱۸,۸۷۶)	(۹۸۹,۳۰۵,۱۰۰)	(۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۹۷۴,۰۲۰,۴۰۰)	(۱,۴۰۵,۳۷۰,۳۹۳)	(۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳)	سایر هزینه ها
(۲۷,۵۸۶,۷۶۰,۷۸۷)	۵,۵۲۲,۴۸۲,۸۹۹	(۲۲,۰۶۴,۲۷۷,۸۸۸)	سود قبل از هزینه مالی
(۳۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۵۷)	(۱,۷۰۲,۳۰۵,۰۴۸)	(۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵)	هزینه مالی تسهیلات
(۵۷,۸۰۶,۴۷۲,۲۴۴)	۳,۸۲۰,۱۷۷,۸۵۱	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)	سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰

مائی		جاودان		جمع	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
.	.	.	.	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.	.	.	.
.	(۵۷,۸۰۶,۴۷۲,۲۴۴)	.	۳,۸۲۰,۱۷۷,۸۵۱	.	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)
۸۸,۱۳۶	۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره