

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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.

#### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده است و سایر مسئولیت های 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 صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار 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.

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس 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 حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

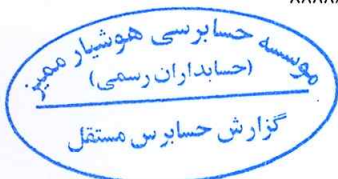
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های 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 روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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 می باشد:
- ۵-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی در خصوص نمادهای مانی و جاودان در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.
- ۵-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ بر روی سامانه کدال با تاخیر صورت پذیرفته و در خصوص دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ بارگذاری نگردیده است.
- ۵-۳- 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 مورخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن برخی از پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.
- ۵-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۴ و ماده ۵۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف بدهی های روزانه و تسهیلات مالی صندوق، در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ های ۲۶ آذر ۱۴۰۴ در نماد مانی به میزان ۱۴۷ درصد و ۲۴ آبان ۱۴۰۴ در نماد جاودان به میزان ۱۴۶ درصد.
- ۵-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد صورت های مالی حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، در خصوص صورت های مالی سالانه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 حساب ها 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 دارایی‌ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نگریده است.
۹. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه‌نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت‌های جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۷، افشا نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است. مضافاً نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده صندوق نماد مانی به میزان حداکثر معادل یک رعایت نگریده است.
۱۰. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگریده است.
۱۱. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۶ اسفند ماه ۱۴۰۴

امیرحسین نریمانی خمسه

محسن رضایی

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ماده ۴۵ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۹

ت. 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 اختصاصی بازارگردانی پاینده بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

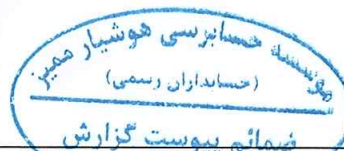
شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۸۶۹,۴۲۸,۵۵۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰	۷	حساب های دریافتی
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲	۸	سایر دارایی ها
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	.	۹	موجودی نقد
<b>۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰</b>	<b>۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰</b>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	.	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳		جمع بدهی ها
۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۱۴	خالص دارایی ها
۹۱۴,۶۵۸	۱,۶۱۱,۰۲۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

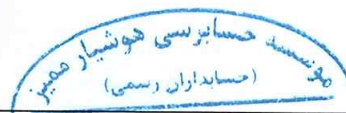
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature)*



**صندوق سرمایه گذاری**  
**اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴



سبدگردان مانی (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹  
شماره ثبت: ۵۴۳۷۲۲

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

(۳۰ خط همزمان)  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۶۶۰  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۶۷۱۱  
فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۶۷۱۰

**ضمائم پیوست گزارش**  
آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق)، خیابان وحید  
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶  
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۶۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵	۱۰۶,۴۱۸,۱۱۱,۰۵۷	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)
۱۶	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶
۱۷	۷۱۶,۲۷۰,۶۹۷	۴,۴۷۲,۵۰۸
۱۸	۱۵,۲۷۸,۷۲۴,۴۲۶	۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴
۱۹		۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها	۱۳۴,۳۸۲,۹۳۸,۱۶۴	(۱۵,۸۷۹,۷۶۳,۱۱۹)
۲۰	(۴,۱۹۲,۶۲۱,۴۵۸)	(۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶)
۲۱	(۷,۱۳۸,۵۶۶,۵۱۴)	(۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۱۲۳,۰۵۱,۷۵۰,۱۹۲	(۲۲,۰۶۴,۲۷۷,۸۸۸)
۲۲	(۳۷,۳۰۴,۲۲۵,۵۱۰)	(۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵)
سود (زیان) خالص	۸۵,۷۴۷,۵۲۴,۶۸۲	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۶۵,۷۷	(۳۷,۴۳)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۴۳,۲۳	(۴۷,۹۳)

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- سود (زیان) قبل از هزینه مالی
- هزینه مالی تسهیلات
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	-	-	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	-	۸۵,۷۴۷,۵۲۴,۶۸۲	-	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۲۳,۱۳۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵

سود خالص

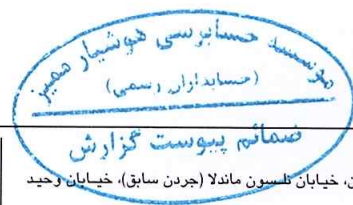
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی پایان سال



صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی پاینده  
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴



سپدگردان مانی (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴۰۵۸۴۵۲۹۸۹  
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

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

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۵۶۶۰ (خط همزمان ۳۰)  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۱  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۲  
فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۰

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## 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 خرید و فروش 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 که به موجب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۳۰ می‌باشد. سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه تا آخر آذر ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

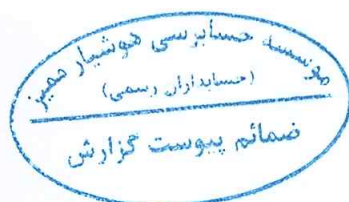
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.payandehfund.ir](http://www.payandehfund.ir) درج گردیده است.

## 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 ۱۴۰۴

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:**

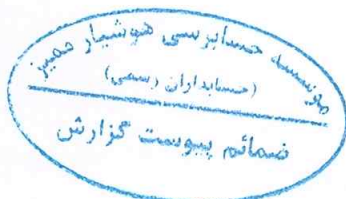
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

**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**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های جاری پایان سال مالی تهیه شده است.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۴- خلاصه رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### ۴-۱-۱- 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 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 فرا بورس:

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

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

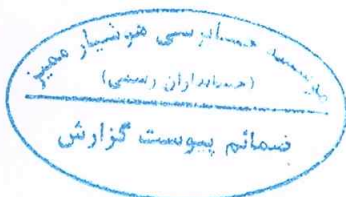
#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های 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.

##### ۴-۲-۲- 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 شرح جدول زیر می‌باشد.

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 و واحد های صندوق های سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۴ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق‌الزحمه 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق به شرح زیر می‌باش: هزینه ثابت: سالانه ۸،۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۴ می‌باشد) به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۳۰۴ 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. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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.

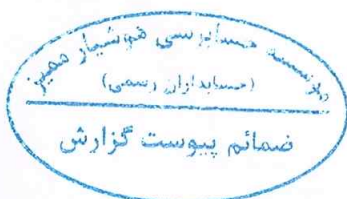
#### ۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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 ۱۴۰۴

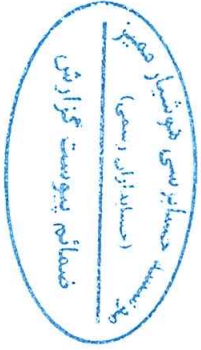
۵- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		صندوق	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۸۶.۱۲	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۶۱.۷۶	۱۵۵,۵۵۱,۶۳۹,۰۲۸	۱۵۵,۴۵۳,۱۳۵,۲۵۱
۱۰.۶۰	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۴۰,۴۷۴,۵۳۵,۷۷۹	۳۳.۰۱	۸۳,۳۱۲,۴۵۲,۶۶۴	۷۱,۷۴۱,۱۳۴,۴۵۷
۹۶.۷۲	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۷۶,۷۵۲,۹۴۳,۵۲۳	۹۴.۷۷	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	۲۳۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۱۹	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۰.۱۳	۳۳۲,۹۷۶,۲۳۴	۵	۱۴۰۲/۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
.	.	۰.۲۱	۵۳۶,۰۵۲,۳۲۲	۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
.	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	قرض الحسنه ۴۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۶۳ بانک شهر
.	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
.	.	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۰.۱۹	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۰.۳۴	۸۶۹,۴۲۸,۵۵۶			سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۶ بانک شهر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
	-	۵۰,۵۶۴,۴۷۰	۷-۱	سود سپرده بانکی
	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰	۷-۲	سایر حساب های دریافتی
	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰		

۷- حساب های دریافتی



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی**

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۵۰,۵۶۲,۵۵۰	(۷۶,۱۹۰)	۵۰,۶۳۸,۷۴۰		
.	۱,۱۶۸	(۲)	۱,۱۷۰		۵
.	۳۷۶	(۱)	۳۷۷		
.	۳۷۶	(۱)	۳۷۷		
.	<b>۵۰,۵۶۴,۴۷۰</b>	<b>(۷۶,۱۹۴)</b>	<b>۵۰,۶۴۰,۶۶۴</b>		

