

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۷



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی 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.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه 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 صورت های 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 صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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 صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های 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 صورت های 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 صورت های 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 کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های 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 مسئولیت های 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 هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی ها و درآمدهای صندوق بصورت روزانه، در خصوص شناسایی هزینه بهره تحقق یافته و پرداخت نشده تسهیلات دریافتی، درآمد بازارگردانی و هزینه کارمزد متولی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۵-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت شرایط و تعهدات بازارگردانی در خصوص نمادهای مانی و جاودان در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ رعایت نگردیده است.

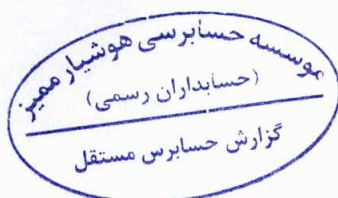
۵-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (Xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، در مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت غیر از موضوع بازارگردانی، رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه برای نماد مانی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۱ به میزان ۶۵ درصد)

۵-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.

۵-۷- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ فروردین ۱۳۹۴ و ماده ۵۵ اساسنامه، مبنی بر رعایت سقف بدهی های روزانه و تسهیلات مالی صندوق در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است. (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۱۶، ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۳/۰۳)

۵-۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهارنظر حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد صورت های مالی حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، در خصوص صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.



۶. اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه‌های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
۷. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام شده این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 سرمایه‌های نهاد‌های مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت به جاری، بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های مالی افشا نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است. مضافاً نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده صندوق و نماد مانی به میزان حداکثر معادل یک رعایت نگردیده است.
۱۰. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص ثالث جلب نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

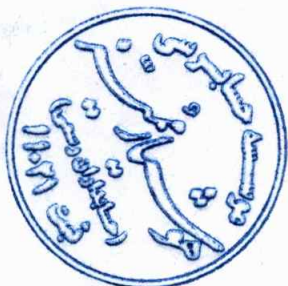
۲۳ شهریور ماه ۱۴۰۴

محمدجواد هدایتی املشی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره 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 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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۶۶۰ (خط همزمان ۳۰)

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۱

آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید

دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۴

فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۰

تارنما: www.manifunds.com

رایانامه: info@manifunds.com

سبدگردان مانی (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۴۰۰۸۳۵۱۸۹

شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
شماره ثبت: ۵۴۳۷۲۲
سبد گردان مانی (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
تارنما: www.manifunds.com
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲
شماره ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹
رایانامه: info@manifunds.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۶۶۰ (خط همزمان ۳۰)
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۲
فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۰

آدرس: تهران، خیابان تلمسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاننده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۶	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۸	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳
سایر درآمدها	۱۹	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها		۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۲۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارگان	۲۰	۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵
سایر هزینه ها	۲۱	۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰
هزینه مالی تسهیلات	۲۲	۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳
سود (زیان) خالص		۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۳.۱۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۲.۱۱

صورت گردش خالص دارایی ها

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

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 نوین نگر
حسابداران رسمی

سید گیلان مانی (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲
تارنما: www.manifunds.com
رایانامه: info@manifunds.com
شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

تلفن: ۰۲۱-۸۷ ۷۰ ۰۶۶۰ (خط همزمان)

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

آدرس: تهران، خیابان تلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید

دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره 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 وجوه جمع‌آوری شده و سایر دارایی‌های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است که طی مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۲۴۷۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۳۰ تمدید گردید همچنین 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

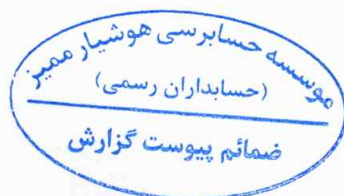
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.payandehfund.ir درج گردیده است.

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 صفحه بعد می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره 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	سبدگردان مانی	۴۵.۰۰۰	٪۹۰
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۵.۰۰۰	٪۱۰
	جمع	۵۰.۰۰۰	٪۱۰۰

۲-۲ مدیر صندوق:

شرکت سبدگردان 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.

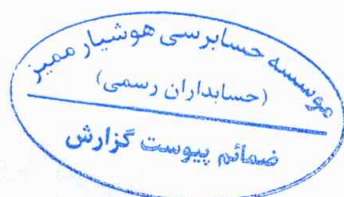
۲-۴ متولی صندوق:

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 مبنای 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری 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.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری 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.

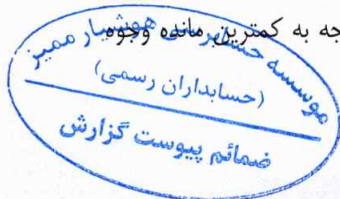
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 و چوبار ممیز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره 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 :

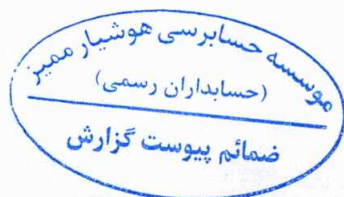
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

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 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 ۲-۳ 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۴۰۰ 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 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 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 میان دوره ای
دوره 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.

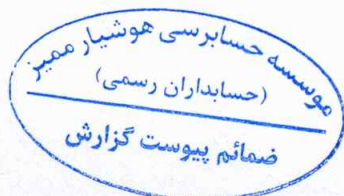
۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

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 سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	جاودان	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 پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

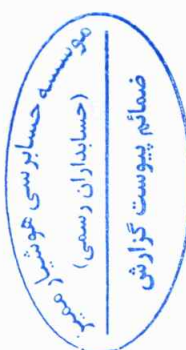
۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۸۶.۱۳	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۷۱.۸۱	۲۵۶,۸۱۸,۳۷۱,۶۹۹	صندوق س. با درآمد ثابت مالی
۱۰.۶۰	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۱۸.۶۰	۶۶,۵۱۸,۴۵۸,۱۱۳	صندوق س. جاویدان سهام مالی-سهام
۹۶.۷۳	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۹۰.۴۱	۳۲۳,۳۳۶,۸۲۹,۸۱۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
درصد	ریال	درصد	ریال		
۰.۰۰	۰	۷.۷۷	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت
۰.۱۹	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۰.۰۳	۱۰۷,۵۰۳,۱۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت
۰.۱۹	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۷.۸۰	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴		بانک کارآفرین

۷- حساب های دریافتنی



۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸	۲,۵۷۹,۶۷۹,۹۰۵
۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	۲,۶۷۲,۴۸۶,۲۵۲
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۵,۲۵۲,۱۶۶,۱۵۷

کارمزد بازارگردانی ثابت مالی
 کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره 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
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۸۲۸,۹۸۶	۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

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

حساب جاری

۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک

کارآفرین

حساب جاری

۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)	۴,۵۳۹,۶۱۸,۸۲۱,۵۵۲	۴,۴۸۸,۱۵۵,۶۰۵,۴۲۲	(۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶)
(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)	۴,۵۳۹,۶۱۸,۸۲۱,۵۵۲	۴,۴۸۸,۱۵۵,۶۰۵,۴۲۲	(۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶)

کارگزاری آرمون بورس

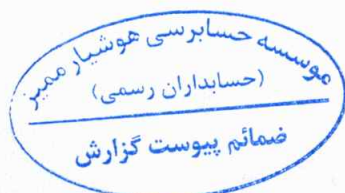
۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر

متولی

حسابرس



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

اعتبار دریافتی از کارگزاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی 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

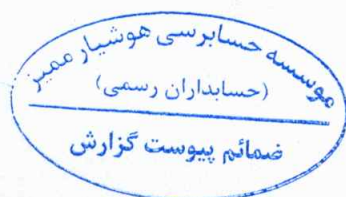
۱۴- خالص دارایی ها

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، پاینده
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی، همان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷	۱۵-۱
۰	۸۴۰,۲۰۳۳۸	۱۵-۲
(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۱۵-۳
	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳	

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

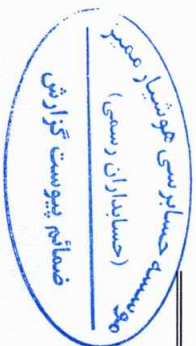
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۷,۸۷۸,۰۰۶	۱۹,۱۳۹,۹۳۱,۳۸۹	صندوق س. جویدان سهام مالی-سهام	۴۱,۷۰۴,۷۶۰	۷۰۵,۰۴۷,۹۵۱,۰۲۰	(۶۸۵,۷۴۰,۵۷۲,۳۹۴)	(۱۵۷,۴۴۷,۲۳۷)	۰	۱۹,۱۳۹,۹۳۱,۳۸۹
(۱,۶۵۰,۹۰۳,۶۳۳,۱۸۵)	۱۹,۳۴۲,۱۸۲,۱۴۸	صندوق س. با درآمد ثابت مالی	۱۱۷,۷۶۵,۱۱۲	۲,۵۸۵,۰۶۵,۳۷۱,۴۸۱	(۲,۵۶۵,۷۵۴,۱۵۰,۵۱۲)	(۶۹,۰۳۸,۸۲۱)	۰	۱۹,۳۴۲,۱۸۲,۱۴۸
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۰	صندوق س. کارا-د	۰	۰	-	-	۰	۰
۷۹,۸۵۸,۳۹۲	۰	صندوق س. ارزش پاداش-د	۰	۰	-	-	۰	۰
(۱۴,۴۲۵,۴۹۶,۴۳۰)	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷			۳,۲۹۰,۱۱۳,۳۲۲,۵۰۱	(۳,۲۵۱,۴۹۴,۷۲۲,۹۰۶)	(۲۳۶,۴۸۵,۱۵۸)	۰	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۴۰۲,۳۳۸	فروسیستم خمین	۱۸۵,۰۰۰	۲,۱۶۲,۶۵۹,۸۴۰	(۲,۱۲۹,۰۴۵,۴۱۱)	(۱۴,۳۹۸,۸۹۲)	(۱۰,۸۱۳,۳۹۹)	۸,۴۰۲,۳۳۸

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عنوان
ریال	ریال	ریال
۰	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷	استاد خزانه-م (برده-۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱)
۰	۱۱۴,۹۹۸,۳۸۱	مرایحه عام دولت ۱۶۶ ش-خ ۱۹۰۵۰۴۱۹
۰	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۲۷,۷۶۹
	(۲۳,۶۱۶,۸۶۹)	۵۰,۰۰۰
	(۷۳,۸۳۲,۹۹۰,۰۵۳)	۷۴,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰



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

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

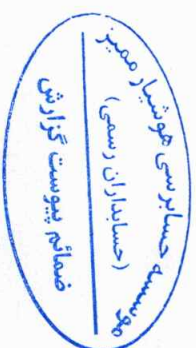
دوره شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س جاپیدان سهام مالی سهام	۳,۷۶۳,۲۵۰		(۶۷,۲۷۲,۱۶۵,۹۰۴)	(۱۵,۸۰۱,۸۸۸)	۰	(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)	(۳,۰۹۶,۴۱۸,۴۰۳)
صندوق س. با درآمد ثابت مالی	۱۰,۸۵۹,۵۳۵	۲۵۶,۸۲۸,۰۰۲,۷۵۰	(۲۵۴,۳۴۲,۰۱۷,۵۳۹)	(۹,۶۳۱,۰۵۰)	۰	۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰	۱۷۲,۴۳۵,۹۱۷
		<u>۳۲۳,۳۶۲,۲۶۲,۷۵۰</u>	<u>(۳۲۱,۶۱۴,۱۸۳,۴۴۳)</u>	<u>(۲۵,۴۳۲,۹۳۸)</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹</u>	<u>(۲,۹۲۳,۹۸۲,۴۸۶)</u>



