

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۴

بخش دوم:

تاییدیه صورت‌های مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی‌ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۳

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۴-۱۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده، شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای 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.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۶ اسفندماه ۱۴۰۴ مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت با توجه به مقررات اساسنامه و بر اساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهدار 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

- ۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

 - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای مربوط سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغ شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد بند ۴۵ اساسنامه صندوق مبنی بر ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده در دوره مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و دوره ۳ سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ظرف ۲۰ روز کاری و ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی، در خصوص صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۲۱ اسفند ۱۴۰۰ مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی ها در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت غیر از موضوع بازارگردانی در برخی روزهای ۱۴۰۵/۰۳/۱۲ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ و ۱۴۰۵/۰۳/۰۹

۷-۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات کامل و شرایط بازارگردانی در خصوص نماد جاودان در برخی از روزها ۱۴۰۴/۱۲/۳ و ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۶

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابهای و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه، به استثنای مواد مندرج در بند ۷ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۶۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد اساسنامه صندوق گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. موارد عدم رعایت در بند ۷ این گزارش عنوان گردیده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور در چارچوب چک لیست ها ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۱۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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
۹-۱۸	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 ۱۴۰۵/۰۶/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد علی فروزنده
دهکردی

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۵	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸۶۹,۳۲۸,۵۵۶
حساب های دریافتی	۷	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰
جاری کارگزاران	۸	.
سایر دارایی ها	۹	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲
موجودی نقد	۱۰	.
جمع دارایی ها		۲۵۲,۳۵۸,۲۰۳,۴۰۰
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۸	۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴
جمع بدهی ها		۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳
خالص دارایی ها	۱۳	۱۹۸,۳۷۳,۸۸۷,۶۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۶۱۱,۰۲۸
	۳,۱۹۱,۹۶۱	۵۱۴,۶۴۰,۰۲۹,۹۵۱

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



موسسه حسابرسی هدفن بین نگر
حسابداری رسمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۴	۱۶۹,۲۲۱,۲۵۶,۵۸۱	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳
۱۵	۱۴۲,۰۳۶,۶۳۹	۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹
۱۶	۱۶۲,۹۹۲,۸۳۹	۶۱۳,۸۶۲,۸۰۷
۱۷	۶۷,۷۱۷,۵۳۸,۵۲۸	۴,۴۷۴,۶۲۶,۸۹۳
۱۸	۷۶,۱۹۴	-
	۲۳۷,۲۴۳,۹۰۰,۷۸۱	۴۵,۴۷۲,۱۴۴,۸۲۲
۱۹	(۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲)	(۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵)
۲۰	(۵,۲۵۹,۳۳۳,۲۸۴)	(۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷)
	۲۲۹,۵۴۳,۰۸۳,۵۲۵	۴۰,۰۸۱,۸۷۲,۵۷۰
۲۱	(۲۲۵,۹۴۸,۰۶۹)	(۲۴,۵۶۴,۷۲۹,۵۲۳)
	۲۲۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶	۱۵,۵۱۷,۱۴۳,۰۴۷
	۸۶.۶۰٪	۱۳.۱۴٪
	۴۵.۰۲٪	۱۲.۱۱٪

درآمدها:

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
	تعداد	ریال
	۱۲۳,۱۳۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷
	۴۷,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۲۲۹,۳۱۷,۱۳۵,۴۵۶
	.	۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱
۲۲	۱۵۹,۵۸۹	۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴
	۱۲۳,۱۳۵	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

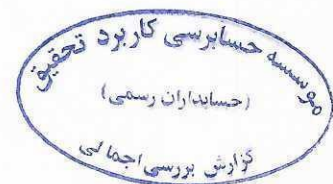
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

خالص دارایی پایان دوره

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



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی



تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۶ ۶۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۲
آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کپیستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۶ ۶۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۲
آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کپیستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۶ ۶۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۲۰ ۶۷ ۱۲
آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید
دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶
کپیستی: ۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

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 خریدوفروش 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 می باشد. 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 می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق:

با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول صفحه بعد می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	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 (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

۲-۳ حسابرس:

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳

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 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 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 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 :

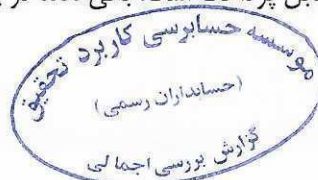
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

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 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 به علاوه 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 سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 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 ۲,۸۰۰ 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به 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.