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه  
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر  
 سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر  
 سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر

**۷-۲- سایر حسابهای دریافتی**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸	۹,۵۷۸,۷۹۷,۲۳۴
۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶
<b>۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴</b>	<b>۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰</b>

کارمزد بازارگردانی ثابت مانی  
 کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مانی

**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.

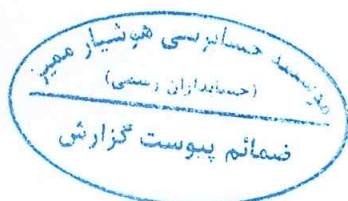
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	.	۴,۵۶۶,۰۴۰	.
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۷۶۴,۹۹۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰
۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۳۹,۸۹۶	۲۴۰,۵۶۶,۱۰۲
<b>۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸</b>	<b>۱,۳۵۳,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۲۸,۱۷۰,۹۲۶</b>	<b>۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲</b>

مخارج تاسیس  
 مخارج عضویت در کانون ها  
 مخارج آبونمان نرم افزار

**۹- موجودی نقد**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲	.
۵۴۳,۲۰۰	.
<b>۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲</b>	<b>.</b>

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 ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

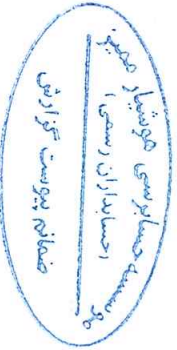
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
انتهای سال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۱۸,۸۲۶,۷۲۶,۹۳۳	۲۰,۴۸۷,۹۶۷,۲۲۴,۷۹۹	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)
(۴۵,۶۳۵,۸۷۱,۲۷۴)	۱۰,۸۷۷,۱۶۹,۱۲۶,۸۱۲	۱۰,۸۳۱,۵۳۳,۲۵۵,۵۳۸	.
(۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴)	۳۱,۰۹۵,۹۹۵,۸۵۳,۷۴۵	۳۱,۳۱۹,۵۰۰,۴۸۰,۳۳۷	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)

شرکت کارگزاری آرمون بورس  
 شرکت کارگزاری شهر

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳	مدیر	۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵	مدیر
۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷	متولی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴	حسابرس	۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰	حسابرس
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴		۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
۵,۸۲۰,۵۴۹,۲۶۹		.	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	۱۴۲,۸۰۹,۷۴۷	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	۴,۲۲۲,۹۹۹,۶۰۶	
بدهی بابت امور صندوق	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	۷۴۶,۵۹۶,۳۸۱	
	<u>۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶</u>	<u>۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶,۸۹۳,۵۱۲,۸۳۰	۷۳,۱۳۵	۱۱۷,۸۲۲,۵۶۵,۳۵۶	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۷۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۰,۵۵۱,۴۲۲,۲۷۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۱۲,۶۲۶,۴۱۲,۹۴۵</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

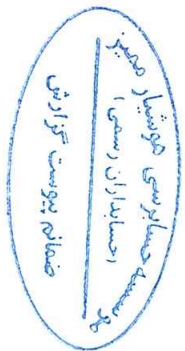
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۸,۳۷۶,۵۲۳,۸۷۹)	۱۰۶,۱۳۹,۳۱۵,۷۴۱	۱۵-۱
.	۸۴۰,۲۳۳,۸	۱۵-۲
.	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۱۵-۳
(۲۸,۳۷۶,۵۲۳,۸۷۹)	۱۰۶,۴۱۸,۱۱۱,۰۵۷	

