

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۱۸

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرس مستقل****به مدیریت 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه 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 مؤسسه 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 کنترل های 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 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 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 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 می گردد. نتیجه گیری ها 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 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 مدیریت صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### سایر مسئولیت‌های 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 ۲ ماده ۴۳ اساسنامه، مبنی بر شناسایی هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌ها و درآمدهای صندوق به صورت روزانه، درخصوص شناسایی هزینه نرم افزار، هزینه بهره تحقق یافته و پرداخت نشده تسهیلات دریافتی و درآمدهای بازارگردانی به طور کامل رعایت نگردیده است.

۵,۲. مفاد ماده ۴۵ اساسنامه، مبنی بر انتشار متن کامل اساسنامه و امیدنامه پس از ثبت هرگونه تغییرات نزد سازمان بر روی تارنمای صندوق، صورت نپذیرفته 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 نپذیرفته است.

۵,۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس، علیرغم اقدامات انجام شده توسط مدیر صندوق تا کنون تاییدات لازم در خصوص نماینده معرفی شده از مرکز اطلاعات مالی اخذ نگردیده است.

۵,۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه و انتشار صورت‌های 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 در تارنما صورت پذیرفته است.

۵,۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای دوره 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 اطلاع‌رسانی 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 سرمایه‌گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌ها در صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت غیر از موضوع بازارگردانی رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۲ به میزان ۶۲ درصد در صندوق‌های کارا و پاداش).

۵,۹. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت‌های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت‌ها به صورت الکترونیکی صورت نپذیرفته است.

۵,۱۰. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵,۱۱. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۴ و ماده ۵۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف بدهی‌های روزانه و تسهیلات مالی صندوق در برخی از مقاطع دوره مورد رسیدگی رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۱۰/۱۱، ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۲/۲۵)

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 دوره 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 دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار بند ۱-۵، 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 دوره 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 ۲۸ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخور نکرده 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

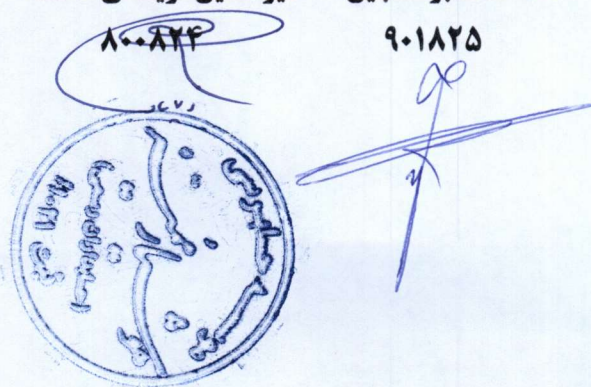
(حسابداران رسمی)

۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

محمد صابر هاشجین      امیر حسین نریمانی خسته

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



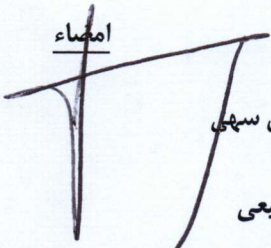
**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

با احترام  
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 برگیرنده 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

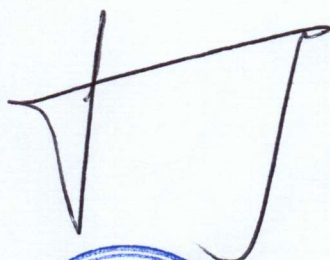
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
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 دارایی ها
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۰	۹	جاری کارگزاران
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰	۱۰	موجودی نقد
۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴		جمع دارایی ها
۰	۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰	۹	بدهی ها
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
۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۲۶۵		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹	۱۴	جمع بدهی ها
۱,۴۹۳,۳۰۳	۱,۱۹۹,۰۰۱		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

شرکت سپد گردان مانی (سهامی خاص)  
موسسه حسابرسی هوشیار همون (حسابداران رسمی)  
ضمانت پیوست گزارش

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۵	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۵,۷۵۶,۳۹۸,۴۰۶
۱۶	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰
۱۷	۳۰۱,۴۷۴	.
۱۸	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	.
۱۹	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	.
	(۹,۷۸۰,۳۱۱,۸۴۵)	۷,۰۵۶,۷۰۹,۸۱۶
۲۰	(۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲)	(۸۰۱,۴۳۵,۶۳۴)
۲۱	(۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷)	(۸۸۴,۵۸۳,۸۰۶)
	(۱۲,۱۸۲,۲۲۵,۰۴۴)	۵,۳۷۰,۶۹۰,۳۷۶
۲۲	(۶,۷۹۱,۵۳۲,۱۹۵)	(۱,۳۶۳,۷۸۴,۳۹۹)
	(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)	۴,۰۰۶,۹۰۵,۹۷۷
	(۱۱,۷۱)	۶,۷۷
	(۱۲,۸۵)	۴,۱۱