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 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 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

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	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
صندوق. س با درآمد ثابت مانی	۲۰۴,۸۱۱,۳۰۶,۴۳۷	۱۵۵,۴۵۳,۱۳۵,۲۵۱
صندوق. س. جاویدان سهام مانی	۲۳,۹۸۵,۷۵۳,۲۳۰	۸۳,۳۱۲,۴۵۲,۶۶۴
صندوق. س. اعتماد آفرین پارسیان	۳۰,۹۵۵,۳۰۱,۰۲۲	.
	۲۵۹,۷۵۲,۳۶۰,۶۸۹	۲۲۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸
	۵۰.۴۷	۹۴.۷۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	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	۱۳۹,۰۴۵,۹۶۳	۵۰,۵۶۴,۴۷۰
سایر حساب های دریافتنی	۴۱,۲۱۲,۲۴۹,۴۷۷	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰
	۴۱,۳۵۱,۲۹۵,۴۴۰	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی پاینده
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴

موسسه حسابداری کاربردی تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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٪	-
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 (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	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	-
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	-	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	-
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

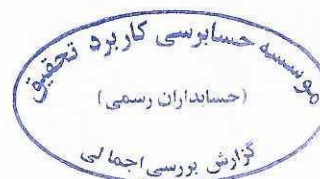
مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۵,۱۰۰,۰۰۰
-	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	
	<u>۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵</u>	<u>۲,۵۷۶,۲۰۵,۸۳۳</u>	

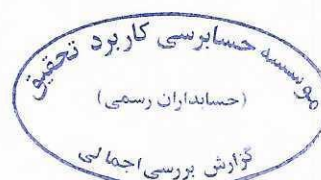
۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	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	
	<u>۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴</u>	<u>۲,۶۶۱,۹۱۹,۹۸۴</u>	

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
<u>۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۵۰۹,۴۰۱,۹۰۴,۱۳۴</u>	<u>۱۵۹,۵۸۹</u>	



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	.	۸,۴۰۲,۲۳۸
۱۴-۳	۷۴,۰۵۵,۹۰۳	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸
	۱۶۹,۲۲۱,۲۵۶,۵۸۱	۳۸,۶۶۱,۰۰۸,۷۵۳

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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س جاویدان سهام مانی-سهام	۱۳,۷۸۹,۲۴۳	۳۰۲,۵۳۹,۸۳۰,۴۹۶	۳۱۰,۰۷۸,۹۴۰,۴۶۶	۱۲۸,۵۳۵,۳۳۴	.	(۷,۶۶۷,۶۴۵,۳۰۴)	۱۹,۱۳۹,۹۳۱,۲۸۹
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۱,۳۶۴,۰۸۳,۶۴۱	۴۰,۹۵۴,۳۳۶,۲۰۵,۱۲۲	۴۰,۷۷۷,۸۲۹,۹۳۳,۴۴۹	۲,۳۹۵,۳۸۶,۸۱۷	.	۱۷۴,۱۱۰,۸۹۴,۸۵۶	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	.	۱۶۹,۱۴۷,۲۰۰,۶۷۸	۳۸,۳۸۲,۱۱۳,۴۳۷

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	سود (زیان) فروش
فروسلیسیم 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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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-۰۵۱۱۲۴	۵,۰۰۰	۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۳۵۶,۰۲۵	۳,۴۶۴,۰۰۰	۴,۱۷۹,۹۷۵	.
اسناد خزانه-م-۱-بودجه-۰۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷
مراجعه عام دولت-۱۶۶-ش-۰۵۰۴۱۹	.	.	.	.	.	۱۱۴,۹۹۸,۲۸۱
		۲۴,۷۳۳,۶۶۰,۰۰۰	۲۴,۶۴۱,۵۷۲,۱۹۵	۱۸,۰۳۱,۹۰۳	۷۴,۰۵۵,۹۰۳	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸

صندوق سرمایه گذاری
ایستادگی بازار سرمایه پاینده
شماره ثبت: ۵۳۸۲۴

موسسه حسابرسی کارپد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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
۲,۴۷۶,۳۵۴,۱۶۰	(۷۵۳,۷۰۷,۷۹۱)	۶۱,۶۷۶,۶۶۷	(۴۴۹,۷۲۵,۸۸۸)	۰	۱۵,۱۰۵,۹۴۸	۳۰۴,۷۴۹,۶۲۹,۷۷۰	۲۰۴,۸۲۶,۴۱۲,۳۸۵
.	.	۵۳۰,۰۸۵,۸۶۰	.	۰	۱۱,۰۳۸,۵۲۵	۲۴,۴۲۵,۴۷۹,۱۱۸	۲۳,۹۹۶,۷۹۱,۷۵۵
۱,۷۲۲,۶۴۶,۳۶۹	.	۱۴۲,۰۳۶,۶۳۹	.	۰	۱۱,۴۱۸,۹۷۸	۳۰,۴۲۵,۳۱۵,۱۶۲	۳۰,۹۶۶,۷۲۰,۰۰۰
					۳۷,۵۶۳,۴۵۱	۲۵۹,۶۱۰,۳۲۴,۰۵۰	۲۵۹,۷۸۹,۹۲۴,۱۴۰

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:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
		ریال		ریال	خالص سود
۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۲,۰۱۷,۳۹۳	
۱۴۰۴/۰۲/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۰	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲
				۴۲,۰۱۷,۳۹۳	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲

مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۵۱۱۲۴

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ ۵۰۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی پاینده
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴

مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

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

۱۷- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

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

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	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
	۷۶,۱۹۴	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۲۶۵,۲۹۲,۳۶۹	۷۱۳,۸۶۷,۰۰۷	مدیر
۷۲۲,۴۰۴,۲۵۶	۸۷۷,۶۴۵,۵۸۹	متولی
۷۰۳,۸۱۳,۱۰۰	۸۴۹,۹۷۱,۲۷۶	حسابرس
۱,۷۹۱,۵۰۹,۷۲۵	۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲	