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

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 شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه
	منتهی به	منتهی به	منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۰۰,۰۶,۶۱۲	۰	۰
۱۷-۲	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۳۰۱,۴۷۴	۳۰۱,۴۷۴
	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷	۳۰۱,۴۷۴	۳۰۱,۴۷۴

سود اوراق مرابحه

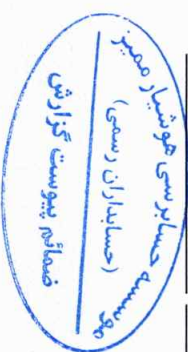
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سرماه گذاری	اوراق مرابحه
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سرسید
۰	۶۰۰,۰۶,۶۱۲	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
			۱۴۰۴/۰۲/۱۶
			مرابحه عام دولت ۱۶-ش.خ.۱۹-۰۵۰۴۱۹

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سرماه گذاری	نام
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۳۰۱,۴۷۴	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۰	۱۳,۸۵۶,۱۹۵
			۵
			۱۴۰۲/۱۱/۰۸
			سپرده کوتاه مدت ۷۵۶۸۸-۷۰۷۰۷۰۸۱۰۹۱۰۰ بانک خاورمیانه



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره 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
۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی
کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی

۱۹- سایر درآمدها

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

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

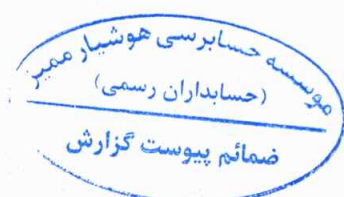
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳۸,۲۰۰,۴۳۴	۳۶۵,۲۹۲,۳۶۹
۵۳۳,۵۸۳,۴۵۸	۷۲۲,۴۰۴,۲۵۶
۳۲۶,۱۰۳,۶۷۰	۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰
۱,۰۹۷,۸۸۷,۵۶۲	۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵

مدیر
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره 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
۱,۳۰۴,۰۲۵,۶۳۷	۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲- هزینه مالی تسهیلات

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

هزینه مالی شناسایی شده بابت اعتبار دریافتی از 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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۳۷٪
			عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۷۳,۱۳۵	۷۳,۱۳۵	۵۹٪
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴٪
مجموع				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۳,۱۳۵	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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (ریال)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت سید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۳۶۵,۲۹۲,۳۶۹	(۵۹۹,۹۳۸,۴۷۲)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۷۲۲,۴۰۴,۳۵۶	(۱,۲۰۵,۰۷۰,۰۶۳)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس		۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰	(۱,۱۹۸,۸۱۳,۹۴۴)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱,۹۴۶,۲۳۷,۴۵۶	۳,۶۷۳,۴۸۶,۲۵۲
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی			۲,۵۲۸,۳۸۹,۴۳۷	۳,۵۷۹,۶۷۹,۹۰۵
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۶,۶۳۶,۴۴۶,۵۴۶,۲۱۴	(۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶)
		کارمزد کارگزار	۴۱۰,۹۴۱,۱۸۶	

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

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

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	۳۲۶,۳۲۶,۸۳۴,۳۱۴	۳۵۰,۳۵۸,۲۵۴,۲۳۴
-	-	-	-
۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷	۳۲۶,۳۲۶,۸۳۴,۳۱۴	۳۵۰,۳۵۸,۲۵۴,۲۳۴
۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	۲۲۹,۳۰۲,۷۹۰,۲۱۳	۲۲۹,۲۳۰,۴۵۵,۷۵۲
-	-	-	-
۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵	۲۲۹,۳۰۲,۷۹۰,۲۱۳	۲۲۹,۲۳۰,۴۵۵,۷۵۲
۶۷,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۷,۴۱۲,۴۵۹,۱۳۵	۲۹۷,۴۱۲,۴۵۹,۱۳۵	۲۴۴,۶۶۳,۷۹۰,۲۱۳	۳۸۲,۸۴۰,۴۵۵,۷۵۲
۱.۳۰	۱.۳۰	۱.۳۳	-
۰.۸۳	۰.۸۳	-	۱.۰۹

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

دارایی ها :	مانی	جاودان	جمع
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۵۶,۸۱۸,۳۷۱,۶۹۹	۶۶,۵۱۸,۴۵۸,۱۱۳	۳۲۳,۳۳۶,۸۲۹,۸۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۳,۱۲۴	۲۷,۸۷۶,۵۰۳,۱۲۴
حساب های دریافتی	۳,۲۶۵,۹۶۱,۶۰۱	۱,۹۸۶,۲۰۴,۵۵۶	۵,۲۵۲,۱۶۶,۱۵۷
جاری کارگزاران			
سایر دارایی ها	۱۵۵,۷۴۸,۴۶۶	۱۵۵,۷۴۸,۴۶۶	۳۱۱,۴۹۶,۹۳۲
موجودی نقد	۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲		۸۱۴,۰۶۹,۱۰۲
جمع دارایی ها	۲۸۸,۸۲۳,۱۵۰,۸۶۸	۶۸,۷۶۷,۹۱۴,۲۵۹	۳۵۷,۵۹۱,۰۶۵,۱۲۷
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۲۰۹,۳۰۳,۹۹۳,۰۱۲	۸,۳۷۳,۱۸۸,۷۲۴	۲۱۷,۶۷۷,۱۸۱,۷۳۶
تسهیلات مالی دریافتی	۱,۹۶۴,۱۰۴,۸۶۳	۵۹۲,۱۱۳,۲۱۰	۲,۵۵۶,۲۱۸,۰۷۳
بدهی به ارکان صندوق	۱,۸۴۳,۲۹۳,۳۴۶	۱,۱۶۰,۵۲۷,۹۳۳	۳,۰۰۳,۸۲۱,۲۷۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۰۳۱,۶۱۷,۶۴۱	۳,۱۷۸,۶۲۰,۴۰۶	۶,۲۱۰,۲۳۸,۰۴۷
جمع بدهی ها	۲۱۶,۱۴۳,۰۰۸,۸۶۲	۱۳,۳۰۴,۴۵۰,۲۷۳	۲۲۹,۴۴۷,۴۵۹,۱۳۵
خالص دارایی ها	۷۲,۶۸۰,۱۴۲,۰۰۶	۵۵,۴۶۳,۴۶۳,۹۸۶	۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲

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

درآمدها:	مانی	جاودان	جمع
سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۹,۵۱۲,۶۷۵,۲۲۶	۱۹,۱۴۸,۲۳۳,۵۲۷	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰	(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹
سود علی الحساب اوراق	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲	۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲,۵۲۸,۳۸۹,۴۳۷	۱,۹۴۶,۲۳۷,۴۵۶	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳
جمع درآمدها	۲۵,۱۱۷,۴۲۵,۴۳۵	۲۰,۳۵۴,۷۱۹,۳۸۷	۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۲۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۰۷۷,۴۵۶,۸۰۱	۷۱۴,۰۵۲,۹۲۴	۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵
سایر هزینه ها	۱,۹۷۸,۱۵۶,۶۰۰	۱,۶۲۰,۶۰۵,۹۲۷	۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷
سود قبل از هزینه مالی	۲۲,۰۶۱,۸۱۲,۰۳۴	۱۸,۰۲۰,۰۶۰,۵۳۶	۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰
هزینه مالی تسهیلات	(۲۳,۱۸۸,۷۸۳,۶۷۲)	(۱,۳۷۵,۹۴۵,۸۵۱)	(۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳)
سود خالص	(۱,۱۲۶,۹۷۱,۶۳۸)	۱۶,۶۴۴,۱۱۴,۶۸۵	۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانی	جاودان	جمع	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره						
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره						
سود خالص دوره	(۱,۱۲۶,۹۷۱,۶۳۸)		۱۶,۶۴۴,۱۱۴,۶۸۵		۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷	
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۷۲,۶۸۰,۳۱۳,۴۵۶	۳۴,۹۹۹	۵۵,۴۶۳,۲۹۲,۵۳۶	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲	

