

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 می شود:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۱۸

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی قاسم نژاد

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

سبدگردان مانی (سهامی خاص)

تارنما: www.manifunds.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۶۶۰ (۳۰ خط همزمان)

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۱

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

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹

رایانامه: info@manifunds.com

فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۲۷۱۲

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

کدپستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۲۵۹,۷۵۲,۳۶۰,۶۸۹	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۸۵۶,۵۵۸,۰۰۲	۸۶۹,۳۲۸,۵۵۶
۷ حساب های دریافتنی	۴۱,۳۵۱,۲۹۵,۴۴۰	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰
۸ جاری کارگزاران	۲۱۰,۱۷۶,۳۱۹,۸۳۲	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲
۹ سایر دارایی ها	۴۹۸,۳۹۵,۹۸۸	.
۱۰ موجودی نقد	۵,۱۰۰,۰۰۰	.
جمع دارایی ها	۵۱۴,۶۴۰,۰۲۹,۹۵۱	۲۵۲,۳۵۸,۲۰۳,۴۰۰
بدهی ها		
۸ جاری کارگزاران		۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴
۱۱ بدهی به ارکان صندوق	۲,۵۷۶,۲۰۵,۸۳۳	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۶۶۱,۹۱۹,۹۸۴	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴
جمع بدهی ها	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳
۱۳ خالص دارایی ها	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴	۱۹۸,۳۷۳,۸۸۷,۶۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۳,۱۹۱,۹۶۱	۱,۶۱۱,۰۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار
درآمدها:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال	ریال
۱۴	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳	۱۶۹,۲۲۱,۲۵۶,۵۸۱
۱۵	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹	۱۴۲,۰۳۶,۶۳۹
۱۶	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷	۱۶۲,۹۹۲,۸۳۹
۱۷	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳	۶۷,۷۱۷,۵۳۸,۵۲۸
۱۸	.	۷۶,۱۹۴
	۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۲۲	۲۳۷,۲۴۲,۹۰۰,۷۸۱
۱۹	(۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵)	(۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲)
۲۰	(۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷)	(۵,۲۵۹,۳۳۳,۲۸۴)
	۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰	۲۲۹,۵۴۳,۰۸۳,۵۲۵
۲۱	(۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳)	(۲۲۵,۹۴۸,۰۶۹)
	۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷	۲۲۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶
	۱۳.۱۴٪	۸۶.۶۰٪
	۱۲.۱۱٪	۴۵.۰۲٪

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	تعداد
	ریال	تعداد
	۱۹۸,۳۷۲,۹۸۷,۶۲۷	۱۲۳,۱۳۵
	۴۷,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.
	(۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	.
	۲۲۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶	۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷
	۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱	.
۲۲	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴	۱۲۳,۱۳۵
	۱۵۹,۵۸۹	۱۲۸,۱۴۳,۶۰۵,۹۹۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

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

خالص دارایی پایان دوره



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 شرکت های 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 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 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 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 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 مجامع 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 واحد های صندوق های سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (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 ۲۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۴۵۰ 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 ۸,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۴ می باشد) به ازای هر nav (نماد) در یک سال ۳۰۴ 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 می‌شود .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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	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 مالیات‌بها 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 بانده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صندوق	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق. س با درآمد ثابت مانی	۲۰۴,۷۴۹,۶۲۹,۷۷۰	۲۰۴,۸۱۱,۳۰۶,۴۳۷	۳۹.۸۰	۱۵۵,۴۵۳,۱۳۵,۲۵۱	۱۵۵,۸۵۱,۶۳۹,۰۲۸	۶۱.۷۶
صندوق.س. جاویدان سهام مانی	۲۴,۴۳۵,۴۷۹,۱۰۸	۲۳,۹۸۵,۷۵۳,۲۳۰	۴.۶۶	۷۱,۷۴۱,۱۲۴,۴۵۷	۸۳,۳۱۲,۴۵۲,۶۶۴	۳۳.۰۱
صندوق. س. اعتماد آفرین پارسیان	۳۰,۴۲۵,۲۱۵,۱۶۲	۳۰,۹۵۵,۳۰۱,۰۲۲	۶.۰۱	.	.	۰.۰۰
	۲۵۹,۶۱۰,۳۲۴,۰۴۰	۲۵۹,۷۵۲,۳۶۰,۶۸۹	۵۰.۴۷	۲۲۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	۹۴.۷۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	.	۳۵۶,۸۷۵,۶۲۶	۰.۰۷	۳۳۲,۹۷۶,۲۳۴	۰.۱۳
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	.	۸۳۷,۵۹۴,۶۶۵	۰.۱۶	۵۳۶,۰۵۲,۳۲۲	۰.۲۱
سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.	۵,۱۶۳,۶۶۲	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	.	۴۰۵,۷۷۲,۹۱۵	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	.	۱,۲۵۱,۱۵۱,۱۳۴	۰.۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
			۲,۸۵۶,۵۵۸,۰۰۲	۰.۵۶	۸۶۹,۳۲۸,۵۵۶	۰.۳۴

۷- حساب های دریافتنی

	یادداشت		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			ریال	درصد
سود سپرده های بانکی	۷-۱		۱۳۹,۰۴۵,۹۶۳	۵۰,۵۶۴,۴۷۰
سایر حساب های دریافتنی	۷-۲		۴۱,۲۱۲,۲۴۹,۴۷۷	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰
			۴۱,۳۵۱,۲۹۵,۴۴۰	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال		درصد	ریال
۵۰,۵۶۲,۵۵۰	۹۹,۷۳۳,۱۲۳	۱۵۴,۰۷۳	۰.۰۰٪	۹۹,۸۸۷,۱۹۶
۱,۱۶۸	(۷۹)	۷۹	۰.۰۰٪	۰
۳۷۶	۵۳,۴۶۷	۱۷۰	۰.۰۰٪	۵۳,۶۳۷
۳۷۶	۳۹,۲۵۹,۴۵۲	۱۲۳,۶۹۵	۰.۰۰٪	۳۹,۳۸۳,۱۴۷
۵۰,۵۶۴,۴۷۰	۱۳۹,۰۴۵,۹۶۳	۲۷۸,۰۱۷		۱۳۹,۳۲۳,۹۸۰

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۷۱۵۱ 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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹,۵۷۸,۷۹۷,۲۳۴	۴۰,۳۸۱,۹۷۵,۸۵۱
۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶	۸۳۰,۲۷۳,۶۲۶
۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰	۴۱,۲۱۲,۲۴۹,۴۷۷

صندوق ثابت مانی

صندوق جاویدان سهام مانی

۸-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
انتهای دوره			ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۸,۹۸۴,۱۹۱,۰۴۱	۱۸,۹۸۴,۰۹۱,۰۴۱	۱۰۰,۰۰۰
۱۹۸,۷۷۱,۳۱۹,۸۳۲	۴۱,۲۶۰,۳۷۰,۶۲۶,۰۴۶	۴۱,۵۰۴,۷۷۷,۸۱۷,۱۵۲	(۴۵,۶۳۵,۸۷۱,۲۷۴)
۱۱,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۱۳,۸۵۷,۸۸۵,۸۱۵	۳۷,۵۲۵,۲۶۲,۸۸۵,۸۱۵	۰
۲۱۰,۱۷۶,۳۱۹,۸۳۲	۷۸,۷۹۳,۲۱۲,۷۰۲,۹۰۲	۷۹,۰۴۹,۰۲۴,۷۹۴,۰۰۸	(۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴)

شرکت کارگزاری آرمون بورس

شرکت کارگزاری شهر

گردش معاملات عملیات بازارگردانی - کارگزاری شهر

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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	۰
۲۴۰,۵۶۶,۱۰۲	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۹۷۰,۱۱۴	۴۹۸,۳۹۵,۹۸۸
۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۸,۳۵۹,۰۰۴	۴۹۸,۳۹۵,۹۸۸

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰

قرض الحسنه ۴۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۶۳ بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مدیر	۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵	۱,۱۹۹,۹۹۱,۱۹۵
متولی	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۲۴۴,۴۹۲
حسابرس	۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰	۸۴۹,۹۷۰,۱۴۶
	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	۲,۵۷۶,۲۰۵,۸۳۳

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۴۲,۸۰۹,۷۴۷	۱۹۲,۲۸۸,۰۰۱
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۲۲۲,۹۹۹,۶۰۶	۱,۷۱۶,۶۲۳,۵۹۵
بدهی بابت امور صندوق	۷۴۶,۵۹۶,۳۸۱	۷۵۳,۰۰۸,۳۸۸
	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴	۲,۶۶۱,۹۱۹,۹۸۴