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	هزینه تاسیس
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۲۲۵,۲۲۹,۱۷۶	۴,۵۲۴,۳۵۱,۲۳۳	هزینه نرم افزار
۶,۳۵۰,۴۰۰	۸,۱۱۵,۰۰۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۴۶۳,۰۳۱	۴۹,۴۷۸,۲۵۴	هزینه تصفیه
۳,۵۹۸,۷۶۲,۵۲۷	۵,۲۵۹,۳۳۳,۳۸۴	

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- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۰	۷۲,۴۳۵,۱۶۷,۱۵۳
۰	(۲۷,۱۷۸,۳۸۶,۱۰۲)
۰	۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱

تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحدها

تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحدها

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٪	۸۱,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰
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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۲۸	۴۵,۰۰۰	۳۷	۳۷
			عادی	۱۰۹,۵۸۹	۶۹	۷۳,۱۳۵	۵۹	۵۹
	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۳	۵,۰۰۰	۴	۴
جمع				۱۵۹,۵۸۹	۱۰۰	۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت سپید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۷۱۳,۸۶۷,۰۰۷	(۱,۱۹۹,۹۹۱,۱۹۵)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۸۷۷,۶۴۵,۵۸۹	(۵۲۶,۲۴۴,۴۹۳)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۴۹,۹۷۱,۳۷۶	(۸۴۹,۹۷۰,۱۴۶)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۱,۶۳۸,۳۲۷,۵۷۰	۸۳۰,۲۷۳,۶۲۶
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	تحت مدیریت مشترک	درآمد بازارگردانی	۶۶,۰۸۹,۳۱۰,۹۵۸	۴۰,۳۸۱,۹۷۵,۸۵۱
کارگزاری بانک شهر	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۳,۹۸۸,۸۳۲,۳۴۶,۹۶۸	۲۱۰,۱۷۶,۳۱۹,۸۳۲
		کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۹۰۸,۶۰۳,۰۸۷	

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 جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵۱۴,۶۴۰,۰۳۹,۹۵۱	۵۱۴,۶۴۰,۰۳۹,۹۵۱	۴۰۰,۰۳۰,۴۶۷,۵۱۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵۱۴,۶۴۰,۰۳۹,۹۵۱	۴۰۰,۰۳۰,۴۶۷,۵۱۴	۴۶۵,۸۲۱,۸۶۳,۱۲۴
جمع بدهی های جاری	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷	۴,۹۵۹,۶۶۹,۹۷۸	۴,۸۲۰,۴۴۲,۰۵۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵,۲۳۸,۱۲۵,۸۱۷	۴,۹۵۹,۶۶۹,۹۷۸	۴,۸۲۰,۴۴۲,۰۵۸
جمع کل تعهدات	۳۸,۲۸۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۷,۲۵۸,۰۰۰	۱۰۲,۴۷۲,۵۸۰,۰۰۰
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		۰.۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

دارایی ها :

مانی	جاودان	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
.	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

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

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
۶۶,۰۸۹,۲۱۰,۹۵۸	۱,۶۲۸,۳۲۷,۵۷۰	۶۷,۷۱۷,۵۳۸,۵۲۸
۷۶,۱۹۳	۱	۷۶,۱۹۴
۳۴۳,۱۲۰,۱۱۸,۲۲۰	(۵,۸۷۶,۲۱۷,۴۳۹)	۳۳۷,۲۴۳,۹۰۰,۷۸۱
.	.	.
(۱,۰۷۱,۷۷۵,۵۴۷)	(۱,۳۶۹,۷۰۸,۳۲۵)	(۲,۴۴۱,۴۸۳,۸۷۲)
(۲,۶۵۶,۷۲۳,۱۷۹)	(۲,۶۰۲,۶۱۰,۲۰۵)	(۵,۲۵۹,۳۳۳,۳۸۴)
۳۳۹,۳۹۱,۶۱۹,۴۹۴	(۹,۸۴۸,۵۳۵,۹۶۹)	۳۲۹,۵۴۳,۰۸۳,۵۲۵
(۲۱۲,۶۲۳,۷۸۹)	(۱۳,۳۲۴,۲۸۰)	(۲۲۵,۹۴۸,۰۶۹)
۲۳۹,۱۷۸,۹۹۵,۷۰۵	(۹,۸۶۱,۸۶۰,۳۴۹)	۲۲۹,۳۱۷,۱۲۵,۴۵۶

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

صورت گردش خالص دارایی ها

مانی	جاودان	جمع
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۶۷۸,۹۵۳,۱۹۹	۷۰,۶۹۵,۰۳۴,۴۲۸	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷
۴۷,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳۹,۱۷۸,۹۹۵,۷۰۵	(۹,۸۶۱,۸۶۰,۲۴۹)	۲۲۹,۳۱۷,۱۲۵,۴۵۶
۴۵,۲۵۶,۷۸۱,۰۵۱	.	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

