

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۹-۱۹	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 گنتونی می‌توان بیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری
 اختصاصی بازارگردانی پاینده
 شماره ثبت: ۵۳۸۴۴



نماینده
 امضاء مانی
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲
 علی قاسم نژاد

غلامحسین سمیعی



شخص حقوقی
 شرکت سبدگردان مانی

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق
 مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال
دارایی ها				
۵ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰۹.۳۱۱.۰۷۰.۰۶۷	۲۳۹.۱۶۴.۰۹۱.۶۹۲		
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱.۷۰۸.۲۹۷.۴۴۲	۸۶۹.۴۲۸.۵۵۶		
۷ حساب های دریافتی	۳۶.۶۶۳.۷۷۰.۶۵۵	۱۱.۴۰۶.۸۲۸.۱۶۰		
۸ جاری کارگزاران	۹۱.۷۶۷.۶۷۴.۹۶۰	.		
۹ سایر دارایی ها	۲.۳۰۶	۹۱۷.۹۵۴.۹۹۲		
جمع دارایی ها	۲۳۹.۴۵۰.۸۱۵.۴۳۰	۲۵۲.۳۵۸.۳۰۳.۴۰۰		
بدهی ها				
۸ جاری کارگزاران	.	۴۵.۶۳۵.۷۷۱.۲۷۴		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۲.۹۳۳.۴۴۶.۵۶۴	۳.۲۳۶.۱۳۸.۷۶۵		
۱۱ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷.۵۳۰.۶۷۰.۷۸۳	۵.۱۱۲.۴۰۵.۷۳۴		
جمع بدهی ها	۱۰.۴۶۴.۱۱۷.۳۴۷	۵۳.۹۸۴.۳۱۵.۷۷۳		
خالص دارایی ها	۲۲۸.۹۸۶.۶۹۸.۰۸۳	۱۹۸.۳۷۳.۹۸۷.۶۲۷		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱.۸۵۹.۶۳۹	۱.۶۱۱.۰۲۸		



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



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی پاینده
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۶	
سایر درآمدها	۱۷	
جمع درآمدها		
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	
سایر هزینه ها	۱۹	
سود قبل از هزینه مالی		
هزینه مالی تسهیلات	۲۰	
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۲۳,۱۳۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵
.	۳۰,۶۱۲,۷۱۰,۴۵۶	.	(۱۰۶,۷۴۱,۶۵۴)
۱۲۳,۱۳۵	۲۲۸,۹۸۶,۶۹۸,۰۸۳	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۵۱۹,۷۲۱,۲۹۱

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی پایان دوره



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی پاینده
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵

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 تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۱/۳۰ می‌باشد. 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵

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 (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

۲-۳ حسابرس:

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۳۹۶۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹.

۲-۴ متولی صندوق:

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان شریعتی - خیابان وحید دستگردی - بعد از شمس تبریزی - پلاک ۱۴۸ - طبقه سوم - واحد ۲

۳- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱ اقلام 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵

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 بازخورد 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 دریافتی 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵

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 سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر می‌باشد.

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 و واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه مربوطه و واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق به شرح زیر می‌باشد: هزینه ثابت: سالانه ۸،۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۴ می‌باشد) به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۳۰۴ میلیون ریال

۴-۴- مخارج تأسیس:

مخارج تأسیس و دسترسی به نرم‌افزار 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 می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵

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٪	۸۱,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	جاویدان	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 مالیاتیا 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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۶۱.۷۶	۱۵۵,۸۵۱,۶۳۹,۰۲۸	۱۵۵,۴۵۳,۱۳۵,۲۵۱	۲۲.۶۲	۵۴,۱۵۵,۹۲۱,۸۸۸	۵۳,۹۸۴,۴۹۹,۲۹۹	صندوق س ثابت مانی
۳۳.۰۱	۸۳,۳۱۲,۴۵۲,۶۶۴	۷۱,۷۴۱,۱۲۴,۴۵۷	۲۳.۰۳	۵۵,۱۵۵,۱۴۸,۱۷۹	۶۵,۶۶۰,۴۰۶,۰۵۵	صندوق س. جاویدان سهام مانی
۰.۹۵	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	۲۲۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸	۴۵.۶۵	۱۰۹,۳۱۱,۰۷۰,۰۶۷	۱۱۹,۶۴۴,۹۰۵,۳۵۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰.۱۳	۳۳۲,۹۷۶,۲۳۴	۰.۲۵	۶۰۷,۱۷۷,۷۴۹	۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
۰.۲۱	۵۳۶,۰۵۲,۳۲۲	۰.۴۵	۱,۰۸۰,۷۱۹,۶۹۳	۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	قرض الحسنه ۴۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۶۳ بانک شهر
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر
۰.۳۴	۸۶۹,۴۲۸,۵۵۶	۰.۷۰	۱,۷۰۸,۲۹۷,۴۴۲			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷- حساب های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷-۱ سود سپرده های بانکی	ریال ۱۱۱,۱۰۷,۶۵۶	درصد ۵۰,۵۶۴,۴۷۰
۷-۲ سایر حساب های دریافتنی	۳۶,۵۵۲,۶۶۲,۹۹۹	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰
	۳۶,۶۶۳,۷۷۰,۶۵۵	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰

۷-۱- سود سپرده های بانکی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۷,۸۸۹,۸۹۱	۱۰۷,۷۲۷,۵۶۲	۵	۵۰,۵۶۲,۵۵۰
۳۹,۳۱۷	۳۹,۲۳۶	۵	۱,۱۶۸
۳۲,۰۸۵	۳۱,۹۸۰	۵	۳۷۶
۳,۳۱۹,۷۵۷	۳,۳۰۸,۸۷۸	۵	۳۷۶
۱۱۱,۲۸۱,۰۵۰	۱۱۱,۱۰۷,۶۵۶		۵۰,۵۶۴,۴۷۰

سپرده کوتاه مدت
 ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
 سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۴,۹۶۰,۶۳۶,۱۱۵	۹,۵۷۸,۷۹۷,۲۳۴
۱,۵۹۲,۰۲۶,۸۸۴	۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶
۳۶,۵۵۲,۶۶۲,۹۹۹	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰

کارمزد بازارگردانی ثابت مانی
 کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مانی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۸۴,۰۹۱,۰۴۱	۱۸,۹۸۴,۰۹۱,۰۴۱	۱۰۰,۰۰۰
۹۱,۷۶۷,۵۷۴,۹۶۰	۱۶,۸۰۳,۵۷۷,۲۲۷,۳۲۲	۱۶,۹۴۰,۹۸۰,۶۷۳,۵۵۶	(۴۵,۶۳۵,۸۷۱,۲۷۴)
۹۱,۷۶۷,۶۷۴,۹۶۰	۱۶,۸۲۲,۵۶۱,۳۱۸,۳۶۳	۱۶,۹۵۹,۹۶۴,۷۶۴,۵۹۷	(۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴)

شرکت کارگزاری آرمون بورس
 شرکت کارگزاری شهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹- 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰
۲,۳۰۶	۲۴۰,۵۶۳,۷۹۶	۰	۲۴۰,۵۶۶,۱۰۲
۲,۳۰۶	۹۱۷,۹۵۲,۶۸۶	۰	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵	۱,۲۳۷,۴۹۵,۳۶۷
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۴۴۵,۶۶۳
۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰	۱,۱۴۵,۵۰۵,۵۳۴
۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	۲,۹۳۳,۴۴۶,۵۶۴

مدیر

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۴۲,۸۰۹,۷۴۷	۱۶۲,۳۱۷,۲۷۲	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۲۲۲,۹۹۹,۶۰۶	۶,۶۱۹,۷۵۷,۱۳۰	
بدهی بابت امور صندوق	۷۴۶,۵۹۶,۳۸۱	۷۴۸,۵۹۶,۳۸۱	
	<u>۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴</u>	<u>۷,۵۳۰,۶۷۰,۷۸۳</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۷,۸۲۲,۵۶۵,۳۵۶	۷۳,۱۳۵	۱۳۶,۰۰۴,۷۲۷,۸۵۴	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۰,۵۵۱,۴۲۲,۲۷۱	۵۰,۰۰۰	۹۲,۹۸۱,۹۷۰,۲۲۹	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۲۲۸,۹۸۶,۶۹۸,۰۸۳</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳-۱	ریال ۱۸,۹۶۳,۷۵۱,۵۰۵	ریال ۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲
۱۳-۲	۷۴,۱۵۵,۹۰۳	۰
	<u>۱۹,۰۳۷,۹۰۷,۴۰۸</u>	<u>۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲</u>

سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۶,۶۱۰,۹۱۸	۱۴۸,۱۳۷,۴۳۷,۸۴۰	۱۴۵,۶۱۷,۱۸۲,۲۸۷	۵۷,۵۱۰,۸۹۶	۰	۲,۴۶۲,۷۴۴,۶۵۷	۶,۲۶۴,۸۱۵,۸۴۵
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۳۲۴,۵۲۹,۲۱۱	۹,۰۷۵,۴۵۱,۹۹۴,۱۹۴	۹,۰۵۸,۶۱۹,۱۰۰,۲۳۴	۳۳۱,۸۸۷,۱۱۲	۰	۱۶,۵۰۱,۰۰۶,۸۴۸	۶,۷۴۱,۰۰۵,۶۹۷
		<u>۹,۲۲۳,۵۸۹,۴۳۲,۰۳۴</u>	<u>۹,۲۰۴,۲۳۶,۲۸۲,۵۲۱</u>	<u>۳۸۹,۳۹۸,۰۰۸</u>	<u>۰</u>	<u>۱۸,۹۶۳,۷۵۱,۵۰۵</u>	<u>۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲</u>

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح ذیل می باشد:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سود (زیان) فروش ریال
			بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳-۰۶۰۶۱۵	۳۴,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۲۱۶,۱۷۰	۱۴,۵۶۷,۹۰۲	۰
مراجعه عام دولت-۱۸۶-ش-۰۵۱۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۳۵۶,۰۲۵	۳,۳۶۴,۰۰۰	۰
		<u>۲۴,۷۳۳,۶۶۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴,۶۴۱,۵۷۲,۱۹۵</u>	<u>۱۷,۹۳۱,۹۰۲</u>	<u>۷۴,۱۵۵,۹۰۳</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال ۳,۷۱۵,۷۱۷,۰۲۰	ریال ۱۷۱,۴۲۲,۵۸۹	صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۱,۸۶۷,۱۹۷	ریال ۵۴,۱۵۹,۹۱۶,۱۸۲	ریال ۵۳,۹۸۴,۴۹۹,۲۹۹	ریال ۳,۹۹۴,۲۹۴	۰	ریال ۱۷۱,۴۲۲,۵۸۹	ریال ۳,۷۱۵,۷۱۷,۰۲۰
(۶۴۹,۵۰۶,۱۳۱)	(۱۱,۲۵۵,۸۴۸,۴۰۹)	صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۲,۹۲۹,۸۳۶	ریال ۵۵,۱۸۰,۵۳۱,۲۲۴	ریال ۶۶,۴۱۰,۹۹۶,۵۸۸	ریال ۲۵,۳۸۳,۰۴۴	۰	ریال (۱۱,۲۵۵,۸۴۸,۴۰۹)	ریال (۶۴۹,۵۰۶,۱۳۱)
۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹	(۱۱,۰۸۴,۴۲۵,۸۲۰)			ریال ۱۰۹,۳۴۰,۴۴۷,۴۰۶	ریال ۱۲۰,۳۹۵,۴۹۵,۸۸۷	ریال ۲۹,۳۷۷,۳۳۸	۰	ریال (۱۱,۰۸۴,۴۲۵,۸۲۰)	ریال ۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵-۱ سود اوراق مرابحه	ریال ۴۲,۰۱۷,۳۹۳	ریال ۰
۱۵-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال ۷۳,۵۶۰,۸۳۷	ریال ۹,۸۵۵,۶۱۲
	ریال ۱۱۵,۵۷۸,۲۳۰	ریال ۹,۸۵۵,۶۱۲

۱۵-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	خالص سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۲۳.۰۰٪	۴۲,۰۱۷,۳۹۳	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۸۵۵,۶۱۲	۶,۲۳۹,۵۱۵	۰	۶,۲۳۹,۵۱۵	.	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
.	۶۳,۹۴۳,۱۵۲	(۱۶۲,۳۲۹)	۶۴,۱۰۵,۴۸۱	۵	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
.	۳۸,۰۶۶	(۸۱)	۳۸,۱۴۷	۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
.	۳۱,۶۰۳	(۱۰۵)	۳۱,۷۰۸	۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
.	۳,۳۰۸,۵۰۱	(۱۰,۸۷۹)	۳,۳۱۹,۳۸۰	۵	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر
۹,۸۵۵,۶۱۲	۷۳,۵۶۰,۸۳۷	(۱۷۳,۳۹۴)	۷۳,۷۳۴,۲۳۱			

۱۶- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۴۱۸,۷۴۰,۹۷۴	۲۶,۵۱۰,۲۴۵,۶۵۲
۴۷۰,۲۱۱,۹۷۸	۶۸۶,۱۵۳,۶۵۷
۱,۸۸۸,۹۵۲,۹۵۲	۲۷,۱۹۶,۳۹۹,۳۰۹

