

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

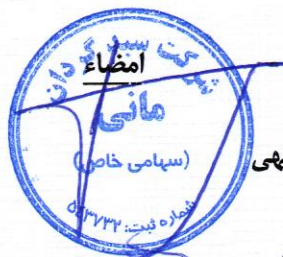
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ که در اجرای بند ۷ 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
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	سید شهرام صفوی سهیلی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسن سمیعی

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

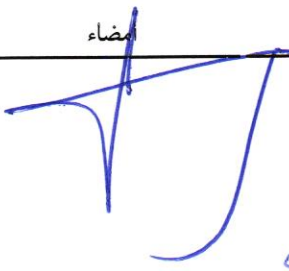

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده


صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱


۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها
۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۲۵۶,۱۴۰,۵۹۲,۸۷۱	۵	سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۰	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۱,۳۶۵,۶۹۰,۱۹۵	۷	حساب های دریافتی
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۲۶۴,۶۳۷,۴۴۴	۸	سایر دارایی‌ها
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰	۹	موجودی نقد
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۰	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷</u>	<u>۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴</u>		جمع دارایی‌ها
۰	۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰	۱۰	بدهی‌ها
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۴۴۰,۶۸۲,۲۵۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸	۱,۵۰۳,۱۵۷,۸۹۵	۱۳	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
<u>۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹</u>	<u>۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۲۶۵</u>		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</u>	<u>۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹</u>	۱۴	جمع بدهی‌ها
۱,۴۹۳,۳۰۳	۱,۱۹۹,۰۰۱		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید شهرام صفوی سهی	شرکت سبذگردان مانی	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
سازاداران رسمی



شرکت سبذگردان
مانی
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

صورت سود و زیان		
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدها:		
۱۵	سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶
۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰۱,۴۷۴
۱۸	سایر درآمدها	۷,۵۶۸,۸۶۵,۵۹۷
	جمع درآمدها	۲۵,۱۱۹,۷۷۴,۹۹۳
	هزینه ها:	
۱۹	هزینه کارمزد ارکان	۸۰۱,۴۳۵,۶۳۴
۲۰	سایر هزینه ها	۸۸۴,۵۸۳,۸۰۶
	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۲۳,۴۳۸,۷۵۵,۵۵۳
۲۱	هزینه مالی تسهیلات	۱۲,۱۸۲,۲۲۵,۰۴۴
	سود (زیان) خالص	۱۱,۲۵۶,۵۳۰,۵۰۹
	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۶.۷۷
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۴.۱۱


صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۶	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴,۰۰۶,۹۰۵,۹۷۷	.	(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)	.	سود (زیان) خالص
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	.	.	.	تعدیلات
۹۷,۷۶۳,۸۵۲,۱۹۶	۸۸,۱۳۶	۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹	۱۲۳,۱۳۵	

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارایی پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید شهرام صفوی سهی	شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، 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 (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:

۱-۲- 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 رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مدیر صندوق:

شرکت سیدگردان 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 (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

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.

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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم 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 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۲-۴- 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 انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۱-۷ امید نامه؛ معاف از ایفای تعهدات است.

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	جاویدان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۳-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

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.

۴-۴- 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 .

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال 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 بعلاوه 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 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است هزینه ثابت : ۲.۵۰۰ میلیون ریال هزینه متغیر: به ازای هر ۱۵۰ میلیون ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره 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.

۴-۸- 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 چهل و 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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۰.۳۲	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۷۵.۰۵%	۲۰۱,۴۲۰,۴۹۲,۸۸۳	۲۰۱,۲۴۸,۰۵۶,۹۶۶	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
			۲۰.۳۹%	۵۴,۷۲۰,۰۹۹,۹۸۸	۵۲,۸۱۶,۵۱۸,۳۹۱	صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام
۱۰.۳۲%	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۹۵.۴۴%	۲۵۶,۱۴۰,۵۹۲,۸۷۱	۲۵۹,۰۶۴,۵۷۵,۳۵۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۰
	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۰

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰%	۰	۰.۰۳%	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۰.۰۰%	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
۰.۰۰%	۰	۰.۰۳%	۷۰,۴۸۵,۸۶۴			سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵	کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
۰	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۱,۳۶۵,۶۹۰,۱۹۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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.
 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۳۷,۴۳۰	.	۱۳,۸۴۷,۶۵۲	۱۸,۴۸۹,۷۷۸
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	.	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	.
۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۵۳,۲۹۳,۱۵۱	۱۴۷,۰۱۳,۲۱۷	۲۴۶,۱۴۷,۶۶۶
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۳۵۳,۲۹۳,۱۵۱	۳۰۷,۵۱۹,۸۰۵	۲۶۴,۶۳۷,۴۴۴

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۴۵,۸۷۵,۹۹۰	۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷
۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۷۶,۰۰۰
۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷

حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶

بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۱۱,۶۱۱,۳۶۵,۵۸۵,۴۳۲	۱۱,۳۷۸,۳۸۳,۴۳۵,۲۹۰	(۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰)
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	(۱۱,۶۱۱,۳۶۵,۵۸۵,۴۳۲)	۱۱,۳۷۸,۳۸۳,۴۳۵,۲۹۰	(۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰)

کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۵۸۰,۹۹۵,۱۲۲	مدیر صندوق شرکت سبد گردان مانی
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۴۴۰,۶۸۲,۲۵۰	

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰	صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۴,۲۱۶,۷۰۲	۷۹,۲۲۱,۷۲۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴	۹۵۵,۷۱۵,۵۸۴	ذخیره آونمان نرم افزار
۱۵۳,۷۲۲,۵۰۲	۴۶۸,۲۲۰,۵۸۵	بدهی بابت امور صندوق
<u>۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸</u>	<u>۱,۵۰۳,۱۵۷,۸۹۵</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵	۳۸,۱۳۶	۸۷,۶۸۸,۹۵۰,۰۹۹	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۹,۹۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</u>	<u>۸۸,۱۳۶</u>	<u>۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۵-۱	ریال	ریال
	۵,۷۵۶,۳۹۸,۴۰۶	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)
	۵,۷۵۶,۳۹۸,۴۰۶	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)

سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق سرمایه گذاری

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سهام جاهدان سهام منسجم	۱۶,۳۲۱,۶۵۶	۱۷۵,۰۲۲,۷۰۶,۰۱۰	۱۷۳,۴۹۹,۲۶۰,۷۱۱	۲۵,۵۶۷,۲۹۳	۰	۱,۴۹۷,۸۷۸,۰۰۶	۰
صندوق س. کارا -د	۱۱,۱۴۶,۳۱۳	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۳۳۵	۳۵,۴۵۲,۲۰۵	۰	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۱,۹۰۰,۲۶۵,۹۶۸
صندوق س. با درآمد ثابت منی	۴۹۹,۱۰۱,۰۱۳	۹,۰۰۵,۸۰۵,۷۰۲,۹۵۵	۹,۰۲۲,۰۳۱,۴۴۳,۵۹۳	۲۸۳,۲۲۲,۵۴۷	۰	(۱۶,۵۰۹,۳۶۳,۱۸۵)	۳,۸۵۶,۱۳۲,۴۳۸
صندوق س. ارزش یاداشت-د	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱	۶,۳۲۹,۵۲۷	۰	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	۰
	۵۲۹,۰۶۸,۹۸۲	۹,۴۰۳,۶۶۴,۷۰۶,۸۶۲	۹,۴۱۷,۷۳۹,۶۳۱,۷۲۰	۳۵۰,۵۷۱,۵۷۲	۰	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۵,۷۵۶,۳۹۸,۴۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰
	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به
							۱۴۰۳/۰۳/۳۱
صندوق س جاویدان سهام مانی- سهام	۵,۴۰۳,۰۷۰	۵۴,۷۳۳,۰۹۹,۱۰۰	۵۷,۸۱۶,۵۱۸,۳۹۲	۱۲,۹۹۹,۱۱۱	۰	(۳,۰۹۶,۴۱۸,۴۰۳)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۱۰,۵۹۸,۶۸۷	۲۰۱,۴۲۸,۰۴۶,۴۳۵	۲۰۱,۲۴۸,۰۵۶,۹۶۶	۷,۵۵۳,۵۵۲	۰	۱۷۲,۴۳۵,۹۱۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		۲۵۶,۱۶۱,۱۴۵,۵۳۵	۲۵۹,۰۶۴,۵۷۵,۳۵۸	۲۰,۵۵۲,۶۶۳	۰	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده	ریال	ریال
	۳۰۱,۴۷۴	۰
	۳۰۱,۴۷۴	۰

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
							خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۰	۰.۰۰٪	۳۰۱,۴۷۴	۰	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸						۳۰۱,۴۷۴	۰
					۳۰۱,۴۷۴	۰	۳۰۱,۴۷۴	۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	۰	۱۸-۱
۰	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	۰	سایر
۰	۷,۵۶۸,۸۶۵,۵۹۷	۰	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۰	۷,۵۶۸,۸۶۵,۵۹۷	۰	

۱۸-۱ مبلغ مذکور بابت مانده بدهی هزینه نرم افزار و آبونمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۳,۹۸۳,۸۲۱	۲۳۸,۲۰۰,۴۳۴	۱۰۳,۹۸۳,۸۲۱	مدیر
۴۱۹,۶۰۲,۱۸۹	۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸	۴۱۹,۶۰۲,۱۸۹	متولی
۲۷۷,۸۴۹,۶۲۴	۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	۲۷۷,۸۴۹,۶۲۴	حسابرس
۸۰۱,۴۳۵,۶۳۴	۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲	۸۰۱,۴۳۵,۶۳۴	

۲۰- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۴۷,۶۵۲	۱۳,۸۴۷,۶۵۲	۱۳,۸۴۷,۶۵۲	هزینه تاسیس
۰	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۵۶,۸۴۴,۶۳۱	۱,۱۰۲,۷۲۸,۷۹۵	۸۵۶,۸۴۴,۶۳۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۱۴۷,۷۱۶	۵,۷۸۵,۲۳۰	۱,۱۴۷,۷۱۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۷۴۳,۸۰۷	۳۵,۰۰۵,۰۲۴	۱۲,۷۴۳,۸۰۷	هزینه تصفیه
۸۸۴,۵۸۳,۸۰۶	۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷	۸۸۴,۵۸۳,۸۰۶	

۲۱- هزینه مالی تسهیلات

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۳,۷۸۴,۳۹۹	۶,۷۹۱,۵۳۲,۱۹۵	۱,۳۶۳,۷۸۴,۳۹۹	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام	جاودان	۲٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهمدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۳۸,۱۳۶
	جمع		ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰
				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۸۸,۱۳۶

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت سید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۲۳۸,۲۰۰,۴۴۴	طی دوره مالی	(۵۸۰,۹۹۵,۱۲۲)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸	طی دوره مالی	(۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	طی دوره مالی	(۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	طی دوره مالی	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵	طی دوره مالی	۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	کارمزد کارگزار خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰۳,۶۷۹,۲۲۸	طی دوره مالی	(۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰)
			۱۹,۰۶۶,۳۴۰,۹۶۵,۷۳۷		

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

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

نسبت های کفایت سرمایه صندوق اختصاصی بازارگردانی پاینده			
نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و
جمع دارایی جاری	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴	۲۶۷,۰۶۶,۵۴۳,۱۳۴	۲۶۷,۱۱۹,۴۷۰,۶۲۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴	۲۶۷,۰۶۶,۵۴۳,۱۳۴	۲۶۷,۱۱۹,۴۷۰,۶۲۳
جمع بدهی های جاری	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۲۶۵	۱۲۰,۳۴۰,۵۷۰,۷۰۴	۱۲۰,۱۳۶,۱۷۶,۹۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۲۶۵	۱۲۰,۳۴۰,۵۷۰,۷۰۴	۱۲۰,۱۳۶,۱۷۶,۹۲۳
جمع کل تعهدات	۵۲,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۳,۳۲۶,۸۵۸,۲۶۵	۱۳۱,۸۶۹,۰۷۰,۷۰۴	۲۳۵,۴۲۱,۱۷۶,۹۲۳
نسبت جاری	۱.۵۵	۲.۰۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۵	-	۰.۸۸

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یابنده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
دارایی ها:	مانی	جاودان	جمع	مانی	جاودان
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۱,۴۲۰,۴۹۲,۸۸۳	۵۴,۷۲۰,۰۹۹,۹۸۸	۲۵۶,۱۴۰,۵۹۲,۸۷۱		
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	-	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۷۰,۴۸۵,۸۶۴		
حساب های دریافتی	۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۱۱,۳۶۵,۶۹۰,۱۹۵		
جاری کارگزاران	-	-	-		
سایر دارایی ها	۱۴۱,۵۶۳,۶۱۱	۱۲۳,۰۷۳,۸۳۳	۲۶۴,۶۳۷,۴۴۴		
موجودی نقد	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰	-	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰		
جمع دارایی ها	۳۱۲,۴۳۴,۷۳۱,۵۷۹	۵۵,۹۵۳,۶۲۶,۷۸۵	۳۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴		
بدهی ها:					
جاری کارگزاران	۹۶,۱۴۷,۳۲۶,۷۴۰	۲۱,۶۵۸,۱۹۱,۳۸۰	۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰		
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۱۲,۲۰۰,۶۱۲	۳۲۸,۴۸۱,۶۳۸	۱,۴۴۰,۶۸۲,۲۵۰		
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹۱۹,۲۹۶,۳۱۹	۵۸۳,۸۶۱,۵۷۶	۱,۵۰۳,۱۵۷,۸۹۵		
جمع بدهی ها	۹۸,۱۷۸,۸۲۳,۶۷۱	۲۲,۵۷۰,۵۳۴,۵۹۴	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۲۶۵		
خالص دارایی ها	۱۱۴,۲۵۵,۹۰۷,۹۰۸	۳۳,۳۸۳,۰۹۲,۱۹۱	۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹		
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۲۹۶,۳۵۹	۹۵۳,۸۳۰			

ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درآمدها:	مانی	جاودان	جمع	مانی	جاودان
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	(۱۵,۹۲۳,۳۷۴,۴۳۶)	۱,۴۹۷,۸۷۸,۰۰۶	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷۲,۴۳۵,۹۱۷	(۳,۰۹۶,۴۱۸,۴۰۳)	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)		
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	۳۰۱,۴۷۴	۳۰۱,۴۷۴		
سایر درآمدها	۶,۵۲۸,۸۹۸,۴۹۷	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۷,۵۶۸,۸۶۵,۵۹۷		
جمع درآمدها	(۹,۲۲۲,۰۴۰,۰۲۲)	(۵۵۸,۲۷۱,۸۲۳)	(۹,۷۸۰,۳۱۱,۸۴۵)		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	(۷۶۹,۴۰۵,۹۲۴)	(۳۲۸,۴۸۱,۶۳۸)	(۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲)		
سایر هزینه ها	(۸۴۳,۶۶۰,۵۹۴)	(۴۶۰,۳۶۵,۰۴۳)	(۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷)		
سود قبل از هزینه مالی	(۱۰,۸۳۵,۱۰۶,۵۴۰)	(۱,۳۴۷,۱۱۸,۵۰۴)	(۱۲,۱۸۲,۲۲۵,۰۴۴)		
هزینه مالی تسهیلات	(۶,۵۲۲,۷۴۲,۸۹۰)	(۲۶۸,۷۸۹,۳۰۵)	(۶,۷۹۱,۵۳۲,۱۹۵)		
سود خالص	(۱۷,۳۵۷,۸۴۹,۴۳۰)	(۱,۶۱۵,۹۰۷,۸۰۹)	(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)		

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع		جاودان		مانی	
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶			۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶
۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	-	-
-	-	-	-	-	-
(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)	-	(۱,۶۱۵,۹۰۷,۸۰۹)	-	(۱۷,۳۵۷,۸۴۹,۴۳۰)	-
۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹	۱۲۳,۱۳۵	۳۳,۳۸۳,۰۹۲,۱۹۱	۳۴,۹۹۹	۱۱۴,۲۵۵,۹۰۷,۹۰۸	۸۸,۱۳۶

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