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱۷,۸۲۲,۵۶۵,۳۵۶	۷۳,۱۳۵	۳۴۹,۸۰۳,۸۴۱,۵۶۸	۱۰۹,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۰,۵۵۱,۴۲۲,۲۷۱	۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۹۸,۰۶۲,۵۶۶	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۱۲۳,۱۳۵	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴	۱۵۹,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۶۹,۱۴۷,۲۰۰,۶۷۸	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷
۱۴-۲	۷۴,۰۵۵,۹۰۳	۸,۴۰۲,۲۳۸
۱۴-۳	.	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸
	۱۶۹,۲۲۱,۲۵۶,۵۸۱	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳

سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴-۱ سود 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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۱۳,۷۸۹,۲۴۳	۳۰۲,۵۳۹,۸۳۰,۴۹۶	۳۱۰,۰۷۸,۹۴۰,۴۶۶	۱۲۸,۵۳۵,۳۳۴	.	۱۹,۱۳۹,۹۳۱,۲۸۹	
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۱,۳۴۴,۰۸۳,۶۴۱	۴۰,۹۵۴,۳۳۶,۲۰۵,۱۲۲	۴۰,۷۷۷,۸۲۹,۹۲۳,۴۴۹	۲,۳۹۵,۳۸۶,۸۱۷	.	۱۹,۲۴۲,۱۸۲,۱۴۸	
صندوق س توسعه فولاد- ثابت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۱۷۱,۴۸۶,۷۸۹	۱۰۶,۵۶۲,۰۸۵	.	۲,۷۰۳,۹۵۱,۱۲۶	
		۴۱,۵۴۵,۸۵۸,۰۳۵,۶۱۸	۴۱,۳۷۴,۰۸۰,۳۵۰,۷۰۴	۲,۶۳۰,۴۸۴,۲۳۶	.	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷	۱۶۹,۱۴۷,۲۰۰,۶۷۸

۱۴-۲ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
							دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
فروسیلیسیم خمین	.	.	.	.	.	۸,۴۰۲,۲۳۸	

۱۴-۳ 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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳-۰۶۱۵	۳۴,۰۰۰	۲۰,۰۹۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۹,۲۱۶,۱۷۰	۱۴,۵۶۷,۹۰۲	۶۹,۸۷۵,۹۲۸	
مراجعه عام دولت-۱۸۶-ش.خ-۰۵۱۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۳۵۶,۰۲۵	۳,۴۶۴,۰۰۰	۴,۱۷۹,۹۷۵	
اسناد خزانه-م-۱-بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷
مراجعه عام دولت-۱۶۶-ش.خ-۰۵۰۴۱۹	.	.	.	.	.	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱
		۲۴,۷۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۱,۵۷۲,۱۹۵	۱۸,۰۳۱,۹۰۲	۷۴,۰۵۵,۹۰۳	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال
ریال		ریال		ریال		ریال	
۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰		۶۱,۶۷۶,۶۶۷		.		۱۵,۱۰۵,۹۴۸	
(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)		(۴۴۹,۷۲۵,۸۸۸)		.		۱۱,۰۳۸,۵۲۵	
.		۵۳۰,۰۸۵,۸۶۰		.		۱۱,۴۱۸,۹۷۸	
۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹		۱۴۲,۰۳۶,۶۳۹		.		۸۲,۵۳۴,۴۶۹	
						۴۶۷,۱۶۵,۸۳۸,۷۳۳	
						۴۶۷,۸۲۵,۳۵۸,۲۳۰	

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود اوراق مرابحه	۴۲,۰۱۷,۳۹۳	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲
۱۶-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲۰,۹۷۵,۴۴۶	۱۳,۸۵۶,۱۹۵
	۱۶۲,۹۹۲,۸۳۹	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷

۱۶-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵			
خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
				ریال	تاریخ سررسید
		۴۲,۰۱۷,۳۹۳	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴
۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲		.	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۹
۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲		۴۲,۰۱۷,۳۹۳			

مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ.۱۱۲۴/۰۵

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۰۵۴۱۹/۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲-۱۶- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		نام	
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۱۲,۹۱۰,۵۲۰	۰	۱۲,۹۱۰,۵۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه	
۰	۶۸,۶۸۸,۷۸۴	(۱۵۴,۰۷۳)	۶۸,۸۴۲,۸۵۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه	
۰	۶۲,۴۱۳	(۷۹)	۶۲,۴۹۲	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر	
۰	۵۳,۸۷۴	(۱۷۰)	۵۴,۰۴۴	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر	
۰	۳۹,۲۵۹,۸۵۵	(۱۲۳,۶۹۵)	۳۹,۳۸۳,۵۵۰	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر	
۱۳,۸۵۶,۱۹۵	۱۲۰,۹۷۵,۴۴۶	(۲۷۸,۰۱۷)	۱۲۱,۲۵۳,۴۶۳		

۱۷- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
۲,۵۲۸,۳۸۹,۴۳۷	۶۶,۰۸۹,۲۱۰,۹۵۸
۱,۹۴۶,۲۳۷,۴۵۶	۱,۶۲۸,۳۲۷,۵۷۰
۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳	۶۷,۷۱۷,۵۳۸,۵۲۸

صندوق ثابت مانی
صندوق جاویدان سهام مانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۰	۷۶,۱۹۴
	۷۶,۱۹۴

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۳۶۵,۲۹۲,۳۶۹	۷۱۳,۸۶۷,۰۰۷
۷۲۲,۴۰۴,۲۵۶	۸۷۷,۶۴۵,۵۸۹
۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰	۸۴۹,۹۷۱,۲۷۶
۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵	۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	۰
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰
۳,۲۲۵,۲۲۹,۱۷۶	۴,۵۲۴,۳۵۱,۲۳۳
۶,۳۵۰,۴۰۰	۸,۱۱۵,۰۰۷
۱۶,۴۶۳,۰۳۱	۴۹,۴۷۸,۲۵۴
۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷	۵,۲۵۹,۳۳۳,۳۸۴

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۱- هزینه مالی تسهیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳	۲۲۵,۹۴۸,۰۶۹

هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۲- 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	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۳- 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۲۸	۳۷
			عادی	۱۰۹,۵۸۹	۶۹	۵۹
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۳	۴
			جمع	۱۵۹,۵۸۹	۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵
						۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۴-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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
شرکت سبد گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۷۱۳,۸۶۷,۰۰۷	طی سال مالی	(۱,۱۹۹,۹۹۱,۱۹۵)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۸۷۷,۶۴۵,۵۸۹		(۵۲۶,۲۴۴,۴۹۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۴۹,۹۷۱,۲۷۶		(۸۴۹,۹۷۰,۱۴۶)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱,۶۲۸,۳۲۷,۵۷۰		۸۳۰,۲۷۳,۶۲۶
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۶۶۰,۸۹,۲۱۰,۹۵۸		۴۰,۳۸۱,۹۷۵,۸۵۱
کارگزاری بانک شهر	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۲,۹۸۸,۸۳۲,۳۴۶,۹۶۸		۲۱۰,۱۷۶,۳۱۹,۸۳۲
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۹۰۸,۶۰۳,۰۸۷		

۲۵- 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.

۲۶- 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
۵۱۴,۶۴۰,۰۲۹,۹۵۱	۴۰۰,۰۳۰,۴۶۷,۵۱۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
۵۱۴,۶۴۰,۰۲۹,۹۵۱	۴۰۰,۰۳۰,۴۶۷,۵۱۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴
جمع کل دارایی ها	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷	۴,۹۵۹,۶۶۹,۹۷۸	۴,۸۲۰,۴۴۲,۰۵۸
جمع بدهی های جاری	.	.	.
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷	۴,۹۵۹,۶۶۹,۹۷۸	۴,۸۲۰,۴۴۲,۰۵۸
جمع کل بدهی ها	۳۸,۲۸۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۷,۲۵۸,۰۰۰	۱۰۲,۲۷۲,۵۸۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۳,۵۲۶,۹۱۵,۸۱۷	۱۵,۱۸۶,۹۲۷,۹۷۸	۱۰۷,۰۹۳,۰۲۲,۰۵۸
نسبت جاری	۱۱.۸۲	۲۶.۳۴	.
نسبت بدهی و تعهدات	.	.	۰.۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

دارایی ها:

مانی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	جمع
ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۸۱۱,۳۰۶,۴۳۷	۵۴,۹۴۱,۰۵۴,۲۵۲	۲۵۹,۷۵۲,۳۶۰,۶۸۹
۲,۰۹۴,۰۸۰,۹۱۱	۷۶۲,۴۷۷,۰۹۱	۲,۸۵۶,۵۵۸,۰۰۲
۴۰,۵۲۰,۹۶۸,۳۴۷	۸۳۰,۳۲۷,۰۹۳	۴۱,۳۵۱,۲۹۵,۴۴۰
۲۰۳,۱۹۹,۸۷۸,۳۳۲	۶,۹۷۶,۴۴۱,۵۰۰	۲۱۰,۱۷۶,۳۱۹,۸۳۲
۲۴۹,۱۹۷,۹۹۴	۲۴۹,۱۹۷,۹۹۴	۴۹۸,۳۹۵,۹۸۸
۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰
۴۵۰,۸۷۵,۴۳۲,۰۲۱	۶۳,۷۶۴,۵۹۷,۹۳۰	۵۱۴,۶۴۰,۰۲۹,۹۵۱

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب های دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

بدهی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

۸۶۸,۹۵۸,۶۷۷	۱,۷۰۷,۲۴۷,۱۵۶	۲,۵۷۶,۲۰۵,۸۳۳
۱,۴۳۷,۷۴۳,۳۸۹	۱,۲۲۴,۱۷۶,۵۹۵	۲,۶۶۱,۹۱۹,۹۸۴
۲,۳۰۶,۷۰۲,۰۶۶	۲,۹۳۱,۴۲۳,۷۵۱	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷
۴۴۸,۵۶۸,۷۲۹,۹۵۵	۶۰,۸۳۳,۱۷۴,۱۷۹	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

درآمدها:

سود ناشی از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود علی الحساب اوراق

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات

سود (زیان) خالص

مانی	جاودان	جمع
ریال	ریال	ریال
۱۷۶,۸۱۹,۱۲۵,۹۵۷	(۷,۵۹۷,۸۶۹,۳۷۶)	۱۶۹,۲۲۱,۲۵۶,۵۸۱
۶۱,۶۷۶,۶۶۷	۸۰,۳۵۹,۹۷۲	۱۴۲,۰۳۶,۶۳۹
۱۵۰,۰۲۸,۴۴۵	۱۲,۹۶۴,۳۹۴	۱۶۲,۹۹۲,۸۳۹
۶۶,۰۸۹,۳۱۰,۹۵۸	۱,۶۲۸,۳۲۷,۵۷۰	۶۷,۷۱۷,۵۳۸,۵۲۸
۷۶,۱۹۳	۱	۷۶,۱۹۴
۲۴۳,۱۲۰,۱۱۸,۲۲۰	(۵,۸۷۶,۲۱۷,۴۳۹)	۲۳۷,۲۴۳,۹۰۰,۷۸۱
۰	۰	۰
(۱,۰۷۱,۷۷۵,۵۴۷)	(۱,۳۶۹,۷۰۸,۳۲۵)	(۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲)
(۲,۶۵۶,۷۲۳,۱۷۹)	(۲,۶۰۲,۶۱۰,۲۰۵)	(۵,۲۵۹,۳۳۳,۳۸۴)
۲۳۹,۳۹۱,۶۱۹,۴۹۴	(۹,۸۴۸,۵۳۵,۹۶۹)	۲۲۹,۵۴۳,۰۸۳,۵۲۵
(۲۱۲,۶۲۳,۷۸۹)	(۱۳,۳۲۴,۲۸۰)	(۲۲۵,۹۴۸,۰۶۹)
۲۳۹,۱۷۸,۹۹۵,۷۰۵	(۹,۸۶۱,۸۶۰,۲۴۹)	۲۲۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مانی	جاودان	جمع
ریال	ریال	ریال
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۸۸,۱۳۶	۷۰,۶۹۵,۰۳۴,۴۲۸	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷
۴۷,۵۶۳	۳۴,۹۹۹	۴۷,۵۶۳
(۱۱,۱۰۹)	(۹,۸۶۱,۸۶۰,۲۴۹)	(۱۱,۱۰۹)
۲۳۹,۱۷۸,۹۹۵,۷۰۵	۳۴,۹۹۹	۲۳۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶
۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱	۰	۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱
۴۴۸,۵۶۸,۷۲۹,۹۵۵	۶۰,۸۳۳,۱۷۴,۱۷۹	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴

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

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره