

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۸۸۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۳۵۳,۵۳۴,۱۹۹,۰۹۳	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۳۹,۸۶۶,۲۱۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۸۶۵,۶۹۰,۱۹۵	۷	حساب های دریافتی
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۱۷۳,۷۰۹,۱۱۲	۸	سایر دارایی ها
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۰	۹	جاری کارگزاران
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۱,۲۱۲,۸۲۲,۰۶۰	۱۰	موجودی نقد
<b>۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷</b>	<b>۳۶۵,۸۲۶,۲۸۶,۶۷۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
	۲۳۸,۱۵۰,۳۶۹,۵۱۸	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۷۷,۴۹۴,۹۷۷	۲,۰۸۲,۴۴۸,۴۷۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۵۹,۴۸۸,۳۱۸.۰۰	۲,۰۳۹,۴۱۲,۰۹۸.۰۰	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹.۰۰</b>	<b>۲۴۲,۲۷۲,۲۳۰,۰۸۶.۰۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</b>	<b>۱۲۳,۵۵۴,۰۵۶,۵۸۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۴۹۳,۳۰۳</b>	<b>۱,۰۰۳,۴۰۳</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>



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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
<b>درآمدها:</b>		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۶,۵۳۸,۲۸۸,۰۳۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۷۸۲,۳۵۴,۵۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱,۱۰۸,۲۲۵
درآمد کارمزد بازارگردانی	۱۸	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵
سایر درآمدها		۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها		۱۷,۳۲۰,۶۴۲,۶۳۰
<b>هزینه ها:</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۷۳۹,۵۹۳,۷۸۲
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۹۳۷,۰۹۸,۵۷۲
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱۴,۶۴۴,۰۵۰,۲۷۶
هزینه مالی تسهیلات	۲۲	۱,۵۸۲,۶۲۱,۹۸۴
سود (زیان) خالص		۱۲,۶۷۸,۱۹۵,۱۸۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۷.۲۰
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۱.۹۳
		(۲۸.۱۷۰)
		(۳۴.۸۵)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۶	۳۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.	.
سود(زیان)خالص	.	(۴۳,۰۵۸,۷۰۰,۷۴۹)	.	۱۲,۶۷۸,۱۹۵,۱۸۸
تعدیلات	۲۳	.	.	۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶
		۱۲۳,۱۳۵	۱۲۳,۵۵۴,۰۵۶,۵۸۹	۱۰۶,۴۳۵,۱۴۱,۴۰۷

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی پایان دوره

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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	سبگردان 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

**۲-۲ مدیر صندوق:**

شرکت سبذگردان مالی 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 می‌شود.

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 به‌بهای 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

**۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورسی یا فرا بورسی:**

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

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

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

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

**۱-۲-۴- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۳-۲-۴- 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؛ ویا 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	جاودان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

#### 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 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 ۲-۳-۲ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالیانه ۲درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به 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 NAV در یک سال ۱۵۰ میلیون ریال

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

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- 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.

**۴-۷- 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	ریال
۱۰٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۹۶,۶۴٪	۳۰,۵۹۱,۹۹۱,۳۷۴	۳۰,۴۶۹۷,۰۷۷,۳۶۰
۱۰٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۹۶,۶۴٪	۴۷,۶۱۴,۲۰۷,۸۱۹	۴۷,۵۸۶,۴۰۸,۹۱۳
				۳۵۲,۵۳۴,۱۹۹,۰۹۳	۳۵۲,۲۸۳,۴۸۶,۱۷۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۳۹,۸۶۶,۳۱۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۳۹,۸۶۶,۳۱۵	ریال	ریال

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۹,۸۲۵,۷۳۰,۰۹۵
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۱٪	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰
			۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰

کارمزد بازارگردانی ثابت مالی  
 کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مالی

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲,۳۳۷,۴۳۰	.	۲۰,۹۲۳,۶۵۰	۱۱,۴۱۳,۷۸۰
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	.	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	.
۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۵۳,۲۹۳,۱۵۱	۲۳۰,۸۶۵,۵۵۱	۱۶۲,۲۹۵,۳۳۲
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۳۵۳,۲۹۳,۱۵۱	۳۹۸,۴۴۸,۱۳۷	۱۷۳,۷۰۹,۱۱۲

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

**۹- جاری کارگزاران**

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۳۸,۱۵۰,۳۶۹,۵۱۸)	۱۵,۶۱۴,۴۷۵,۱۶۶,۲۱۴.۰۰	۱۵,۲۵۹,۱۴۸,۱۶۴,۶۷۴.۰۰	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲
(۲۳۸,۱۵۰,۳۶۹,۵۱۸)	۱۵,۶۱۴,۴۷۵,۱۶۶,۲۱۴.۰۰	۱۵,۲۵۹,۱۴۸,۱۶۴,۶۷۴.۰۰	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲

کارگزاری آرمون بورس

**۱۰- موجودی نقد**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷	۱,۲۱۱,۷۴۶,۰۶۰
۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۷۶,۰۰۰
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۱,۲۱۲,۸۲۲,۰۶۰

حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک

کارآفرین

حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۷۶۵,۶۱۴,۹۴۲	مدیر صندوق شرکت سبد گردان مانی
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۷۹۷,۰۳۷,۹۹۲	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۵۱۹,۷۳۵,۵۳۶	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت سبد گردان مانی
<u>۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷</u>	<u>۲,۰۸۲,۴۴۸,۴۷۰</u>	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۳۸۱,۲۹۴	.	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی
<u>۱,۳۸۱,۲۹۴</u>	<u>.</u>	با صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۷۳,۵۶۱,۸۱۲	۳۵۷,۹۴۵,۳۷۴	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴,۲۱۶,۷۰۲	۹۴,۲۷۵,۶۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴	۱,۴۷۶,۹۷۵,۸۳۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰,۱۶۰,۶۹۰	۴۰,۲۱۵,۲۱۱	بدهی بابت امور صندوق
<b>۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸</b>	<b>۲,۰۳۹,۴۱۲,۰۹۸</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵	۳۸,۱۳۶	۷۳,۳۸۳,۹۰۶,۵۸۹	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۴۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۱۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</b>	<b>۸۸,۱۳۶</b>	<b>۱۲۳,۵۵۴,۰۵۶,۵۸۹</b>	<b>۱۲۳,۱۳۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) ناشی از فروش واحد های صندوق سرمایه گذاری
ریال	۱۵-۱	
۱۶,۵۳۸,۲۸۸,۰۳۲		
۱۶,۵۳۸,۲۸۸,۰۳۲		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	ریال	ماليات	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱,۷۶۱,۲۲۷,۹۲۶	۱,۷۶۱,۲۲۷,۹۲۶	۰	۳۷,۷۳۵,۴۶۱	۲۷۲,۱۶۱,۵۰۶,۶۶۱	۲۷۳,۹۶۰,۴۷۰,۰۴۸	۲۵,۵۶۶,۳۶۰	صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام				
۱,۹۰۰,۲۶۵,۹۶۸	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۰	۳۵,۴۵۲,۲۰۵	۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۲۳۵	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	۱۱,۱۴۶,۳۱۳	صندوق س. کارا-د				
۱۴,۴۸۰,۲۹۷,۷۵۶	(۳۲,۴۱۰,۵۵۷,۲۶۷)	۰	۳۲۸,۳۹۸,۷۲۹	۱۱,۵۰۷,۲۷۳,۲۱۵,۲۳۵	۱۱,۴۷۵,۱۹۱,۶۴۵,۱۴۴	۶۲۷,۱۷۰,۲۱۰	صندوق س. با درآمد ثابت مانی				
۱۵۷,۷۲۴,۳۰۸	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	۰	۶,۳۲۹,۵۲۷	۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. ارزش پاداش-د				
۱۶,۵۳۸,۲۸۸,۰۳۲	(۳۰,۰۶۳,۳۴۰,۵۹۲)	۰	۴۰۷,۹۱۵,۹۲۲	۱۲,۰۰۱,۶۴۳,۲۴۹,۳۱۲,۰۰۰	۱۱,۹۷۱,۹۸۸,۴۱۳,۰۸۹,۰۰۰	۰	صندوق س. اعتماد داریک-د				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۲,۳۵۴,۵۹۸	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰	۱۶-۱
۷۸۲,۳۵۴,۵۹۸	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰	

سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۷,۷۹۸,۹۰۶	۰	۴۷,۶۲۵,۵۱۸,۸۸۰	۴۷,۶۲۵,۵۱۸,۸۸۰	۴۷,۵۸۶,۴۰۸,۹۱۳	۱۱,۳۱۱,۰۶۱	۰	۲۷,۷۹۸,۹۰۶	۲۷,۷۹۸,۹۰۶
۷۸۲,۳۵۴,۵۹۸	۱,۲۲۲,۹۱۴,۰۱۴	۰	۳۰۵,۹۳۱,۴۶۳,۷۰۴	۳۰۵,۹۳۱,۴۶۳,۷۰۴	۳۰۴,۶۹۷,۰۷۷,۲۶۰	۱۱,۴۷۲,۴۳۰	۰	۱,۲۲۲,۹۱۴,۰۱۴	۱,۲۲۲,۹۱۴,۰۱۴
۷۸۲,۳۵۴,۵۹۸	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰	۰	۳۵۳,۵۵۶,۹۸۲,۵۸۴	۳۵۳,۵۵۶,۹۸۲,۵۸۴	۳۵۲,۲۸۳,۴۸۶,۱۷۳	۲۲,۷۸۳,۴۹۱	۰	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق س. جاویدان سهام -ماتی-سهام

صندوق س. با درآمد ثابت ملتی

**صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳**

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

دوره مالی نه  
ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت بانک ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸		۰	۵.۰۰٪	۱,۱۰۸,۲۲۵	۰	۱,۱۰۸,۲۲۵	۰
					۱,۱۰۸,۲۲۵	۰	۱,۱۰۸,۲۲۵	۰

**۱۸- درآمد کارمزد بازارگردانی**

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی	۶,۵۰۴,۰۵۵,۹۶۵	۰
کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۰
	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	۰

**۱۹- سایر درآمدها**

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر	۱۹-۱	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
		۰

۱۹-۱ مبلغ مذکور بابت مانده بدهی هزینه نرم افزار و آبونمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۲۰۰,۳۸۵,۴۸۸	۴۲۲,۸۲۰,۲۵۴	مدیر
۶۸۶,۵۵۹,۸۲۲	۷۹۷,۰۳۷,۹۹۲	متولی
۴۶۹,۰۰۷,۶۸۳	۵۱۹,۷۳۵,۵۳۶	حسابرس
۱,۳۵۵,۹۵۲,۹۹۳	۱,۷۳۹,۵۹۳,۷۸۲	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
ریال	ریال	
۲۰,۹۲۳,۶۵۰	۲۰,۹۲۳,۶۵۰	هزینه تاسیس
۰	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۸۴,۸۰۸	۲۳۰,۸۶۵,۵۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۲۲۶,۶۲۳,۳۴۲	۱,۴۷۶,۹۷۵,۸۳۳	هزینه نرم افزار
۳۰۹,۱۳۴,۱۶۷	۱۱,۶۱۵,۶۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۰۰۶,۴۹۸	۵۰,۰۵۸,۹۷۲	هزینه تصفیه
۱,۷۰۳,۸۷۲,۴۶۵	۱,۹۳۷,۰۹۸,۵۷۲	

#### ۲۲- هزینه مالی تسهیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۸۲,۶۲۱,۹۸۴	۱۸,۱۳۹,۳۵۴,۵۴۵	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

#### ۲۳- تعدیلات

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰	



**صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
۳۰۴,۶۹۷,۰۷۷,۲۶۰	جاودان	۲٪	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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نوع و ابعادهای 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
			عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۳۸,۱۳۶
جمع	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰
				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۸۸,۱۳۶

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	ارزش معامله (ریال)		
(۷۶۵,۶۱۴,۹۴۲)		۴۲۲,۸۲۰,۲۵۴	مدیر	شرکت سید گردان مانی
(۷۹۷,۰۳۷,۹۹۲)		۷۹۷,۰۳۷,۹۹۲	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۵۱۹,۷۳۵,۵۳۶)		۵۱۹,۷۳۵,۵۳۶	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	طی دوره مالی	۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
۹,۸۲۵,۷۲۳,۰۹۵		۶,۵۰۴,۰۵۵,۹۶۵	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی
۳۳۸,۱۵۰,۳۶۹,۵۱۸		۷۵۷,۱۸۷,۲۰۲	کارمزد کارگزار	کارگزاری آرمون بورس
		۲۴,۳۱۱,۷۳۰,۴۴۴,۴۶۹	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 صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	جمع دارایی جاری
۳۶۰,۹۷۸,۰۱۱,۳۳۷	۳۳۶,۳۳۲,۰۰۰,۷۳۹	۳۶۵,۸۲۶,۲۸۶,۶۷۵	جمع دارایی غیر جاری
-	-	-	جمع کل دارایی ها
۳۶۰,۹۷۸,۰۱۱,۳۳۷	۳۳۶,۳۳۲,۰۰۰,۷۳۹	۳۶۵,۸۲۶,۲۸۶,۶۷۵	جمع بدهی های جاری
۲۴۱,۸۷۳,۷۹۶,۷۲۶	۲۴۲,۰۰۶,۰۷۸,۸۴۶	۲۴۴,۲۷۲,۲۳۰,۰۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
-	-	-	جمع کل بدهی ها
۲۴۱,۸۷۳,۷۹۶,۷۲۶	۲۴۲,۰۰۶,۰۷۸,۸۴۶	۲۴۴,۲۷۲,۲۳۰,۰۸۶	جمع کل تعهدات
۱۲۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۳۳۲,۱۲۳,۷۹۶,۷۲۶	۲۵۴,۱۳۱,۶۰۷,۸۴۶	۲۹۷,۵۳۷,۲۳۰,۰۸۶	نسبت جاری
	۱.۲۲	۱.۵۱	نسبت بدهی و تعهدات
۱.۰۱		۰.۸۱	

**صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

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

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**

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

دارایی ها :	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مانی	جاودان	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۰۵,۹۱۹,۹۹۱,۲۷۴	۴۷,۶۱۴,۲۰۷,۸۱۹	۳۵۲,۵۳۴,۱۹۹,۰۹۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی		۳۹,۶۹۴,۷۶۵	۳۹,۶۹۴,۷۶۵
حساب های دریافتی	۹,۸۲۵,۷۲۳,۰۹۵	۱۰,۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۱۰,۸۶۵,۶۹۰,۱۹۵
جاری کارگزاران			
سایر دارایی ها	۹۲,۵۶۱,۴۴۶	۸۱,۴۷۷,۶۶۶	۱۷۴,۰۳۹,۱۱۲
موجودی نقد	۱,۲۱۲,۹۹۳,۵۱۰		۱,۲۱۲,۹۹۳,۵۱۰
جمع دارایی ها	۳۱۷,۰۵۱,۲۶۹,۳۲۵	۴۸,۷۷۵,۳۴۷,۳۵۰	۳۶۵,۸۲۶,۶۱۶,۶۷۵
<b>بدهی ها:</b>			
جاری کارگزاران	۲۲۵,۵۹۸,۹۱۲,۵۵۵,۰۰۰	۱۲,۵۵۱,۴۵۶,۹۶۳,۰۰۰	۲۳۸,۱۵۰,۳۶۹,۵۱۸
بدهی به ارکان صندوق	۱,۵۲۷,۵۴۱,۸۶۴,۰۰۰	۵۵۴,۹۰۶,۶۰۶,۰۰۰	۲,۰۸۲,۴۴۸,۴۷۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۸۹,۶۵۳,۳۷۶	۸۴۹,۷۵۸,۷۲۲	۲,۰۳۹,۴۱۲,۰۹۸
جمع بدهی ها	۳۲۸,۳۱۶,۱۰۷,۷۹۵	۱۳,۹۵۶,۱۲۲,۲۹۱	۳۴۲,۲۷۲,۳۳۰,۰۸۶
خالص دارایی ها	۸۸,۷۳۵,۱۶۱,۵۳۰	۳۴,۸۱۹,۲۲۵,۰۵۹	۱۲۳,۵۵۴,۳۸۶,۵۸۹
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۰۶,۷۹۸	۹۹۴,۸۵۴	

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

درآمدها:	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مانی	جاودان	جمع
	ریال	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	(۳۱,۸۲۴,۵۶۸,۵۱۸)	۱,۷۶۱,۲۲۷,۹۲۶	(۳۰,۰۶۳,۳۴۰,۵۹۲)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۲۲۲,۹۱۴,۰۱۴	۲۷,۷۹۸,۹۰۶	۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۱,۴۵۰	۹۳۶,۷۷۵	۱,۱۰۸,۲۲۵
سایر درآمدها	۶,۵۲۸,۸۹۸,۴۹۷	۱۰,۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۷,۵۶۸,۸۶۵,۵۹۷
جمع درآمدها	(۲۴,۰۷۲,۵۸۴,۵۵۷)	۲,۸۲۹,۹۳۰,۷۰۷	(۲۱,۲۴۲,۶۵۳,۸۵۰)
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۸۴,۷۰۷,۱۷۶)	(۵۵۴,۸۸۶,۶۰۶)	(۱,۷۳۹,۵۹۳,۷۸۲)
سایر هزینه ها	(۱,۱۶۷,۴۶۳,۸۱۶)	(۷۶۹,۶۳۴,۷۵۶)	(۱,۹۳۷,۰۹۸,۵۷۲)
سود قبل از هزینه مالی	(۲۶,۴۲۴,۷۵۵,۵۴۹)	۱,۵۰۵,۴۰۹,۳۴۵	(۲۴,۹۱۹,۳۴۶,۲۰۴)
هزینه مالی تسهیلات	(۱۶,۴۵۳,۸۴۰,۲۵۹)	(۱,۶۸۵,۵۱۴,۵۴۵)	(۱۸,۱۳۹,۳۵۴,۵۴۵)
سود خالص	(۴۲,۸۷۸,۵۹۵,۸۰۸)	(۱,۸۰,۱۰۴,۹۴۱)	(۴۳,۰۵۸,۷۰۰,۷۴۹)

صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	مانی		جاودان		جمع
	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۴۲,۸۷۸,۵۹۵,۸۰۸)	۰	(۱,۸۰,۱۰۴,۹۴۱)	۰	(۴۳,۰۵۸,۷۰۰,۷۴۹)
۸۸,۱۳۶	۸۸,۷۳۵,۱۶۱,۵۳۰	۳۴,۹۹۹	۳۴,۸۱۹,۲۲۵,۰۵۹	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۳,۵۵۴,۰۵۶,۵۸۹