

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مالی	علی قاسم نژاد
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی



۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳



۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۰	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۷	حساب های دریافتی
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۸	سایر دارایی ها
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۰	۹	جاری کارگزاران
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۱۰	موجودی نقد
<b>۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷</b>	<b>۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۰	۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۹	جاری کارگزاران
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی
۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸	۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹</b>	<b>۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</b>	<b>۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۴۹۳,۳۰۳</b>	<b>۹۱۴,۶۵۸</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



۸۸۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

۲

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹
سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۷	۲۳,۰۶۹,۹۷۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۴۷۲,۵۰۸
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۹	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰
سایر درآمدها	۲۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها		۴۶,۱۸۲,۲۲۳,۰۳۵
هزینه ها:		(۱۵,۸۷۹,۷۶۳,۱۱۹)
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۸۰۵,۱۳۳,۹۷۶)
سار هزینه ها	۲۲	(۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۴۱,۹۴۳,۵۶۳,۷۳۶
هزینه مالی تسهیلات	۲۳	(۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷)
سود (زیان) خالص		۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۴۴.۹۴%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)		۲۸.۷۷%
		(۳۷.۴۳)%
		(۴۷.۹۳)%

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۳۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۳۶	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹	.	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)	.	سود (زیان) خالص سال
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	.	.	.	تعدیلات
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۲۳,۱۳۵	خالص دارایی ها ( واحد های سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

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

خالص دارایی پایان سال

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



موسسه حسابرسی هدف نوپو، تگر  
حسابداران رسمی

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 واحدهای 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های 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 سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:**

خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار. در صندوق سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۲-۱-۴- 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.

#### ۳-۱-۴- 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.

#### ۲-۲-۴- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

##### ۲-۲-۴- 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.

##### 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 سرمایه‌گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری جاویدان سهام مانی	جاویدان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 سهم 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 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 نرم افزار، 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

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 می شود .

#### 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### **۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۷-۴- وضعیت مالیات**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل 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

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

#### ۵- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			تعداد	صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال		
۱۰.۳۲٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۴۵	۸۶.۱۳٪	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۱۶,۰۵۰,۲۰۹	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۰	۰	۰	۱۰.۶۰٪	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۴۰,۴۷۴,۵۲۵,۷۷۹	۳,۰۸۸,۳۸۷	صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام
۱۰.۳۲٪	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۹۶.۷۳٪	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲		

#### ۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			تاریخ سپرده گذاری	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	۰	۰.۱۹٪	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۵٪		۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
۰.۰٪	۰.۰٪	۰.۱۹٪	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸				

#### ۷- حساب های دریافتنی

=

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	کارمزد بازارگردانی ثابت مانی کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مانی
ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸	
۰	۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

#### 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	۲۷,۷۷۱,۳۹۰	۰	۳۲,۳۳۷,۴۳۰
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶
۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸	۳۳۹,۵۵۴,۸۸۵	۴۴۱,۲۹۳,۱۵۱	۳۹,۸۶۷,۷۳۲
<b>۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸</b>	<b>۶۶۷,۸۳۱,۳۳۱</b>	<b>۹۴۱,۲۹۳,۱۵۱</b>	<b>۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸</b>

مخارج تاسیس  
مخارج عضویت در کانون ها  
مخارج آبونمان نرم افزار

#### ۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)	۱۹,۷۲۶,۱۳۴,۵۱۷,۲۲۹	۱۹,۳۴۱,۸۱۷,۴۸۷,۳۴۱	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲
<b>(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)</b>	<b>۱۹,۷۲۶,۱۳۴,۵۱۷,۲۲۹</b>	<b>۱۹,۳۴۱,۸۱۷,۴۸۷,۳۴۱</b>	<b>۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲</b>

کارگزاری آرمون بورس

#### ۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷	۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲
۱,۰۷۶,۰۰۰	۵۴۳,۲۰۰
<b>۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷</b>	<b>۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲</b>

حساب جاری  
۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک  
کارآفرین  
حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶  
بانک ملت

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳	مدیر
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷	متولی
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴	حسابرس
<b>۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷</b>	<b>۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴</b>	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

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

**۱۳- تسهیلات مالی دریافتی**

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	تسهیلات
<b>.</b>	<b>۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹</b>	<b>۱۳-۱</b>

۱۳-۱ مبلغ فوق بابت شناسایی روزانه هزینه مالی مربوط به معاملات اعتباری با کارگزاری آرمون بورس می باشد

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

#### ۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۴۰۳/۰۹/۳۰</u>	
	ریال	ریال	
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۴,۲۱۶,۷۰۲	۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴	۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۵۳,۷۲۲,۵۰۲	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	
	<u>۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸</u>	<u>۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶</u>	

#### ۱۵- خالص دارایی ها

در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>		<u>۱۴۰۳/۰۹/۳۰</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۴۳	۳۸,۱۳۶	۴۴,۹۷۱,۹۶۲,۹۴۵	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵	۵۰,۰۰۰	۶۷,۶۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</u>	<u>۸۸,۱۳۶</u>	<u>۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۳۳۰,۳۵۲,۲۸۹	(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۷,۱۳۳,۶۴۰	.	۱۶-۲	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس
<b>۴۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۲۹</b>	<b>(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)</b>		

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۵,۸۴۹,۳۵۲,۸۶۵	.	۶۷,۰۴۲,۵۰۴	۴۴۲,۴۹۶,۴۹۴,۳۱۹	۴۴۸,۴۱۲,۸۸۹,۶۸۸	۴۰,۵۹۶,۸۵۰	صندوق س جاویدان سهام مانی
۲,۱۰۴,۶۲۱,۹۱۶	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	.	۳۵,۴۵۲,۲۰۵	۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۲۳۵	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	۱۱,۱۴۶,۳۱۳	صندوق س. کارا - د
۴۰,۰۶۸,۰۰۶,۰۶۵	(۳۴,۸۱۱,۸۶۴,۴۹۳)	.	۳۸۵,۹۴۰,۵۵۶	۱۴,۱۷۷,۷۰۹,۴۲۱,۷۹۹	۱۴,۱۴۳,۲۸۳,۴۹۷,۸۶۲	۷۵۷,۸۷۴,۰۹۷	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
.	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	.	۶,۳۲۹,۵۲۷	۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. ارزش پاداش-د
۱۵۷,۷۲۴,۳۰۸	.	.	.	.	.	.	صندوق س. اعتماد داریک-د
<b>۴۲,۳۳۰,۳۵۲,۲۸۹</b>	<b>(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)</b>	.	<b>۴۹۴,۷۶۴,۷۹۲</b>	<b>۱۴,۸۴۲,۴۱۴,۴۴۳,۵۳۴</b>	<b>۱۴,۸۱۴,۵۳۲,۶۸۵,۴۴۷</b>		

۱۶-۲ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۱۲۲,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	سیمان ممتازان کرمان
۱۱,۱۵۷	.	.	.	.	.	.	بیمه کوثر
<b>۷,۱۳۳,۶۴۰</b>	.	.	.	.	.		

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱۷-۱	سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق سرمایه گذاری
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶		

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۰۲۳,۵۳۷,۳۶۹	۰	۹,۸۵۸,۱۳۲	۴۰,۴۷۴,۵۲۵,۷۷۹	۴۱,۵۰۷,۹۲۱,۲۸۰	۳,۰۸۸,۳۸۷	صندوق س جاویدان سهام مانی - سهام
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۹۸۸,۰۳۵,۲۱۷	۰	۱۲,۶۴۷,۹۶۶	۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۳۳۷,۲۷۹,۰۹۱,۹۲۶	۱۶,۰۵۰,۲۰۹	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۰	۲۲,۵۰۶,۰۹۷	۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲	۳۷۸,۷۸۷,۰۱۳,۲۰۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۰	۴,۴۷۲,۵۰۸	۰	۴,۴۷۲,۵۰۸	۵٪	۰		۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت
۰	۴,۴۷۲,۵۰۸	۰	۴,۴۷۲,۵۰۸					بانک ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۸,۷۲۹,۶۲۳,۳۳۸	کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
۰	۱,۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	کارمزد بازارگردانی صندوق جایبدان سهام مانی
۰	۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴	

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	۲۰-۱

سایر

۲۰-۱ مبلغ مذکور بابت مانده بدهی هزینه نرم افزار و آبونمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۵,۳۴۰,۹۴۹	۶۱۵,۱۲۴,۱۳۲	مدیر
۹۳۳,۱۴۰,۲۶۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵۳,۹۹۹,۳۵۳	۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴	حسابرس
۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸	۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۷۷۱,۳۹۰	۲۷,۷۷۱,۳۹۰	هزینه تاسیس
۱۴۵,۰۱۱,۰۶۴	۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۵۱,۷۱۲,۱۵۲	۲,۹۷۰,۱۰۰,۰۰۲	هزینه نرم افزار
۳۱۵,۲۷۳,۴۹۹	۱۸,۲۲۷,۷۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۶,۴۱۰,۶۲۶	۶۲,۷۸۶,۶۰۵	هزینه تصفیه
۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱	۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳	

#### ۲۳- هزینه مالی تسهیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷	۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

#### ۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص 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	حدافل سفارش انباشته	حدافل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جاودان سهام مانی	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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		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
			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
			جمع	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:

ماده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله	
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)			موضوع معامله
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	طی دوره مالی	۶۱۵,۱۲۴,۱۳۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان مانی
		۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
		۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
		۱,۷۲۶,۳۴۸,۷۹۶	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری جاودان سهام مانی
		۸,۷۲۹,۶۲۳,۳۳۸	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی
		۹۳۸,۱۸۹,۹۴۵	کارمزد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
۳۰۰,۱۹,۴۲۷,۹۳۲,۰۸۱	خرید و فروش اوراق بهادار				
(۳۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)					

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	
۳۸۷,۲۰۲,۴۰۷,۴۶۶	۳۶۱,۸۶۰,۴۰۲,۷۶۰	۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۳۸۷,۲۰۲,۴۰۷,۴۶۶	۳۶۱,۸۶۰,۴۰۲,۷۶۰	۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	جمع کل دارایی ها
۲۷۸,۷۲۰,۹۲۴,۶۱۸	۲۷۸,۸۰۴,۵۸۷,۶۷۷	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷۸,۷۲۰,۹۲۴,۶۱۸	۲۷۸,۸۰۴,۵۸۷,۶۷۷	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	جمع کل بدهی ها
۱۳۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۱۰,۶۷۰,۹۲۴,۶۱۸	۲۹۱,۹۹۹,۵۸۷,۶۷۷	۳۳۸,۳۲۶,۹۱۳,۷۹۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱,۲۴	۱,۱۶	نسبت جاری
۱,۰۶		۰,۸۶	نسبت بدهی و تعهدات

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

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

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

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

۱۴۰۳/۹/۳۰			دارایی ها :
جمع	جاودان	مانی	
ریال	ریال	ریال	
۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۴,۷۵۹,۸۹۸	۷۴۴,۷۵۹,۸۹۸		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۱۰,۷۳۷,۵۷۲,۱۶۴	حساب های دریافتی
.			جاری کارگزاران
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۷۰,۸۰۲,۹۹۹	۴۲۱,۵۲۲,۹۱۹	سایر دارایی ها
۸۱۹,۲۴۴,۵۵۲		۸۱۹,۲۴۴,۵۵۲	موجودی نقد
۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	۴۲,۳۵۳,۵۹۳,۱۴۵	۳۴۹,۲۴۴,۷۸۳,۵۹۵	جمع دارایی ها
۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶			بدهی ها:
	۱,۶۱۳,۵۲۴,۸۷۳	۲۶۷,۵۲۶,۸۷۲,۹۹۳	جاری کارگزاران
۳,۵۱۵,۹۲۵,۰۷۹	۱,۶۸۷,۰۷۷,۲۷۰	۵,۸۲۰,۵۴۹,۳۴۹	تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۵,۰۴۱,۳۸۱	۲۳۳,۸۱۳,۱۵۱	۱,۸۲۸,۸۴۷,۸۰۹	بدهی به ارکان صندوق
۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	۳,۵۳۴,۴۱۵,۲۹۴	۲۷۵,۴۳۷,۴۹۸,۵۰۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	جمع بدهی ها
	۱,۱۰۹,۱۵۱	۸۳۷,۴۲۵	خالص دارایی ها
			خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			دیارآمدها:
جمع	جاودان	مانی	
(۲۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۵,۸۴۹,۳۵۲,۸۶۵	(۳۴,۲۲۵,۸۷۵,۷۴۴)	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱,۰۳۳,۵۳۳,۳۶۹	۹۸۸,۰۳۵,۲۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۴۷۲,۵۰۸	۴,۳۰۱,۰۵۸	۱۷۱,۴۵۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۴۸۰,۷۱۴,۶۶۶	۱۰,۳۹۹,۹۶۷,۱۰۰	۹,۴۴۰,۷۴۷,۵۶۶	سایر درآمدها
(۱۵,۸۷۹,۶۳۳,۱۱۹)	۷,۹۱۷,۱۵۸,۳۹۲	(۲۳,۷۹۶,۹۳۱,۵۱۱)	جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶)	(۹۸۹,۳۰۵,۱۰۰)	(۱,۸۱۵,۸۱۸,۸۷۶)	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳)	(۱,۴۰۵,۳۷۰,۳۹۳)	(۱,۹۷۴,۰۲۰,۴۰۰)	سایر هزینه ها
(۲۲,۰۶۴,۲۷۷,۸۸۸)	۵,۵۲۲,۴۸۲,۸۹۹	(۲۷,۵۸۶,۷۶۰,۷۸۷)	سود قبل از هزینه مالی
(۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵)	(۱,۷۰۲,۳۰۵,۰۴۸)	(۳۰,۲۱۹,۷۱۱,۴۵۷)	هزینه مالی تسهیلات
(۵۳,۹۸۶,۳۹۴,۳۹۳)	۳,۸۲۰,۱۷۷,۸۵۱	(۵۷,۸۰۶,۴۷۲,۲۴۴)	سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	.	.	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	.	واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)	.	۳,۸۲۰,۱۷۷,۸۵۱	.	(۵۷,۸۰۶,۴۷۲,۲۴۴)	.	سود خالص دوره
۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۲۳,۱۳۵	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۳۴,۹۹۹	۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۸۸,۱۳۶	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره