

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۰۴,۱۲۷,۵۹۵,۸۳۹	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۳۳۱,۷۳۵,۰۰۴	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸
حساب های دریافتنی	۴,۶۹۴,۰۲۴,۸۳۲	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴
سایر دارایی ها	۲۰۴,۹۹۳,۱۴۶	۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸
موجودی نقد	۱,۵۴۳,۲۰۰	۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲
جمع دارایی ها	۲۱۱,۳۵۹,۸۹۲,۰۲۱	۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۶۲,۸۰۷,۸۰۶,۸۹۲	۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶
بدهی به ارکان صندوق	۲,۶۲۲,۹۴۹,۵۲۷	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴
تسهیلات مالی دریافتی	.	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۷۲۲,۹۲۶,۳۹۹	۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶
جمع بدهی ها	۶۸,۱۵۳,۶۸۲,۸۱۸	۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵
خالص دارایی ها	۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۶۳,۰۰۲	۹۱۴,۶۵۸



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۳,۸۵۵,۱۸۸,۳۸۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۵۹۰,۱۸۹,۳۷۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۶۶۲,۷۸۸,۰۸۳
درآمد کارمزد بازارگردانی	۱۸	۷,۵۹۶,۸۰۵,۶۹۱
سایر درآمدها	۱۹	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها	۷۳,۷۰۴,۹۷۱,۵۳۵	(۲۱,۲۴۲,۶۵۳,۸۵۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲,۸۰۹,۴۳۲,۲۲۰
سایر هزینه ها	۲۱	۴,۷۶۶,۷۸۶,۳۱۵
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۴,۹۱۹,۳۴۶,۲۰۴)
هزینه مالی تسهیلات	۲۲	(۳۵,۵۴۹,۰۰۶,۷۴۲)
سود (زیان) خالص	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸	(۴۳,۰۵۸,۷۰۰,۷۴۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵,۶۹	(۲۸,۱۷)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۱,۳۵	(۳۴,۸۵)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵
	.	.
	.	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸
	۱۲۳,۱۳۵	۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳
	۱۲۳,۱۳۵	۱۲۳,۱۳۵

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

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی پایان سال
یادداشت های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 صفحه بعد می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های 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 صورت های 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 میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بازخرید 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 میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲-۲-۳ 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.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق: با توجه به تبصره ۳ ماده ۳۸ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می شود .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۳۶,۴۵۶,۸۷۹,۵۵۸	۳۶,۶۳۱,۶۵۸,۹۷۵	۰.۱۷	۳۳۶,۲۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰
صندوق س. جاویدان سهام مانی	۱۶۶,۰۸۰,۵۲۶,۸۴۲	۱۶۷,۴۹۵,۹۲۶,۸۶۴	۰.۷۹	۴۰,۴۷۴,۵۲۵,۷۷۹	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸
	۲۰۲,۵۳۷,۴۰۶,۴۰۰	۲۰۴,۱۲۷,۵۹۵,۸۳۹	۰.۹۷	۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
			ریال	درصد	ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۵۰۱۴۲۹۹۸۳۶۰۷ بانک کارآفرین	۱۴۰۰/۱۱/۰۹		۱,۶۲۵,۰۰۰	۰.۰۰	-
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۰/۱۸		۱,۰۵۷,۰۱۹,۶۰۷	۰.۰۱	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۱۶		۱,۲۷۲,۸۹۰,۳۹۷	۰.۰۱	-
قرض الحسنه ۴۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۶۳ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-
			۲,۳۳۱,۷۳۵,۰۰۴	۰.۰۱	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱۹,۶۷۹,۸۷۷	-
سایر حساب های دریافتنی	۴۶۷۴۳۴۴۹۵۵	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴
	۴,۶۹۴,۰۲۴,۸۳۲	۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه	۱۹,۷۰۹,۵۳۲	۱۹,۶۷۹,۸۷۷	۰
	۱۹,۷۰۹,۵۳۲	۱۹,۶۷۹,۸۷۷	۰

