

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: بازده مانا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: بمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431019	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
		دارایی‌ها
۱	۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۰	۲,۲۰۶,۴۴۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۰	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۰	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۰	۳۳,۱۶۹	حساب‌های دریافتی
۰	۰	جاری کارگزاران
۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۰	موجودی نقد
۱	۲,۲۳۹,۶۱۰	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۰	حساب‌های پرداختی
۰	۰	پرداختی به ارکان صندوق

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۰	۱
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۰	۱
خالص دارایی‌ها	۲,۲۳۹,۶۱۰	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

### صورت سود و زیان

کلید می‌باشد به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۰	۰
سود سهام	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۴,۹۸۱	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱
جمع درآمدها	۳۴,۹۸۱	۰	۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱)	۰	(۱)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۱)	۰	(۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۴,۹۸۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود (زیان) خالص	۳۴,۹۸۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۲۰,۴۶۲,۰۹۰	۲,۲۰۴,۶۳۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۴,۹۸۰	۰	۰	۰	۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۲۰,۴۶۲,۰۹۰	۲,۲۳۹,۶۱۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

## صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا



### صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰




با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازده بورس مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۳ روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ لساننامه 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 و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۲	۵- 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 در سهام تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازده بورس بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه ای کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان بازده	بابک زیدی نژاد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	فرید عزیزی	 

صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	
۵	۲,۲۰۶,۴۴۱,۸۸۴,۳۹۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۶	۳۳,۱۶۹,۵۳۸,۵۳۰	حسابهای دریافتی
	۲,۲۳۹,۶۱۱,۴۲۲,۹۲۶	جمع دارایی
	-	بدهی‌ها:
	-	جمع بدهی‌ها
	۲,۲۳۹,۶۱۱,۴۲۲,۹۲۶	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۱۵۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری بازده مانا

صورت سود و زیان

دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



یادداشت		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
درآمدها:		
۷	درآمد سود سپرده بانکی و گواهی سپرده	۳۴,۹۸۰,۷۶۱,۴۲۶
	جمع درآمدها	۳۴,۹۸۰,۷۶۱,۴۲۶
هزینه‌ها:		
۸	سایر هزینه‌ها	(۲۳۸,۵۰۰)
	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۴,۹۸۰,۵۲۲,۹۲۶
	سود(زیان) خالص	۳۴,۹۸۰,۵۲۲,۹۲۶
	۱-بازده سرمایه گذاری - درصد	۱.۸۰٪
	۲-بازده سرمایه گذاری پایان دوره - درصد	۱۰۰.۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال
	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	-
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۰۴,۶۳۰,۹۰۰,۰۰۰
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-
	سود (زیان) خالص دوره	۳۴,۹۸۰,۵۲۲,۹۲۶
	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۲۳۹,۶۱۱,۴۲۲,۹۲۶

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری :	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال :	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



Handwritten signature and stamp



**صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**



**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا از نوع صندوق با درآمد ثابت قابل معامله در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۹ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۲۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ثبت ۵۶۳۲۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۳۲۴۳۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین، ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸، کد پستی: ۱۵۱۱۹۴۳۹۵۵

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بازده بورس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.baazdehmanafund.ir](http://www.baazdehmanafund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**۲-۱- مجمع صندوق**، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل

شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز
۱	شرکت سیدگردان بازده	۱/۷۰۰/۰۰۰
۲	بهنام چاوشی	۱۰۰/۰۰۰
۳	امیرمحمد خدیوی	۱۰۰/۰۰۰
۴	بابک زیدی نژاد	۱۰۰/۰۰۰
۵	جمع	۲/۰۰۰/۰۰۰

**۲-۲- مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان بازده است که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ با شماره ثبت ۵۷۸۱۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان ولی عصر، بن بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۸.

**۲-۳- متولی صندوق**، موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۹۰۲۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سپهبد قرنی، کوچه شاداب، پلاک ۲۸



## صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روز منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر است که در سال ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۲۸۶۵۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۲۱۸۶۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان خالد اسلامبولی خ شانزدهم پلاک ۸ واحد ۵ کد پستی ۱۵۱۱۷۶۶۶۱۶

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ 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 صندوق‌های 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. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

#### ۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از بازشدن نماد 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.

#### 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 سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار 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 سرمایه‌گذاری بازده مانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**



**۴-۳- 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 و پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ امیدنامه مربوطه و ۲ درصد از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.



**صندوق سرمایه‌گذاری بازده مانا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۴-۴- پرداختنی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی:**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق در پایان هر روز برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز. برای محاسبه ارزش روز سود تحقق‌یافته دریافت‌نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت، از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق‌یافته دریافت‌نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد استفاده می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.





**۶- حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی شرح زیراست:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال
۳۳,۱۶۹,۵۳۸,۵۳۰	۳۳,۴۱۹,۴۴۶,۶۷۹
<u>۳۳,۱۶۹,۵۳۸,۵۳۰</u>	<u>۳۳,۴۱۹,۴۴۶,۶۷۹</u>

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی





۸- سایر هزینه ها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
(۲۳۸,۵۰۰)
(۲۳۸,۵۰۰)

هزینه کارمزد بانکی



۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۱۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان بازده	مدیر صندوق و مدیر ثبت
	بهنام چاوشی	دارنده واحد های ممتاز
	امیرمحمد خدیوی	
	بابک زیدی نژاد	
	وحیدرضا یوسفی	مدیر سرمایه گذاری
	مسعود محمودی	
جمع		

۱۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	طرف معامله
شرح معامله				
تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
طی دوره	۰	کارمزد خرید اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری بانک خاورمیانه
طی دوره	۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان بازده
طی دوره	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد ممتاز در دوره پذیره نویسی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان بازده
طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد ممتاز در دوره پذیره نویسی	موسس صندوق	بهنام چاوشی
طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد ممتاز در دوره پذیره نویسی	موسس صندوق	امیرمحمد خدیوی
طی دوره	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهادی در دوره پذیره نویسی	موسس صندوق	امیرمحمد خدیوی
طی دوره	۲۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد عادی در دوره پذیره نویسی	موسس صندوق و مدیر سرمایه گذاری	بابک زیدی نژاد
طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحد ممتاز در دوره پذیره نویسی	موسس صندوق	بابک زیدی نژاد
طی دوره	۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
طی دوره	۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۱۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.