صندوق ثابت مانی
صندوق جاویدان سهام مانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
	۷۶,۱۹۴	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۰	۷۶,۱۹۴	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۷,۲۶۹,۴۸۵	۳۷۳,۳۵۵,۴۷۲	مدیر
۳۱۵,۸۴۶,۹۴۴	۳۹۰,۴۴۵,۶۶۳	متولی
۲۷۸,۸۶۶,۱۵۴	۳۷۵,۵۰۶,۶۶۴	حسابرس
۸۰۱,۹۸۲,۵۸۳	۱,۱۳۹,۳۰۷,۷۹۹	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۶۶,۰۴۰	۰	هزینه تاسیس
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۰۶۷,۶۹۷,۹۸۰	۲,۶۳۷,۳۲۱,۳۲۰	هزینه نرم افزار
۴,۶۰۸,۰۰۰	۴,۲۱۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۸۲۰,۵۳۵	۱۹,۵۰۷,۵۲۵	هزینه تصفیه
۲,۴۳۰,۸۴۶,۴۳۵	۳,۳۳۸,۴۳۳,۷۳۵	

۲۰- هزینه مالی تسهیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۸۴۴,۷۵۳,۶۳۱	۱۷۵,۰۸۳,۳۳۱	تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری

۲۰-۱- مبلغ فوق بابت معاملات اعتباری با کارگزاری شهر می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی باننده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- 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٪	۸۱,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جاودان سهام مانی	جاودان	۳٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۲- 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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۷	۴۵,۰۰۰	۳۷	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان مانی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۵۹	۷۳,۱۳۵	۵۹	۷۳,۱۳۵	عادی			
۴	۵,۰۰۰	۴	۵,۰۰۰	ممتاز	سهمدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	
۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- 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:

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۱,۲۳۷,۴۹۵,۳۶۷)	طی سال مالی	۳۷۳,۳۵۵,۴۷۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سپد گردان مانی
(۵۵۰,۴۴۵,۶۶۳)		۳۹۰,۴۴۵,۶۶۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۱,۱۴۵,۵۰۵,۵۳۴)		۳۷۵,۵۰۶,۶۶۴	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۱,۵۹۲,۰۲۶,۸۸۴)		۶۸۶,۱۵۳,۶۵۷	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی
(۳۴,۹۶۰,۶۳۶,۱۱۵)		۲۶,۵۱۰,۲۴۵,۶۵۲	درآمد بازارگردانی	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی
۱۰۰,۰۰۰		۳۶,۷۱۶,۱۹۵,۳۰۱,۹۵۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
۹۱,۷۶۷,۵۷۴,۹۶۰		۶۰۱,۲۱۸,۸۲۳	کارمزدخرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری شهر

۲۴- 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.

۲۵- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۲۱۱,۹۱۵,۳۸۷,۴۰۳	۱۷۵,۲۴۸,۰۲۹,۴۹۷	۲۳۹,۴۵۰,۸۱۵,۴۳۰	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۲۱۱,۹۱۵,۳۸۷,۴۰۳	۱۷۵,۲۴۸,۰۲۹,۴۹۷	۲۳۹,۴۵۰,۸۱۵,۴۳۰	جمع کل دارایی ها
۱۰,۰۴۴,۱۷۳,۵۵۵	۱۰,۱۸۴,۱۵۴,۸۱۹	۱۰,۴۶۴,۱۱۷,۳۴۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱۰,۰۴۴,۱۷۳,۵۵۵	۱۰,۱۸۴,۱۵۴,۸۱۹	۱۰,۴۶۴,۱۱۷,۳۴۷	جمع کل بدهی ها
۸۴,۶۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۸,۴۶۵,۷۷۲,۰۰۰	۳۲,۹۱۱,۸۶۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۹۴,۷۰۱,۸۹۳,۵۵۵	۱۸,۶۴۹,۹۲۶,۸۱۹	۴۳,۳۷۵,۹۷۷,۳۴۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۹۴۰	۵۵۲	نسبت جاری
۰.۴۵		۰.۱۸	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانی	جاودان	جمع	دارایی ها:
ریال	ریال	ریال	
۵۴,۱۵۵,۹۲۱,۸۸۸	۵۵,۱۵۵,۱۴۸,۱۷۹	۱۰۹,۳۱۱,۰۷۰,۰۶۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۹۱,۰۹۱,۱۴۳	۶۱۷,۲۰۶,۲۹۹	۱,۷۰۸,۲۹۷,۴۴۲	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵,۰۷۱,۷۱۱,۷۹۱	۱,۵۹۲,۰۵۸,۸۶۴	۳۶,۶۶۳,۷۷۰,۶۵۵	حساب های دریافتی
۸۳,۲۱۱,۰۴۵,۸۰۷	۸,۵۵۶,۶۲۹,۱۵۳	۹۱,۷۶۷,۶۷۴,۹۶۰	جاری کارگزاران
۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	۲,۳۰۶	سایر دارایی ها
۱۷۳,۵۲۹,۷۷۱,۷۸۲	۶۵,۹۲۱,۰۴۳,۶۴۸	۲۳۹,۴۵۰,۸۱۵,۴۳۰	جمع دارایی ها
بدیهی ها:			
۱,۲۶۸,۴۱۲,۶۸۷	۱,۶۶۵,۰۳۳,۸۷۷	۲,۹۳۳,۴۴۶,۵۶۴	بدیهی به ارکان صندوق
۳,۷۰۵,۵۵۷,۳۹۳	۳,۸۲۵,۱۱۳,۳۹۰	۷,۵۳۰,۶۷۰,۷۸۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۹۷۳,۹۷۰,۰۸۰	۵,۴۹۰,۱۴۷,۲۶۷	۱۰,۴۶۴,۱۱۷,۳۴۷	جمع بدیهی ها
۱۶۸,۵۵۵,۸۰۱,۷۰۲	۶۰,۴۳۰,۸۹۶,۳۸۱	۲۲۸,۹۸۶,۶۹۸,۰۸۳	خالص دارایی ها
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری			

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانی	جاودان	جمع	درآمدها:
۱۶,۵۰۵,۲۸۶,۸۲۳	۲,۵۳۲,۶۲۰,۵۸۵	۱۹,۰۳۷,۹۰۷,۴۰۸	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۱۷۱,۴۲۲,۵۸۹	(۱۱,۲۵۵,۸۴۸,۴۰۹)	(۱۱,۰۸۴,۴۲۵,۸۲۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۹,۳۰۷,۱۱۲	۶,۲۷۱,۱۱۸	۱۱۵,۵۷۸,۲۳۰	سود علی الحساب اوراق
۲۶,۳۸۱,۸۳۸,۸۸۱	۸۱۴,۵۶۰,۴۲۸	۲۷,۱۹۶,۳۹۹,۳۰۹	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۷۶,۱۹۳	۱	۷۶,۱۹۴	سایر درآمدها
۴۳,۱۶۷,۹۳۱,۵۹۸	(۷,۹۰۲,۳۹۶,۲۷۷)	۳۵,۲۶۵,۵۳۵,۳۲۱	جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۴۵۲,۳۷۴,۳۳۱)	(۶۸۶,۹۳۳,۴۶۸)	(۱,۱۳۹,۳۰۷,۷۹۹)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۶۷۶,۹۴۹,۷۱۳)	(۱,۶۶۱,۴۸۴,۰۲۲)	(۳,۳۳۸,۴۳۳,۷۳۵)	سایر هزینه ها
۴۱,۰۳۸,۶۰۷,۵۵۴	(۱۰,۲۵۰,۸۱۳,۷۶۷)	۳۰,۷۸۷,۷۹۳,۷۸۷	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۱۶۱,۷۵۹,۰۵۱)	(۱۳,۳۳۴,۳۸۰)	(۱۷۵,۰۸۳,۳۳۱)	هزینه مالی تسهیلات
۴۰,۸۷۶,۸۴۸,۵۰۳	(۱۰,۲۶۴,۱۳۸,۰۴۷)	۳۰,۶۱۲,۷۱۰,۴۵۶	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع		جاودان		مانی	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۱۲۳,۱۳۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۳۴,۹۹۹	۷۰,۶۹۵,۰۳۴,۴۲۸	۸۸,۱۳۶	۱۲۷,۶۷۸,۹۵۳,۱۹۹
۱۲۳,۱۳۵	۳۰,۶۱۲,۷۱۰,۴۵۶	۳۴,۹۹۹	(۱۰,۲۶۴,۱۳۸,۰۴۷)	۸۸,۱۳۶	۴۰,۸۷۶,۸۴۸,۵۰۳
۱۲۳,۱۳۵	۲۲۸,۹۸۶,۶۹۸,۰۸۳	۳۴,۹۹۹	۶۰,۴۳۰,۸۹۶,۳۸۱	۸۸,۱۳۶	۱۶۸,۵۵۵,۸۰۱,۷۰۲

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