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
کارمزد بازارگردانی ثابت مانی	۳,۹۰۹,۶۴۴,۷۵۰	کارمزد بازارگردانی ثابت مانی	۱۰,۰۵۱,۲۹۰,۴۶۸
کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مانی	۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵	کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مانی	۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶
	۴,۶۷۴,۳۴۴,۹۵۵		۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	۰	۴,۵۶۶,۰۴۰	۰
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۰	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۰
۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۶۱۲,۸۵۲	۲۰۴,۹۹۳,۱۴۶
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۳۳۲,۷۷۲	۲۰۴,۹۹۳,۱۴۶

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲
۵۴۳,۲۰۰	۵۴۳,۲۰۰
۱,۵۴۳,۲۰۰	۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲

حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)	۸,۱۱۸,۹۱۹,۴۳۰,۹۶۹	۷,۸۴۹,۷۷۸,۹۳۳,۱۰۳	۱۰۰,۰۰۰
۰	۲,۳۴۴,۷۵۳,۸۹۲,۸۲۰	۲,۲۳۴,۵۱۵,۱۹۹,۷۱۲	۱۱۰,۲۳۸,۶۹۳,۱۰۸
۰	۴,۷۶۳,۲۱۶,۲۲۳,۸۷۵	۴,۹۳۶,۲۶۲,۸۲۳,۸۷۵	(۱۷۳,۰۴۶,۶۰۰,۰۰۰)
(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)	۱۵,۲۲۶,۸۸۹,۵۴۷,۶۶۴	۱۵,۰۲۰,۵۵۶,۹۵۶,۶۹۰	(۶۲,۸۰۷,۸۰۶,۸۹۲)

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری بانک شهر

حساب فی مابین با کارگزاران - صدور ابطال بازارگردان

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	مدیر صندوق
۳۶۵,۲۲۸,۰۶۹	۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳
۱,۱۲۸,۹۶۱,۵۶۸	۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷
۱,۱۲۸,۷۵۹,۸۹۰	۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴
۲,۶۲۲,۹۴۹,۵۲۷	۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۰	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹
۰	۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹

اعتبار دریافتی از کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۲۷,۵۱۲,۲۸۰	۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۰۹۹,۸۱۷,۷۳۸	۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸
بدهی بابت امور صندوق	۴۹۵,۵۹۶,۳۸۱	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱
	<u>۲,۷۲۲,۹۲۶,۳۹۹</u>	<u>۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶</u>

۱۴- خالص دارایی ها

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

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۳,۱۳۵	۸۵,۰۵۶,۱۲۶,۲۸۵	۷۳,۱۳۵	۶۶,۸۹۳,۵۴۲,۵۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۵۸,۱۵۰,۰۸۲,۹۱۸	۵۰,۰۰۰	۴۵,۷۳۲,۹۲۰,۳۵۰
	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۵	۶۳,۵۷۶,۲۹۳,۰۷۰	(۳۰,۰۶۳,۳۴۰,۵۹۲)
۲-۱۵	۸,۴۰۲,۲۳۸	۰
۳-۱۵	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۹	۰
	۶۳,۸۵۵,۱۸۸,۳۸۷	(۳۰,۰۶۳,۳۴۰,۵۹۲)

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

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۵۷,۱۵۸,۰۵۳	۹۴۸,۸۷۱,۹۶۷,۹۳۴	۹۳۸,۷۱۳,۲۴۵,۱۹۱	(۱۹۸,۵۶۶,۹۶۴)	۰	۹,۹۶۰,۱۵۵,۷۷۹	۱,۷۶۱,۲۲۷,۹۲۶
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۳۴۵,۲۴۴,۰۲۹	۸,۲۴۵,۵۱۶,۷۱۶,۵۵۵	۸,۱۹۱,۶۴۱,۸۰۰,۳۱۸	(۲۵۸,۷۷۸,۹۴۶)	۰	۵۳,۶۱۶,۱۳۷,۲۹۱	(۳۲,۴۱۰,۵۵۷,۲۶۷)
صندوق س. کارا د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷
صندوق س. ارزش پاداش-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۸۵۸,۲۹۲
	۹,۱۹۴,۳۸۸,۶۸۴,۴۸۹		۹,۱۳۰,۳۵۵,۰۴۵,۵۰۹	(۴۵۷,۳۴۵,۹۱۰)	۰	۶۳,۵۷۶,۲۹۳,۰۷۰	(۳۰,۰۶۳,۳۴۰,۵۹۲)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
فروسیلیسیم خمین	۱۸۵,۰۰۰	۲,۱۶۲,۶۵۹,۸۴۰	۲,۱۲۹,۰۴۵,۴۱۱	(۱۴,۳۹۸,۸۹۲)	(۱۰,۸۱۳,۲۹۹)	۸,۴۰۲,۲۳۸	۰

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ابودجه-۰۴۰۳۲۶-۰۱	۲۷,۷۶۹	۲۷,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۶۱۳,۵۰۵,۲۰۳)	۰	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷	۰
مراجعه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۱۹۰۵۰۴	۵۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	(۴۶,۲۱۹,۴۸۴,۸۵۰)	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱	۰
	۷۴,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰		(۷۳,۸۳۲,۹۹۰,۰۵۳)	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۱,۴۵۱,۵۰۳	۳۶,۶۳۳,۰۳۲,۷۱۴	(۳۶,۴۵۶,۸۷۹,۵۵۸)	(۱,۳۷۳,۷۳۹)	۰	۱۷۴,۷۷۹,۴۱۷	۱,۲۲۲,۹۱۴,۰۱۴
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۱۰,۶۰۳,۵۲۷	۱۶۷,۵۳۵,۷۲۶,۶۰۰	(۱۶۶,۰۸۰,۵۲۶,۹۰۷)	(۳۹,۷۸۹,۷۳۶)	۰	۱,۴۱۵,۴۰۹,۹۵۷	۲۷,۷۹۸,۹۰۶
		<u>۲۰۴,۱۶۸,۷۵۹,۳۱۴</u>	<u>(۲۰۲,۵۳۷,۴۰۶,۴۶۵)</u>	<u>(۴۱,۱۶۳,۴۷۵)</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۵۹۰,۱۸۹,۳۷۴</u>	<u>۱,۲۵۰,۷۱۲,۹۲۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲	۰
۱۷-۲	۶۲,۷۸۱,۴۷۱	۱,۱۰۸,۲۲۵
	<u>۶۶۲,۷۸۸,۰۸۳</u>	<u>۱,۱۰۸,۲۲۵</u>

سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

اوراق مرابحه	تاریخ سرمایه گذارد	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۱۹۰۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۲۳	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲		خالص سود
						۰

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

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال		
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه	۱۹,۷۴۹,۴۲۹	۰	۱۹,۷۴۹,۴۲۹	۱,۱۰۸,۲۲۵		
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه	۴۳,۰۶۱,۶۹۷	(۲۹,۶۵۵)	۴۳,۰۳۲,۰۴۲	۰		
	<u>۶۲,۸۱۱,۱۲۶</u>	<u>(۲۹,۶۵۵)</u>	<u>۶۲,۷۸۱,۴۷۱</u>	<u>۱,۱۰۸,۲۲۵</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۸- درآمد کارمزد بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۵۰,۴۰۵,۹۶۵	۳,۸۵۸,۳۵۴,۲۸۲
۱۰,۳۹۹,۶۷۱,۰۰۰	۳,۷۳۸,۴۵۱,۴۰۹
۷,۵۴۴,۰۲۳,۰۶۵	۷,۵۹۶,۸۰۵,۶۹۱

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانى
 کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانى

۱۹- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۸۴۲,۵۳۲	.

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۲۲,۸۲۰,۲۵۴	۵۵۱,۷۱۰,۶۰۶
۷۹۷,۰۳۷,۹۹۲	۱,۱۲۸,۹۶۱,۵۶۸
۵۱۹,۷۳۵,۵۳۶	۱,۱۲۸,۷۶۰,۰۴۶
۱,۷۳۹,۵۹۳,۷۸۲	۲,۸۰۹,۴۳۲,۲۲۰

مدیر
 متولى
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۹۲۳,۶۵۰	۴,۵۶۶,۰۴۰
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰
۱,۷۰۷,۸۴۱,۳۸۴	۴,۳۸۲,۷۶۰,۳۷۲
۱۱,۶۱۵,۶۳۰	۱۲,۷۹۷,۰۵۰
۵۰,۰۵۸,۹۷۲	۲۰,۵۰۸,۹۷۳
۱,۹۳۷,۰۹۸,۵۷۲	۴,۷۶۶,۷۸۶,۳۱۵

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- هزینه مالی تسهیلات

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۱۸,۱۳۹,۳۵۴,۵۴۵)	۳۵,۵۴۹,۰۰۶,۷۴۲

هزینه مالی شناسایی شده بابت اعتبار دریافتی از کارگزاری

۲۳- تعهدات و بدهی 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	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	۲٪	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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای تملک	درصد	درصد
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۳۷٪
			عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۵۹٪
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰	۴٪	۴٪
مجموع								
				۱۲۲,۱۳۵	۱۰۰٪	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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مابده طلب (بدهی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱)
			ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت سبد گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۵۵۱,۷۱۰,۶۰۶	طی دوره مالی	(۳۶۵,۲۳۸,۰۶۹)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۱,۱۲۸,۹۶۱,۵۶۸		(۱,۱۲۸,۹۶۱,۵۶۸)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس		۱,۱۲۸,۷۶۰,۰۴۶		(۱,۱۲۸,۷۵۹,۸۹۰)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۳,۷۳۸,۴۵۱,۴۰۹		۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی			۳,۸۵۸,۳۵۴,۲۸۲		۳,۹۰۹,۶۴۴,۷۵۰
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳,۵۴۸,۱۴۸,۹۳۰,۹۳۱	(۶۲,۸۰۷,۸۰۶,۸۹۲)	
		کارمزد کارگزار	۵۸۰,۳۷۳,۷۷۹		
کارگزاری شهر	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴,۷۵۲,۱۲۵,۶۶۳,۱۵۵		
		کارمزد کارگزار	۹۴,۶۴۹,۰۶۶		

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.

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
۲۱۱,۳۵۹,۸۹۲,۰۲۱	۱۶۶,۱۰۰,۶۵۴,۲۱۷	۱۹۴,۰۳۶,۴۳۱,۲۹۱	۱۶۶,۱۰۰,۶۵۴,۲۱۷
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۱۱,۳۵۹,۸۹۲,۰۲۱	۱۹۴,۰۳۶,۴۳۱,۲۹۱	۱۶۶,۱۰۰,۶۵۴,۲۱۷
جمع بدهی های جاری	۶۸,۱۵۳,۶۸۲,۸۱۸	۶۸,۰۵۵,۱۳۴,۷۴۸	۶۸,۰۵۵,۱۳۴,۷۴۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۸,۱۵۳,۶۸۲,۸۱۸	۶۸,۰۵۵,۱۳۴,۷۴۸	۶۸,۰۵۵,۱۳۴,۷۴۸
جمع کل تعهدات	۷۰,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳۹,۱۴۸,۶۸۲,۸۱۸	۸۳,۸۳۴,۱۳۴,۷۴۸	۸۳,۸۳۴,۱۳۴,۷۴۸
نسبت جاری	۱.۵۲	۱.۹۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۶۶	-	۱.۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	۳۶,۶۳۱,۶۵۸,۹۷۵	۱۶۷,۴۹۵,۹۳۶,۸۶۴	۲۰۴,۱۲۷,۵۹۵,۸۳۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۲۷۴,۷۸۶,۸۴۷	۱,۰۵۶,۹۴۸,۱۵۷	۲,۳۳۱,۷۳۵,۰۰۴
حساب های دریافتی	۳,۹۲۹,۳۲۴,۶۲۷	۷۶۴,۷۰۰,۲۰۵	۴,۶۹۴,۰۲۴,۸۳۲
جاری کارگزاران	۵۹,۰۱۲,۶۹۰,۸۲۹	۰	۵۹,۰۱۲,۶۹۰,۸۲۹
سایر دارایی ها	۱۰۲,۴۹۶,۵۷۳	۱۰۲,۴۹۶,۵۷۳	۲۰۴,۹۹۳,۱۴۶
موجودی نقد	۱,۵۴۳,۲۰۰	۰	۱,۵۴۳,۲۰۰
جمع دارایی ها	۱۰۰,۹۵۲,۵۰۱,۰۵۱	۱۶۹,۴۲۰,۰۸۱,۷۹۹	۲۷۰,۳۷۲,۵۸۲,۸۵۰
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۰	۱۲۱,۸۲۰,۴۹۷,۷۲۱	۱۲۱,۸۲۰,۴۹۷,۷۲۱
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱,۴۲۸,۳۴۲,۳۳۸	۱,۱۹۶,۶۰۷,۱۸۹	۲,۶۲۲,۹۴۹,۵۲۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۲۸۸,۶۸۳,۸۰۹	۱,۴۳۴,۲۴۲,۵۹۰	۲,۷۲۲,۹۲۶,۳۹۹
جمع بدهی ها	۲,۷۱۷,۰۲۶,۱۴۷	۱۲۴,۴۴۹,۳۴۷,۵۰۰	۱۲۷,۱۶۶,۳۷۳,۶۴۷
خالص دارایی ها	۹۸,۲۳۵,۴۷۴,۹۰۴	۴۴,۹۷۰,۷۳۴,۲۹۹	۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری			

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	۵۳,۸۸۶,۶۳۰,۳۷۰	۹,۹۶۸,۵۵۸,۰۱۷	۶۳,۸۵۵,۱۸۸,۳۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷۴,۷۷۹,۴۱۷	۱,۴۱۵,۴۰۹,۹۵۷	۱,۵۹۰,۱۸۹,۳۷۴
سود علی الحساب اوراق	۶۴۳,۰۳۸,۶۵۴	۱۹,۷۴۹,۴۲۹	۶۶۲,۷۸۸,۰۸۳
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۳,۱۷۲,۰۷۲,۵۸۶	۴,۴۲۴,۷۳۳,۱۰۵	۷,۵۹۶,۸۰۵,۶۹۱
جمع درآمدها	۵۷,۸۷۶,۵۲۱,۰۲۷	۱۵,۸۲۸,۴۵۰,۵۰۸	۷۳,۷۰۴,۹۷۱,۵۳۵
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱,۵۷۹,۵۰۲,۳۵۹	۱,۲۲۹,۹۲۹,۸۶۱	۲,۸۰۹,۴۳۲,۲۲۰
سایر هزینه ها	۲,۵۶۲,۸۲۷,۲۴۱	۲,۲۰۳,۹۵۹,۰۷۴	۴,۷۶۶,۷۸۶,۳۱۵
سود قبل از هزینه مالی	۵۳,۷۳۴,۱۹۱,۴۲۷	۱۲,۳۹۴,۵۶۱,۵۷۳	۶۶,۱۲۸,۷۵۳,۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات	(۲۹,۳۰۶,۰۰۱,۶۱۷)	(۶,۲۴۳,۰۰۵,۱۲۵)	(۳۵,۵۴۹,۰۰۶,۷۴۲)
سود خالص	۲۴,۴۲۸,۱۸۹,۸۱۰	۶,۱۵۱,۵۵۶,۴۴۸	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸

صورت گردش خالص دارایی ها					
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مانی	جاودان	جمع	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۴۲۸,۱۸۹,۸۱۰	۳۴,۹۹۹	۶,۱۵۱,۵۵۶,۴۴۸	۱۲۳,۱۳۵	۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸
۹۸,۲۳۵,۴۷۴,۹۰۴	۳۴,۹۹۹	۴۴,۹۷۰,۷۳۴,۲۹۹	۱۲۳,۱۳۵	۱۴۳,۲۰۶,۲۰۹,۲۰۳	۳۰,۵۷۹,۷۴۶,۲۵۸

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