درآمدها:

سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
درآمد 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 دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶
۳۸,۱۳۶	۳۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹
.	۴,۰۰۶,۹۰۵,۹۷۷	(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)	.
.	۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	.	.
۸۸,۱۳۶	۹۷,۷۶۳,۸۵۲,۱۹۶	۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹	۱۲۳,۱۳۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
سود(زیان)خالص  
تعدیلات

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 خالص دارایی پایان دوره

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



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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره 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.

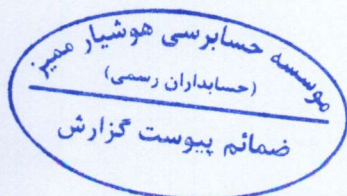
**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

**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 زیر می‌باشد.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	سبذگردان 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

**۲-۲ 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

**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 میان دوره ای**

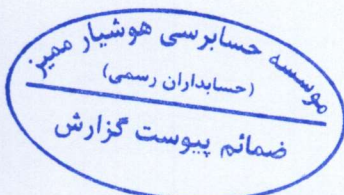
۳-۱ اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲ صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار 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.



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

**۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب ، 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 علی‌الحساب ، 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.

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

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :**

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

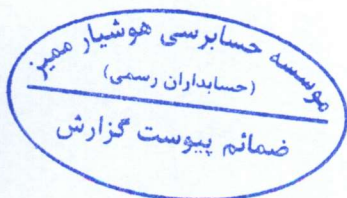
عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 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 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 ۱ در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ 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 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 nav در یک سال ۱۵۰ 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 می شود .



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- 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 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.

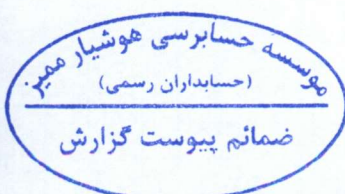
#### ۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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

#### ۴-۹- 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

۵- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	صندوق س. با درآمد ثابت مانی صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام
۱۰.۳۲	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۷۵.۰۵%	۲۰,۱۴۲,۰۴۹۲,۸۸۳	۲۰,۱۲۴۸,۰۵۶,۹۶۶	
			۲۰.۳۹%	۵۴,۷۲۰,۰۹۹,۹۸۸	۵۷,۸۱۶,۵۱۸,۳۹۱	
۱۰.۳۲%	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۹۵.۴۴%	۲۵۶,۱۴۰,۵۹۲,۸۷۱	۲۵۹,۰۶۴,۵۷۵,۳۵۷	

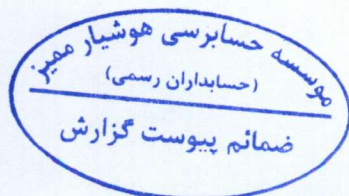
۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۰۰%	۰	۰.۰۳%	۷۰,۴۸۵,۸۶۴	۵%	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۸

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵	
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**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه 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.  
 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۳۷,۴۳۰	۰	(۱۳,۸۴۷,۶۵۲)	۱۸,۴۸۹,۷۷۸
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۰	(۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶)	۰
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- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

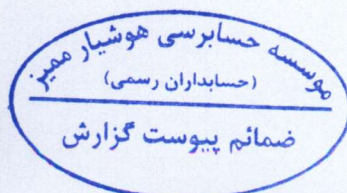
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۱۱,۳۷۸,۳۸۲,۴۳۵,۲۹۰	(۱۱,۶۱۱,۳۶۵,۵۸۵,۴۳۲)	(۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰)

کارگزاری آرمون بورس

۱۰- موجودی نقد

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

حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶  
 حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت





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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۵۸۰,۹۹۵,۱۲۲
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰
<b>۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷</b>	<b>۱,۴۴۰,۶۸۲,۲۵۰</b>

مدیر - شرکت سبد گردان مانی

متولی - موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰
<b>۱,۳۸۱,۲۹۴</b>	<b>۰</b>

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با  
 صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

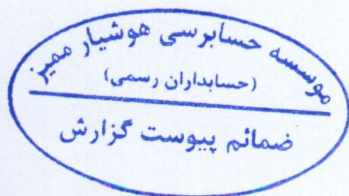
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۲۱۶,۷۰۲	۷۹,۲۲۱,۷۲۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴	۹۵۵,۷۱۵,۵۸۴	ذخیره آبونمان 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
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>	



