

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۱۵



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده است و سایر مسئولیتهای 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 بند های توضیحی

۳- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱، با توجه به ثبت صندوق نزد اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش به مدت ۵ ماه و ۲۵ روز بوده و این مؤسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیتهای مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۶- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:
 - ۶-۱- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه، مبنی بر دریافت تسهیلات مالی پس از تایید متولی و تصویب در مجمع صندوق رعایت نگردیده است.
 - ۶-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی در خصوص نماد مانی. (به علت عدم برگزاری مجمع توسط صندوق مانی و عدم انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق)
 - ۶-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۶-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ آذر ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در سامانه کدال و تارنمای صندوق در خصوص شهریور ماه با تاخیر صورت پذیرفته است.
 - ۶-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۷ مورخ ۶ آذر ماه ۱۳۹۷، مبنی بر الزام عضویت صندوق های اختصاصی بازارگردانی در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار رعایت نگردیده است.
 - ۶-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تهیه و تدوین بیانیه سیاست های سرمایه گذاری (ips) صندوق توسط کمیته سیاست گذاری، صورت نپذیرفته است.
 - ۶-۷- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها در برخی از روزهای مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

- ۸-۶- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره، درخصوص دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ صورت پذیرفته است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۱۰- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، صندوق نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲۱ صورت های مالی افشا نموده است. در این خصوص این مؤسسه با موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد نکرده است. مضافا مفاد ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی، مبنی بر حداکثر نصاب قابل قبول برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده معادل یک رعایت نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، درچارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۶ بهمن ماه ۱۴۰۱

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

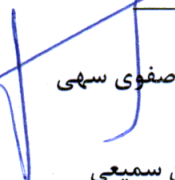
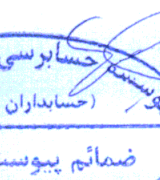
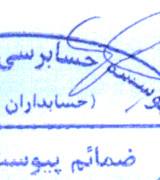
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

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. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۵	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 اختصاصی بازارگردانی پاینده 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 در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید شهرام صفوی سهی	شرکت مدیریت بازارگردان مالی	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق
	حسابداران رسمی		
	حسابداران رسمی		

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

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

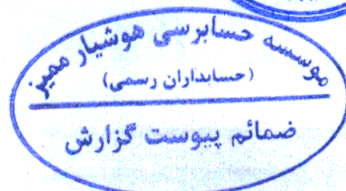
ریال	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی ها:
۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۵		سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۹,۹۷۶,۲۳۰	۶		سایر دارایی ها
۲,۶۲۹,۰۰۰	۷		موجودی نقد
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰			جمع دارایی ها

			بدهی ها:
۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶	۸		جاری کارگزاران
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۹		بدهی به ارکان صندوق
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	۱۰		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷			جمع بدهی ها
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۱۱		خالص دارایی ها
۱,۰۳۷,۷۴۴			خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵	۱۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۹۹۰,۷۶۱,۸۳۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۱۴	هزینه کارمزد ارکان
۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶	۱۵	سایر هزینه ها
۲,۹۷۷,۱۲۳,۳۲۶		سود قبل از هزینه مالی
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	۱۶	هزینه مالی تسهیلات
۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳		سود (زیان) خالص
۳/۷۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳/۶۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	.
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰
	خالص سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	سود (زیان) خالص دوره
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

سود خالص

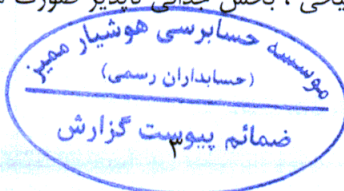
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

مدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

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 ۵ ماه و ۲۵ 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، مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است همچنین سال مالی صندوق از ابتدای دی ماه تا آخر آذر ماه سال بعد است. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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	سبدگردان مانی	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۵,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق : شرکت سبدگردان مانی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ با شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است و. نشانی مدیر عبارت است از : تهران - خیابان نلسون ماندلا (چردن 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 ۱۰۱۰۴۳۹۶۴۵ 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- رویه‌های سرمایه‌گذاری ها

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.

۱-۱-۴- 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 .

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

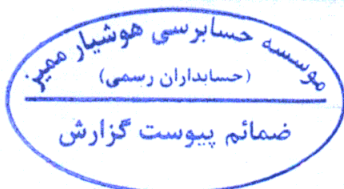
ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود .

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :



دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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.

۴-۴- 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 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع 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 به علاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالیانه ۲ درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. *
کارمزد متولی	سالانه ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 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 ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

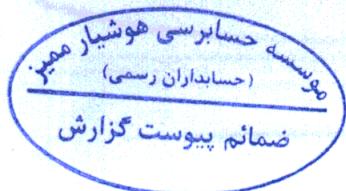
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. **
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	سالانه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق	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 س. نوع دوم کارا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۷,۹۱۶,۳۳۶	۲۱,۹۴۹,۶۸۳,۶۶۲	۴۱/۲٪
		۵۳,۰۱۹,۲۷۸,۴۱۸	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

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۱,۱۸۰	۶۰,۱۰۸,۸۲۰
۰	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۳۲,۵۹۰	۳۹,۸۶۷,۴۱۰
۰	۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۶۸,۱۲۳,۷۷۰	۹۹,۹۷۶,۲۳۰

مخارج تاسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۰ 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) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)	۹۸۰,۱۱۸,۶۰۸,۷۴۹	۹۷۹,۸۷۵,۲۸۵,۶۷۳	۰
(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)	۹۸۰,۱۱۸,۶۰۸,۷۴۹	۹۷۹,۸۷۵,۲۸۵,۶۷۳	۰

شرکت کارگزاری آرمین، بورس

۹- بدهی به اراکان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال
۶۷,۷۹۶,۸۸۰
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵
۳۳۶,۹۹۹,۷۹۰
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

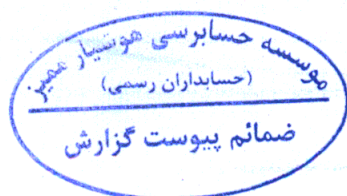
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال
۷,۸۰۶,۰۷۶
۳۳۹,۹۸۶,۲۸۰
۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱- خالص دارایی ها

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

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

۱۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

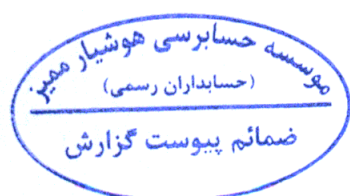
دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	
	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 اوراق بهادار

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
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	۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر
ماه ۱۴۰۱
ریال
۶۷,۷۹۶,۸۸۰
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵
۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵

کارمزد مدیر
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر
ماه ۱۴۰۱
ریال
۷,۸۰۶,۰۷۶
۹,۸۹۱,۱۸۰
۳۸۸,۲۱۸,۸۷۰
۸۷۱,۰۰۰
۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶

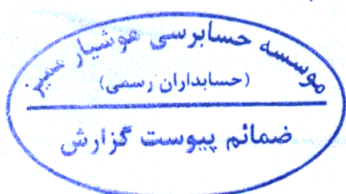
هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار صندوق
هزینه کارمزد بانکی

۱۶- هزینه مالی

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است.

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر
ماه ۱۴۰۱
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۷- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق بدهی احتمالی ندارد و همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازار گردانی را طبق ماده ۷ امید نامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات بازار گردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱ امید نامه به شرح زیر است .

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد	درصد
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق - سهامدار ممتاز	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱۰٪
			۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

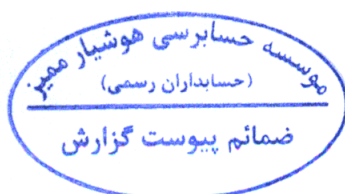
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت سید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۶۷,۷۹۶,۸۸۰	طی دوره مالی	(۶۷,۷۹۶,۸۸۰)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵	طی دوره مالی	(۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰	طی دوره مالی	(۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰)
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	تحت مدیریت مشترک	خرید و فروش	۱,۶۶۲,۵۱۳,۴۱۱,۹۲۶	طی دوره مالی	۳۱,۲۰۰,۳۲۵,۵۰۰
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	کارمزد معاملات	۲۸۶,۳۳۳,۵۴۸	طی دوره مالی	(۲۴۳,۳۳۳,۰۷۶)
		هزینه مالی	۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳		

۲۰- رویدادهای پس از گزارشگری مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۱- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی پاینده			
تعدیل شده برای محاسبه	تعدیل شده برای محاسبه	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۵۳,۱۹۶,۷۷۶,۲۱۵	۵۳,۱۷۶,۷۸۰,۹۶۹	۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۵۳,۱۹۶,۷۷۶,۲۱۵	۵۳,۱۷۶,۷۸۰,۹۶۹	۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	جمع کل دارایی ها
۱,۲۸۷,۷۴۷,۷۵۳	۱,۳۱۱,۶۸۷,۴۴۱	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۲۸۷,۷۴۷,۷۵۳	۱,۳۱۱,۶۸۷,۴۴۱	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع کل بدهی ها
۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۷,۱۰۷,۷۴۷,۷۵۳	۷۸,۹۳۶,۸۷,۴۴۱	۳۴,۲۶۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۶.۷۴	۱.۵۵	نسبت جاری
۱.۲۶		۰.۶۴	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

مانی	دارایی ها :
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	
۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۹,۹۷۶,۳۳۰	سایر دارایی ها
۲,۶۲۹,۰۰۰	موجودی نقد
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	جمع دارایی ها
	بدهی ها:
۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶	جاری کارگزاران
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	بدهی به ارکان صندوق
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	جمع بدهی ها
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۳۷,۷۴۴	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار گردانی

مانی	درآمدها:
دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر	
ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۹۹۰,۷۶۱,۸۳۷	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	هزینه کارمزد ارکان
۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶	سایر هزینه ها
۲,۹۷۷,۱۲۳,۳۲۶	سود قبل از هزینه مالی
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	هزینه مالی تسهیلات
۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

مانی	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	.
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰

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