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۸۴۹,۳۵۲,۸۶۵	۲۷,۴۶۱,۸۱۰,۶۰۴	.	(۲۷۱,۳۵۵,۳۱۷)	(۱,۴۶۵,۳۵۵,۸۳۳,۰۴۱)	۱,۴۹۳,۰۸۹,۰۰۸,۹۶۲	۸۸,۳۶۲,۸۴۲	صندوق س. خاوربان سهام منی-سهام
(۳۴,۸۱۱,۸۶۴,۴۹۳)	۷۸,۶۷۷,۴۰۵,۱۳۷	.	(۵۹۱,۵۳۰,۴۴۱)	(۱۶,۱۰۷,۹۰۵۴,۴۴۳,۵۱۶)	۱۶,۱۸۷,۲۲۳,۳۷۸,۰۹۵	۶۴۹,۴۰۱,۵۶۹	صندوق س. با درآمد ثابت مالی
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	صندوق س. کرا -
۷۹,۸۵۸,۳۹۲	.	.	.	.	.	.	صندوق س. ارزش پاداش -
(۲۸,۳۷۶,۵۲۳,۸۷۹)	۱۰۶,۱۳۹,۲۱۵,۷۴۱	.	(۸۶۲,۸۸۵,۷۵۹)	(۱۷,۵۷۳,۳۱۰,۲۸۵,۵۵۷)	۱۷,۶۸۰,۳۱۲,۳۸۷,۰۵۷		

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸۴۰,۲۳۳,۸	(۱۰,۸۱۳,۳۹۹)	(۱۴,۳۹۸,۸۹۳)	(۲,۱۲۹,۰۴۵,۴۱۱)	۲,۱۶۲,۶۵۹,۸۴۰	۱۸۵,۰۰۰	فروسلیسیم خمین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م (بودجه-۰۱)	۲۷,۷۶۹	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۱۳,۵۰۵,۲۰۳)	.	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ-۰۵۰۴۱۹	۵,۰۰۰	۴۶,۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۱۹,۴۸۴,۸۵۰)	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱
		۷۴,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۳۳,۹۹۰,۰۵۳)	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام صندوق	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صندوق س. با درآمد ثابت مالی	۵,۷۶۶,۵۱۵	۱۵۵,۸۶۳,۱۳۳,۹۳۵	(۱۵۵,۴۵۳,۱۳۵,۲۵۱)	(۱۱,۴۹۴,۹۰۸)	۳۹۸,۵۰۳,۷۷۶	۹۸۸,۰۳۵,۲۱۷
صندوق س. جاویدان سهام مالی-سهام	۳,۸۵۳,۴۸۱	۸۳,۳۵۰,۷۹۴,۰۳۰	(۷۱,۷۴۱,۱۲۴,۴۵۷)	(۳۸,۳۴۱,۳۶۵)	۱۱,۵۷۱,۳۲۸,۲۰۸	۱,۰۲۳,۵۳۷,۳۶۹
		۲۳۹,۲۱۳,۹۲۷,۹۶۵	(۲۲۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸)	(۴۹,۸۳۶,۲۷۳)	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۰	۶۰۰,۰۶۶,۱۱۲
	۴,۴۷۲,۵۰۸	۱۱۶,۲۶۴,۰۸۵
	۴,۴۷۲,۵۰۸	۷۱۶,۳۳۰,۶۹۷

سود اوراق مرابحه  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

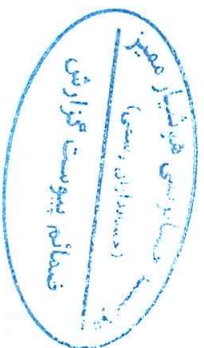
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص سود	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۰	ریال	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۶
۶۰۰,۰۶۶,۱۱۲	ریال	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۶

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۱۹۴۱۰۵۰

۱۷-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام بانک
۰	ریال	۰	۱۱,۱۵۴	سپرده کوتاه مدت ۰۵۰۱۴۲۹۹۸۳۶۰۷ بانک کارآفرین
۴,۴۷۲,۵۰۸	ریال	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
۰	ریال	۸۶,۴۶۲,۲۰۵	۸۶,۵۳۸,۳۹۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
۰	ریال	۱,۱۶۸	۱,۱۷۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
۰	ریال	۳۷۶	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۰	ریال	۳۷۶	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر
۴,۴۷۲,۵۰۸	ریال	۱۱۶,۲۶۴,۰۸۵	۱۱۶,۳۴۰,۲۷۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
۸۷۲۹۶۲۳۳۳۸	۱۰,۵۲۷,۵۰۶,۷۶۶	کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی
۱,۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	۴,۷۵۱,۲۱۷,۶۶۰	
<b>۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴</b>	<b>۱۵,۲۷۸,۷۲۴,۴۲۶</b>	

۱۹- سایر درآمدها

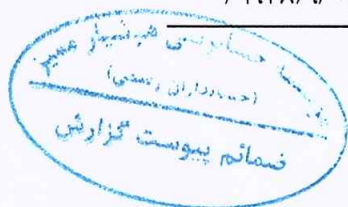
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	سایر
۲۴,۸۴۲,۵۳۲	-	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۶۱۵,۱۲۴,۱۳۲	۱,۰۵۲,۶۲۲,۴۳۲	متولی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴	۱,۵۳۹,۹۹۹,۰۲۶	
<b>۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶</b>	<b>۴,۱۹۲,۶۲۱,۴۵۸</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۲۷,۷۷۱,۳۹۰	۴,۵۶۶,۰۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶	۳۵۳,۷۶۴,۹۹۰	هزینه نرم افزار
۲,۹۷۰,۱۰۰,۰۰۲	۶,۷۲۱,۱۶۹,۲۸۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۸,۲۲۷,۷۴۰	۲۳,۲۵۹,۷۶۰	هزینه تصفیه
۶۲,۷۸۶,۶۰۵	۳۵,۸۰۶,۴۴۰	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۲۲- هزینه مالی تسهیلات

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	۳۱,۹۲۲,۱۶۵,۰۰۵	۲۷,۳۰۴,۳۲۵,۵۱۰

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

۲۲-۱ مبلغ فوق بهت معاملات اعتباری با کارگزاری آرمون بورس می باشد.

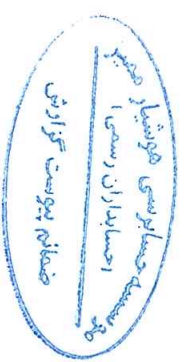
۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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.

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

۲۴- 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲۷	۴۵,۰۰۰	۲۷	۴۵,۰۰۰	ممتاز	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵۹	۷۳,۱۳۵	۵۹	۷۳,۱۳۵	عادی	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	
۴	۵,۰۰۰	۴	۵,۰۰۰	ممتاز	عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	
۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵	جمع		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پایتیده  
 باادلت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	شرح معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) ریال	ارزش معامله (ریال)	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان مالی
(۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵)	۱,۰۵۲,۶۲۲,۴۲۳	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان مالی
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰)	۱,۵۳۹,۹۹۹,۰۲۶	کارآمد ارکان	مدیر	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۹,۵۷۸,۷۹۷,۲۳۴	۴,۷۵۱,۲۱۷,۶۶۰	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری جاویدبان سهام مالی
۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶	۱,۰۵۲,۷۵۰,۶۷۶	درآمد بازارگردانی	مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثبت مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۳۳۳,۷۷۹	کاربرد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
(۴۵,۶۳۵,۸۷۱,۳۷۴)	۵۷۷,۸۵۲,۴۴۴	کاربرد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری بانک شهر

۲۶- روندهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری  
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پایتیده	نسبت های کفایت سرمایه	نسبت های کفایت سرمایه
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل
۲۴۲,۴۲۷,۳۹۷,۸۲۳	۲۱۹,۶۷۲,۹۹۱,۳۴۰	۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰
۲۴۲,۴۲۷,۳۹۷,۸۲۳	۲۱۹,۶۷۲,۹۹۱,۳۴۰	۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰
۵۳,۶۸۱,۶۸۸,۸۸۰	۵۳,۷۸۲,۵۳۷,۸۴۵	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳
۵۳,۶۸۱,۶۸۸,۸۸۰	۵۳,۷۸۲,۵۳۷,۸۴۵	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳
۱۷۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۰۸۶,۶۴۸,۸۸۰	۷۱,۶۳۳,۰۳۷,۸۴۵	۱۲۳,۲۷۱,۸۱۵,۷۷۳
۰,۹۶	۲	۱,۹۱
۰,۹۶	۲	۰,۵۲