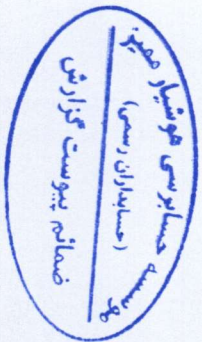
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

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

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۴۹۷,۸۷۸,۰۰۶	.	(۲۵,۵۶۷,۲۹۳)	(۲۵,۵۶۷,۲۹۳)	(۱۷۳,۴۹۹,۲۶۰,۷۱۱)	۱۷۵,۰۲۲,۷۰۶,۰۱۰	۱۶,۳۲۱,۶۵۶
۱,۹۰۰,۲۶۵,۹۶۸	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	.	(۳۵,۴۵۲,۲۰۵)	(۳۵,۴۵۲,۲۰۵)	(۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۲۳۵)	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	۱۱,۱۴۶,۳۱۳
۳,۸۵۶,۱۳۲,۴۳۸	(۱۶,۵۰۹,۳۶۳,۱۸۵)	.	(۲۸۳,۲۲۲,۵۴۷)	(۲۸۳,۲۲۲,۵۴۷)	(۹,۰۰۲,۰۳۱,۸۴۳,۵۹۳)	۹,۰۰۵,۸۰۵,۷۰۲,۹۵۵	۴۹۹,۱۰۱,۰۱۳
.	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	.	(۶,۳۲۹,۵۲۷)	(۶,۳۲۹,۵۲۷)	(۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱)	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۷۵۶,۳۹۸,۴۰۶	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	.	(۳۵,۰۵۷۱,۵۷۲)	(۳۵,۰۵۷۱,۵۷۲)	(۹,۴۱۷,۷۳۹,۶۳۱,۷۲۰)	۹,۴۰۳,۶۶۴,۷۰۶,۸۶۲	
						صندوق س. جلوبیان سهام منی سهام	
						صندوق س. س. کرا-د	
						صندوق س. با درآمد ثابت منی	
						صندوق س. ارزش پاداش-د	



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

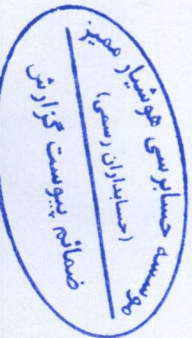
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱۶-۱
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳,۰۹۶,۴۱۸,۴۰۳)	۰	(۱۲,۹۹۹,۱۱۱)	(۵۷۸,۸۱۶,۵۱۸,۳۹۲)	۵۴,۷۳۳,۰۹۹,۱۰۰	۵,۴۰۳,۰۷۰	جاویدان سهام مانف، سهام
۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰	۱۷۲,۴۳۵,۹۱۷	۰	(۷,۵۵۳,۵۵۲)	(۲۰۱,۲۴۸,۰۵۶,۹۶۶)	۲۰۱,۴۲۸,۰۴۶,۴۳۵	۱۰,۵۹۸,۶۸۷	صندوق س. با درآمد ثابت مانف
۱,۳۰۰,۳۱۱,۴۱۰	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۰	(۲۰,۵۵۲,۶۶۳)	(۲۵۹,۰۶۴,۵۷۵,۳۵۸)	۲۵۶,۱۶۱,۱۴۵,۵۳۵		



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
.	۳۰۱,۴۷۴	.	۳۰۱,۴۷۴	۵	.		۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت بانک ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ خاورمیانه

۱۸- درآمد کارمزد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶,۵۰۴,۰۵۵,۹۶۵	کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
.	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی
.	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	

۱۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	۱۹-۱	سایر

۱۹-۱ مبلغ مذکور بابت برگشت هزینه مازاد شناسایی شده نرم افزار و آبونمان سال مالی قبل می باشد.



## صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

#### دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

#### ۲۱- سایر هزینه ها

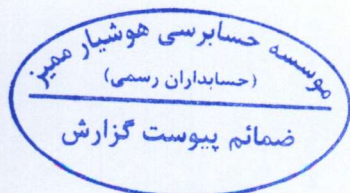
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۸۴۷,۶۵۲	۱۳,۸۴۷,۶۵۲	هزینه تاسیس
.	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۸۵۶,۸۴۴,۶۳۱	۱,۱۰۲,۷۲۸,۷۹۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۱۴۷,۷۱۶	۵,۷۸۵,۲۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۲,۷۴۳,۸۰۷	۳۵,۰۰۵,۰۲۴	هزینه تصفیه
۸۸۴,۵۸۳,۸۰۶	۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷	

#### ۲۲- هزینه مالی تسهیلات

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

#### ۲۳- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	.	



## صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

#### ۲۴- 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	جاویدان	۳٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

#### ۲۵- 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	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته به آن	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰	۵۱٪
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۳۸,۱۳۶	۴۳٪
			۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰	۶٪
جمع			۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۸۸,۱۳۶	۱۰۰٪

#### ۲۶- 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:

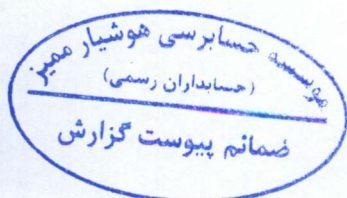
ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	اوضاع معامله (ریال)			
		موضوع معامله	موضوع معامله		
(۵۸۰,۹۹۵,۱۲۲)	طی دوره مالی	۳۳۸,۲۰۰,۴۴۴	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان مانی
(۵۳۳,۵۸۳,۲۵۸)		۵۳۳,۵۸۳,۲۵۸	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰)		۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰		۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
۱۰,۳۲۵,۷۲۳,۰۹۵		۶۵۰,۴۰۵,۹۶۵	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی
(۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰)		۳۵۰,۵۷۱,۵۷۲	کارمزد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
		۱۹,۳۲۰,۸۶۳,۴۹۸,۳۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار		

#### ۲۷- 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 صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

#### ۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴	۲۴۲,۱۷۸,۹۲۴,۴۷۳	۲۶۲,۷۸۴,۰۲۹,۶۴۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴	۲۴۲,۱۷۸,۹۲۴,۴۷۳	۲۶۲,۷۸۴,۰۲۹,۶۴۲
جمع بدهی های جاری	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۳۶۵	۱۲۰,۳۴۰,۵۷۰,۷۰۴	۱۲۰,۱۳۶,۱۷۶,۹۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۲۰,۷۴۹,۳۵۸,۳۶۵	۱۲۰,۳۴۰,۵۷۰,۷۰۴	۱۲۰,۱۳۶,۱۷۶,۹۲۳
جمع کل تعهدات	۵۲,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۳,۳۲۶,۸۵۸,۳۶۵	۱۳۱,۸۶۹,۰۷۰,۷۰۴	۲۳۵,۴۲۱,۱۷۶,۹۲۳
نسبت جاری	۱۵۵	۱۸۴	-
نسبت بدهی و تعهدات	-۶۵	-	-۹۰



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی  
الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
دارایی ها:	مائی	چاودان	جمع
	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	۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	۲۶۴,۶۳۷,۴۴۴
موجودی نقد	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰	-	۵۴۶,۹۵۱,۹۹۰
جمع دارایی ها	۲۱۲,۴۴۴,۷۳۱,۵۷۹	۵۵,۹۵۳,۶۲۶,۷۸۵	۲۶۸,۳۸۸,۳۵۸,۳۶۴
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹۶,۱۴۷,۳۳۶,۷۴۰	۲۱,۶۵۸,۱۹۱,۳۸۰	۱۱۷,۸۰۵,۵۱۸,۱۲۰
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۱۲,۲۰۰,۶۱۲	۳۳۸,۴۸۱,۶۳۸	۱,۴۴۰,۶۸۲,۲۵۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹۱۹,۲۹۶,۳۱۹	۵۸۳,۸۶۱,۵۷۶	۱,۵۰۳,۱۵۷,۸۹۵
جمع بدهی ها	۹۸,۱۷۸,۸۳۳,۶۷۱	۲۳,۵۷۰,۵۳۴,۵۹۴	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 بازار گردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درآمدها:	مائی	چاودان	جمع
	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
درآمد کارمزد بازارگردانی	۶,۵۰۴,۰۵۵,۹۶۵	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵
سایر درآمدها	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	-	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها	(۹,۲۲۲,۰۴۰,۰۲۲)	(۵۵۸,۳۷۱,۸۲۳)	(۹,۷۸۰,۳۱۱,۸۴۵)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۷۶۹,۴۰۵,۹۲۴)	(۳۳۸,۴۸۱,۶۳۸)	(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

مائی		چاودان		جمع	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۸۸,۱۳۶			۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	-	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-
سود خالص دوره	-	-	-	-	(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۸۸,۱۳۶			۸۸,۱۳۶	۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹

