

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۴ 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
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۴	ث. 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 با درآمد ثابت مانی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید شهرام صفوی سهی

شرکت سبدگردان مانی

مدیر صندوق

غلامحسن سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

متولی صندوق

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۱ - ۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۲

۸۸ ۲۰ ۲۷ ۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان دستگردی
(ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی ها:
	ریال	
۵	۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶	۹۹,۹۷۶,۲۳۰	سایر دارایی ها
۷	۲,۶۲۹,۰۰۰	موجودی نقد
	<u>۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰</u>	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۸	۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶	جاری کارگزاران
۹	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	بدهی به ارکان صندوق
۱۰	۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷</u>	جمع بدهی ها
۱۱	<u>۵۱,۸۱۷,۱۹۷,۵۱۳</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱,۰۳۷,۷۴۴</u>	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.




صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

یادداشت		دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
		ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار	۱۲	۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲	
جمع درآمدها		۳,۹۹۰,۷۶۱,۸۳۷	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	
سایر هزینه ها	۱۵	۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶	
سود قبل از هزینه مالی		۲,۹۷۷,۱۲۳,۳۲۶	
هزینه مالی تسهیلات	۱۶	۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	
سود (زیان) خالص		۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۳/۷۰٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۳/۶٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱			
ریال	تعداد		
.	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
.	.	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	.	سود (زیان) خالص دوره	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

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

خالص دارایی های پایان دوره



یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. انباشته شدن سرمایه در صندوق، مزیت‌های متعددی نسبت به سرمایه‌گذاری انفرادی سرمایه‌گذاران دارد: اولاً هزینه به‌کارگیری نیروهای متخصص، گردآوری و تحلیل اطلاعات و گزینش سبد بهینه اوراق بهادار بین همه سرمایه‌گذاران تقسیم می‌شود و سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار کاهش می‌یابد. ثانیاً، صندوق از جانب سرمایه‌گذاران، کلیه حقوق اجرایی مربوط به صندوق از قبیل دریافت سود سهام و کوپن اوراق بهادار را انجام می‌دهد و در نتیجه سرانه هزینه هر سرمایه‌گذار برای انجام سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. ثالثاً، امکان سرمایه‌گذاری مناسب و متنوع‌تر دارایی‌ها فراهم شده و در نتیجه ریسک سرمایه‌گذاری کاهش می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است.

۲-۱- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 واحد های 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند به شرح جدول زیر می باشد .

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٪

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 و. نشانی مدیر عبارت است از : تهران - خیابان نلسون ماندلا (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

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

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 حسابرس عبارتست از تهران -خیابان شریعتی- خیابان وحید دستگردی-بعد از شمس تبریزی- پلاک ۱۴۸-طبقه سوم - واحد ۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است .

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 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 .

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرا بورسی و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود .

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی :

خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام ؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار. در صندوق سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- 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 در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود ، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۲-۴- سود سهام :

در آمد حاصل از سود شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و دسترسی به نرم افزار و تارنمای صندوق ، مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک خواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- 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.

۴-۶- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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 ارائه 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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالیانه ۲درصد (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 ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۵۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای 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	سالانه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 تبصره 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- 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 مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

۵- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال	
صندوق با درآمد ثابت مانی	۲,۳۷۰,۱۲۵	۳۱,۰۶۱,۳۶۲,۰۸۲	۳۱,۱۹۴,۴۷۵,۴۳۸	۵۸/۶٪
صندوق سهام نوع دوم کارا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۷,۹۱۶,۳۳۶	۲۱,۹۴۹,۶۸۳,۶۶۲	۴۱/۲٪
		۵۳,۰۱۹,۳۷۸,۴۱۸	۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۹۹/۸٪

۶- 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.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مخارج تاسیس	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۱,۱۸۰	۶۰,۱۰۸,۸۲۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۳۲,۵۹۰	۳۹,۸۶۷,۴۱۰
	۰	۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۲۳,۷۷۰	۹۹,۹۷۶,۲۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۱,۲۱۳,۰۰۰
۱,۴۱۶,۰۰۰
۲,۶۲۹,۰۰۰

بانک کارآفرین ظفر(جاری)
بانک ملت آفریقا(جاری)

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۹۷۹,۸۷۵,۲۸۵,۶۷۳	۹۸۰,۱۱۸,۶۰۸,۷۴۹	(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)
۰	۹۷۹,۸۷۵,۲۸۵,۶۷۳	۹۸۰,۱۱۸,۶۰۸,۷۴۹	(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)

شرکت کارگزاری آرمون بورس

۹- بدهی به ارکان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۶۷,۷۹۶,۸۸۰
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵
۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵

مدیر صندوق - شرکت سبد گردان مانی
متولی صندوق - موسسه حسابرسی هدف نگر
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۰- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال
۷,۸۰۶,۰۷۶
۳۲۹,۹۸۶,۲۸۰
۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶

ذخیره کارمزد تصفیه
ذخیره آيونمان نرم افزار
بدهی بابت امور صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- خالص دارایی ها

در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		واحد های سرمایه گذاری ممتاز
تعداد	ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	
۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	

۱۲- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۹۷۲,۹۸۷	۸۱۷,۵۷۸,۳۶۰,۰۹۶	۸۱۴,۰۲۳,۸۹۸,۷۷۹	۱۵۳,۲۹۴,۶۲۶	۰	۳,۴۰۱,۱۶۶,۶۹۱	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۸,۹۹۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۶۹,۷۶۵,۳۵۲	۱۱۱,۹۸۳,۹۶۲,۹۴۷	۲۱,۰۸۷,۹۴۱	۰	۴۶۴,۷۱۴,۴۶۴	صندوق س. نوع دوم کارا -د
	۹۳۰,۰۴۸,۱۲۵,۴۴۸	۹۲۶,۰۰۷,۸۶۱,۷۲۶	۱۷۴,۳۸۲,۵۶۷	۰	۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵	

۱۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۲,۳۷۰,۱۲۵	۳۱,۲۰۰,۳۲۵,۵۰۰	۳۱,۰۶۱,۳۶۲,۰۸۲	۵,۸۵۰,۰۶۱	۰	۱۳۳,۱۱۳,۳۵۷	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۷,۹۱۶,۳۳۶	۴,۱۱۶,۳۳۸	۰	(۸,۲۳۲,۶۷۴)	صندوق س. نوع دوم کارا -د
	۵۳,۱۵۴,۱۲۵,۵۰۰	۵۳,۰۱۹,۲۷۸,۴۱۸	۹,۹۶۶,۳۹۹	۰	۱۲۴,۸۸۰,۶۸۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۶۷,۷۹۶,۸۸۰	کارمزد مدیر
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵	کارمزد متولی
۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰	حق الزحمه حسابرس
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	
	۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۷,۸۰۶,۰۷۶	هزینه تصفیه
۹,۸۹۱,۱۸۰	هزینه تأسیس
۳۸۸,۲۱۸,۸۷۰	هزینه نرم افزار صندوق
۸۷۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶	

۱۶- هزینه مالی

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است .

دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۴ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد	درصد
شرکت سبدگردان مانی	مدیر صندوق - سهامدار ممتاز	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۱۰٪
			۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	
		موضوع معامله	ارزش معامله		
شرکت سبد گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۶۷,۷۹۶,۸۸۰	طی دوره مالی	(۶۷,۷۹۶,۸۸۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵	طی دوره مالی	(۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۷,۹۹۹,۹۳۰	طی دوره مالی	(۱۷,۹۹۹,۹۳۰)
عوارض برای حسابرس	حسابرس	کارمزد ارکان	۸,۹۹۹,۹۰۰	طی دوره مالی	(۸,۹۹۹,۹۰۰)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۰	طی دوره مالی	(۳۹۹,۹۹۹,۹۶۰)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۸۶,۳۳۳,۵۴۸	طی دوره مالی	۰

۱۸- رویدادهای پس از گزارشگری مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ گزارشگری مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۱۹- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی پاینده			
ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	۴۷,۹۲۲,۰۸۷,۸۹۷	۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	۴۷,۹۲۲,۰۸۷,۸۹۷	۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	جمع دارایی ها
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع کل بدهی ها
۰	۰	۰	جمع بدهی ها و تعهدات
۳۹/۱۶	۳۵/۲۵	۳۹/۱۶	نسب جاری
۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	نسبت بدهی و تعهدات