

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**صورت‌های مالی میان دوره ای**




**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۲۳,۳۳۶,۸۲۹,۸۱۲	۵	سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۵,۲۵۲,۱۶۶,۱۵۷	۷	حساب های دریافتی
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲	۸	سایر دارایی‌ها
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲	۹	موجودی نقد
<b>۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰</b>	<b>۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۳,۰۰۳,۸۲۱,۲۷۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۲,۵۵۶,۲۱۸,۰۷۳	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۶,۲۱۰,۲۳۸,۰۴۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵</b>	<b>۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵</b>	<b>۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۹۱۴,۶۵۸</b>	<b>۱,۰۴۰,۶۷۶</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


  
  
 موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵	(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳
۱۶	(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹
۱۷	۳۰,۱,۴۷۴	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷
۱۸	۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳
۱۹	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	.
	<b>(۹,۷۸۰,۳۱۱,۸۴۵)</b>	<b>۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۳۲</b>
۲۰	۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲	۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵
۲۱	(۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷)	۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷
	(۱۲,۱۸۲,۲۲۵,۰۴۴)	۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰
۲۲	(۶,۷۹۱,۵۳۲,۱۹۵)	(۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳)
	<b>(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)</b>	<b>۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷</b>
	(۱۱,۷۱)	۱۳,۱۴
	(۱۲,۸۵)	۱۲,۱۱

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۲۳,۱۳۵	
۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	.	.	
(۱۸,۹۷۳,۷۵۷,۲۳۹)		۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷		
<b>۱۴۷,۶۳۹,۰۰۰,۰۹۹</b>	<b>۱۲۳,۱۳۵</b>	<b>۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲</b>	<b>۱۲۳,۱۳۵</b>	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

## 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 و حوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. 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 (چردن 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 رای بوده‌اند به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

#### 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 (چردن 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 صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲ صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای ارزش های 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### 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.

##### ۴-۱-۲- 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.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

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

##### ۴-۲-۱- 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.

##### ۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

#### 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 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 امیننامه 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 محاز سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی .
حق‌الزحمه 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 به شرح زیر می باشد: هزینه ثابت : سالانه ۵،۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۳ می باشد) به ازای هر nav (نماد) در یک سال ۱۹۰ 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.

۵-۴- **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 .

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### ۶-۴- 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.

#### ۷-۴- 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.

#### ۸-۴- 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 و جدول بند ۷-۱ انجام دهد؛

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 خاوندان سهام مانی	خاوندان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

#### ۹-۴- 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 یاننده  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۲۵۶,۸۱۸,۳۷۱,۶۹۹	۲۵۴,۳۴۲,۰۱۵,۸۳۴
درصد به کل دارایی ها	۸۶.۱۳٪	۷۱.۸۱٪	
بهای تمام شده	۳۲۶,۳۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۲۵۴,۳۴۲,۰۱۵,۸۳۴	۲۵۴,۳۴۲,۰۱۵,۸۳۴
خالص ارزش فروش	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۶۶,۵۱۸,۴۵۸,۱۱۳	۶۷,۳۷۲,۱۶۵,۲۰۱
درصد به کل دارایی ها	۱۰.۶۰٪	۱۸.۶۰٪	
بهای تمام شده	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۲۲,۳۳۶,۸۲۹,۸۱۲	۳۲۱,۶۱۴,۱۸۱,۳۵
درصد به کل دارایی ها	۹۶.۷۳٪	۹۰.۴۲٪	

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	۰.۰۰٪	درصد از کل دارایی ها	۰.۰۳٪
مبلغ	۰	مبلغ	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۰	ریال	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰
درصد	۰.۰۰٪	درصد	۷.۷۷٪
مبلغ	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	مبلغ	۱۰۷,۵۰۳,۱۲۴
ریال	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	ریال	۱۰۷,۵۰۳,۱۲۴
درصد	۰.۱۹٪	درصد	۰.۰۳٪
مبلغ	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	مبلغ	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴
ریال	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	ریال	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴
درصد	۰.۱۹٪	درصد	۷.۸۰٪

سپرده های بانکی  
 سپرده کوتاه مدت  
 سپرده کوتاه مدت  
 بانک کارآفرین، ۰۵۰۱۴۲۹۸۳۶۰۷  
 سپرده کوتاه مدت  
 بانک ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸  
 خاورمیانه

۷- حساب های دریافتی

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
کارمزد بازارگردانی ثابت مالی	۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸	کارمزد بازارگردانی ثابت مالی	۲,۵۷۹,۶۷۹,۹۰۵
کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مالی	۷۲۶,۳۴۸,۷۹۶	کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مالی	۲,۶۷۲,۴۸۶,۲۵۲
	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴		۵,۲۵۲,۱۶۶,۱۵۷

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱**

**۸- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	.	۴,۵۶۶,۰۴۰	.
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	.	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	.
۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۱۰۹,۰۶۶	۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲
<b>۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸</b>	<b>۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۵۹۸,۸۲۸,۹۸۶</b>	<b>۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲</b>

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

**۹- موجودی نقد**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲	۸۱۳,۵۲۵,۹۰۲
۵۴۳,۲۰۰	۵۴۳,۲۰۰
<b>۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲</b>	<b>۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲</b>

حساب جاری

۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک

کار آفرین

حساب جاری

۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۱۷,۶۷۷,۲۸۱,۷۳۶)	۴,۴۸۸,۱۵۵,۶۰۵,۴۲۲	۴,۵۳۹,۶۱۸,۷۲۱,۵۵۲	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)
۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	.
<b>(۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶)</b>	<b>۴,۴۸۸,۱۵۵,۶۰۵,۴۲۲</b>	<b>۴,۵۳۹,۶۱۸,۸۲۱,۵۵۲</b>	<b>(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)</b>

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳	۵۹۹,۹۳۸,۲۷۲
۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷	۱,۲۰۵,۰۷۰,۰۶۳
۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴	۱,۱۹۸,۸۱۲,۹۴۴
<b>۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴</b>	<b>۳,۰۰۳,۸۲۱,۲۷۹</b>

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۲,۵۵۶,۲۱۸,۰۷۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	۱۲۳,۴۶۶,۳۳۸
۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	۵,۱۷۳,۷۹۰,۳۲۸
۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	۹۱۲,۹۸۱,۳۸۱
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۶,۲۱۰,۲۳۸,۰۴۷

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۶,۸۹۳,۵۱۲,۸۳۰	۷۳,۱۳۵	۷۶,۱۰۹,۸۱۹,۵۰۰	۷۳,۱۳۵
۴۵,۷۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۲,۰۳۳,۷۸۶,۴۹۲	۵۰,۰۰۰
۱۱۲,۶۲۶,۴۱۲,۹۴۵	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲	۱۲۳,۱۳۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یا بنده  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷	۱۵-۱
	۸,۴۰۲,۳۳۸	۱۵-۲
	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۱۵-۳
	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳	

سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۹۷,۸۷۸,۰۰۶	۱۶۷,۴۴۷,۳۳۷	۶۸۵,۷۴۰,۵۷۲,۳۹۴	۷۰۵,۰۴۷,۹۵۱,۰۲۰	۴۱,۷۰۴,۷۶۰	صندوق س جلوبیان سهام مانی-سهام
(۱۶,۵۰۹,۳۶۳,۱۸۵)	۶۹۰,۳۸۰,۸۲۱	۲,۵۶۵,۷۵۴,۱۵۰,۵۱۲	۲,۵۸۵,۰۶۵,۳۷۱,۴۸۱	۱۱۷,۷۶۵,۱۱۲	صندوق س با درآمد ثابت مانی
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	.	.	.	.	صندوق س کارا -د
۷۹,۸۵۸,۲۹۲	.	.	.	.	صندوق س ارزش پاداش-د
(۱۴,۲۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۲۳۶,۴۸۶,۱۵۸	۳,۲۵۱,۴۹۴,۷۲۲,۹۰۶	۳,۲۹۰,۱۱۳,۳۲۲,۵۰۱		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵-۲ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۰۲,۳۳۸	۱۴,۳۹۸,۸۹۲	۲,۱۲۹,۰۴۵,۴۱۱	۲,۱۶۲,۶۵۶,۸۴۰	۱۸۵,۰۰۰	فروسیستم خمین

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷	.	۲۷,۶۱۳,۵۰۵,۲۰۳	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۹	استاد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۴-۲۲۶-۰۰۴۰۳۲۶)
	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱	۲۳,۶۱۶,۸۶۹	۴۶,۳۱۹,۴۸۴,۸۵۰	۴۶,۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش-۰۵۰۴۱۹
	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۳۳,۶۱۶,۸۶۹	۷۳,۸۳۲,۹۹۰,۰۵۳	۷۴,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۷۲۲,۶۶۶,۳۶۹	۱۶-۱

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)	۰	۱۵,۸۰۱,۸۸۸	۶۷,۲۷۲,۱۶۵,۹۰۴
۱۷۲,۴۳۵,۹۱۷	۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰	۰	۹,۶۳۱,۰۵۰	۲۵۴,۳۴۲,۰۱۷,۵۳۹
(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)	۱,۷۲۲,۶۶۶,۳۶۹	۰	۲۵,۴۳۲,۹۳۸	۳۲۱,۶۱۴,۱۸۳,۴۴۳
				۳۲۳,۳۶۲,۲۶۲,۷۵۰
				۲۵۶,۸۲۸,۰۰۲,۷۵۰
				۶۶,۵۳۴,۲۶۰,۰۰۰
				۳,۷۶۳,۲۵۰

نام سهام  
 تعداد  
 ارزش بازار یا تعدیل شده  
 صندوق س جاویدان سهام منی-سهام  
 صندوق س. با درآمد ثابت منی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
	۱۷-۱	۶۰۰,۰۰۰,۶۱۲	۰	۰
	۱۷-۲	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۳۰,۱۴۷۴	۳۰,۱۴۷۴
		۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷	۳۰,۱۴۷۴	۳۰,۱۴۷۴

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت مرابحه، به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	تاریخ سرمایه گذاری
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۳۳٪	۶۰۰,۰۰۰,۶۱۲	۰۵۰۴۱۹
			۰	مرابحه عام دولت ۱۶۶-شخ ۰۵۰۴۱۹

اوراق مرابحه

۱۷-۲ - سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۵٪	۰	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۸
	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۰	۰	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	سپرده کوتاه مدت ۷۵۶۸۸-۷۰۷۰۸۱۰۰۹۱۰۰ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

**۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶,۵۰۴,۰۵۵,۹۶۵	۲,۵۲۸,۳۸۹,۴۳۷
۱,۰۳۹,۹۶۷,۱۰۰	۱,۹۴۶,۲۳۷,۴۵۶
<b>۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵</b>	<b>۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳</b>

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی  
 کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی

**۱۹- سایر درآمدها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴,۸۴۲,۵۳۲	۰

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳۸,۲۰۰,۴۳۴	۳۶۵,۲۹۲,۳۶۹
۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸	۷۲۲,۴۰۴,۲۵۶
۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰
<b>۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲</b>	<b>۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵</b>

مدیر  
 متولی  
 حسابرس

**۲۱- سایر هزینه ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۸۴۷,۶۵۲	۴,۵۶۶,۰۴۰
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰
۱,۱۰۲,۷۲۸,۷۹۵	۳,۲۲۵,۲۲۹,۱۷۶
۵,۷۸۵,۲۳۰	۶,۳۵۰,۴۰۰
۳۵,۰۰۵,۰۲۴	۱۶,۴۶۳,۰۳۱
<b>۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷</b>	<b>۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷</b>

هزینه تاسیس  
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
 هزینه آبونمان نرم افزار  
 هزینه کارمزد بانکی  
 هزینه تصفیه

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱**

۲۲- هزینه مالی تسهیلات  
 خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳	۶,۷۹۱,۵۳۲,۱۹۵

هزینه مالی شناسایی شده بابت معاملات کارگزاری آرمون بورس

۲۳- تعهدات و بدهی 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 جاودان سهام مانی	جاودان	۳٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۳۷٪
	شرکت توسعه سرمایه آمان گوهر ابرائیم	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۴٪
				۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۵۹٪
				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

ماده طلب (بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)		
ریال	ریال			
(۵۹۹,۹۳۸,۲۷۲)	۳۶۵,۲۹۲,۳۶۹	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سید گردان مانی
(۱,۲۰۵,۰۷۰,۰۶۳)	۷۲۲,۴۰۴,۳۵۶	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۱۹۸,۸۱۲,۹۴۴)	۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳,۶۷۲,۴۸۶,۲۵۲)	۱,۹۴۶,۲۳۷,۴۵۶	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت مشترک	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
(۳,۵۷۹,۶۷۹,۹۰۵)	۲,۵۲۸,۲۸۹,۴۳۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی
(۳۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶)	۶,۶۳۶,۳۳۶,۵۴۶,۲۱۴	کارمزد کارگزار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
	۴۱۰,۹۴۱,۱۸۶	کارمزد کارگزار		

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

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

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	نسبت بدون تعدیل	
۳۵۰,۷۸۳,۴۷۰,۸۵۰	۳۳۶,۸۵۲,۰۵۰,۹۳۰	۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۳۵۰,۷۸۳,۴۷۰,۸۵۰	۳۳۶,۸۵۲,۰۵۰,۹۳۰	۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	جمع کل دارایی ها
۲۲۸,۹۵۶,۵۴۳,۳۳۸	۲۲۹,۱۲۰,۱۸۱,۹۳۷	۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲۲۸,۹۵۶,۵۴۳,۳۳۸	۲۲۹,۱۲۰,۱۸۱,۹۳۷	۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	جمع کل بدهی ها
۱۵۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۸۲,۵۶۶,۵۴۳,۳۳۸	۲۴۴,۴۸۱,۱۸۱,۹۳۷	۲۹۷,۴۱۲,۴۵۹,۱۳۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱,۳۴	۱,۲۰	نسبت جاری
۱۰۰		۰,۸۳	نسبت بدهی و تعهدات



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰**

**۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی**

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مانی	جاودان	جمع	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	
۲۵۶,۸۱۸,۳۷۱,۶۹۹	۶۶,۵۱۸,۴۵۸,۱۱۲	۳۲۳,۳۳۶,۸۲۹,۸۱۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۳,۱۲۴	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۲۶۵,۹۶۱,۶۰۱	۱,۹۸۶,۲۰۴,۵۵۶	۵,۲۵۲,۱۶۶,۱۵۷	حساب های دریافتی
			جاری کارگزاران
۱۵۵,۷۴۸,۴۶۶	۱۵۵,۷۴۸,۴۶۶	۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲	سایر دارایی ها
۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲		۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲	موجودی نقد
<b>۲۸۸,۸۲۳,۱۵۰,۸۶۸</b>	<b>۶۸,۷۶۷,۹۱۴,۲۵۹</b>	<b>۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها:</b>			
۲۰۹,۳۰۳,۹۹۳,۰۱۲	۸,۳۷۳,۱۸۸,۷۲۴	۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶	جاری کارگزاران
۱,۹۶۴,۱۰۴,۸۶۳	۵۹۲,۱۱۳,۲۱۰	۲,۵۵۶,۲۱۸,۰۷۳	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۸۴۳,۲۹۳,۳۴۶	۱,۱۶۰,۵۷۷,۹۳۳	۳,۰۰۳,۸۷۱,۲۷۹	بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۳۱,۶۱۷,۶۴۱	۳,۱۷۸,۶۲۰,۴۰۶	۶,۲۱۰,۲۳۸,۰۴۷	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۲۱۶,۱۴۳,۰۰۸,۸۶۲</b>	<b>۱۳,۳۰۴,۴۵۰,۲۷۳</b>	<b>۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۷۳,۶۸۰,۴۳۰,۰۰۰</b>	<b>۵۵,۴۶۳,۴۶۳,۹۸۶</b>	<b>۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲</b>	<b>خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانی	جاودان	جمع	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۱۲,۶۷۵,۲۲۶	۱۹,۱۴۸,۳۳۳,۵۲۷	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰	(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷	سود علی الحساب اوراق
۲,۵۲۸,۳۸۹,۴۳۷	۱,۹۴۶,۳۳۷,۴۵۶	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
<b>۲۵,۱۱۷,۴۲۵,۴۳۵</b>	<b>۲۰,۳۵۴,۷۱۹,۳۸۷</b>	<b>۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۲۲</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه ها:</b>			
۱,۰۷۷,۴۵۶,۸۰۱	۷۱۴,۰۵۲,۹۲۴	۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵	هزینه کارمزد ارکان
۱,۹۷۸,۱۵۶,۶۰۰	۱,۶۲۰,۶۰۵,۹۲۷	۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷	سایر هزینه ها
۲۲,۰۶۱,۸۱۲,۰۳۴	۱۸,۰۲۰,۰۶۰,۵۳۶	۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰	سود قبل از هزینه مالی
(۲۳,۱۸۸,۷۸۳,۶۷۲)	(۱,۳۷۵,۹۴۵,۸۵۱)	(۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳)	هزینه مالی تسهیلات
<b>(۱,۱۲۶,۹۷۱,۶۳۸)</b>	<b>۱۶,۶۴۴,۱۱۴,۶۸۵</b>	<b>۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷</b>	<b>سود خالص</b>

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
مانی		جاودان		جمع	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۸۸,۱۳۶	۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵
	(۱,۱۲۶,۹۷۱,۶۳۸)		۱۶,۶۴۴,۱۱۴,۶۸۵	۱۲۳,۱۳۵	۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷
	۷۲,۶۸۰,۳۱۳,۴۵۶	۳۴,۹۹۹	۵۵,۴۶۳,۲۹۲,۵۳۶	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود خالص دوره  
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره