

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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

۴-۵

ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

سید شهرام صفوی سهی

غلامحسن سمیعی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان مانی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
	ریال		
۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۷۹,۲۴۴,۳۰۶,۸۰۱	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۹,۹۷۶,۲۳۰	۵۳,۳۳۷,۱۶۶	۶	سایر دارایی ها
۲,۶۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۲,۶۲۹,۰۰۰	۷	موجودی نقد
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	۸۰,۳۰۰,۲۷۲,۹۶۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶	۲۴,۷۹۹,۲۴۴,۴۰۸	۸	جاری کارگزاران
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۸۹۲,۴۳۵,۴۲۶	۹	بدهی به ارکان صندوق
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	۸۳۸,۹۷۹,۲۴۸	۱۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۲۶,۵۳۰,۶۵۹,۰۸۲		جمع بدهی ها
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۳,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۵	۱۱	خالص دارایی ها
۱,۰۳۷,۷۴۴	۱,۰۷۵,۳۹۲		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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
	ریال
۱۲	۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴
۱۳	۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳
	۲,۹۸۲,۹۴۰,۶۵۷
۱۴	۲۸۵,۵۸۴,۰۴۱
۱۵	۳۷۶,۲۲۵,۹۵۶
	۲,۳۲۱,۱۳۰,۶۶۰
۱۶	۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸
	۱,۸۸۲,۴۱۶,۳۷۲
	۳/۵۷٪
	۳/۵۰٪

درآمدها:

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه مالی تسهیلات

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۰	۰
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۸۸۲,۴۱۶,۳۷۲	۰	۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳
۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۵	۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره

واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱

مدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال تسود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱-۲- مجمع صندوق : با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحد های سرمایه گذاری 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 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	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 حسابرس عبارت است از تهران - 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 متولی 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 بورس 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

وجوه 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.

۲-۲-۴- 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 انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده در بند ۱-۷ امید نامه؛ معاف از ایفای تعهدات است.

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

۳-۲-۴- سود سهام :

در آمد حاصل از سود شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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.

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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 می شود .

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 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 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 ۲-۳-۳ 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ 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 نرم‌افزار، 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	صندوق
	ریال		ریال	ریال		
۰/۵۸۶	۳۱,۱۹۴,۴۷۵,۴۳۸	۰/۹۸۷	۷۹,۲۴۴,۳۰۶,۸۰۱	۷۸,۸۹۴,۶۵۲,۴۵۸	۵,۷۳۰,۵۴۵	صندوق با درآمد ثابت مانی
۰/۴۱۲	۲۱,۹۴۹,۶۸۳,۶۶۲	۰/۰۰۰	۰	۰	۰	صندوق سهام نوع دوم کارا
۰/۹۹۸	۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۰/۹۸۷	۷۹,۲۴۴,۳۰۶,۸۰۱	۷۸,۸۹۴,۶۵۲,۴۵۸		

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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۱۰۸,۸۲۰	۰	۶,۷۷۱,۶۵۴	۵۳,۳۳۷,۱۶۶	مخارج تاسیس	
۳۹,۸۶۷,۴۱۰	۰	۳۹,۸۶۷,۴۱۰	۰	آبونمان نرم افزار صندوق	
۹۹,۹۷۶,۲۳۰	۰	۴۶,۶۳۹,۰۶۴	۵۳,۳۳۷,۱۶۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۷- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۱۳,۰۰۰	۱,۰۰۱,۲۱۳,۰۰۰
۱,۴۱۶,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰
۲,۶۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۲,۶۲۹,۰۰۰

بانک کارآفرین ظفر(جاری)

بانک ملت آفریقا(جاری)

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴,۷۹۹,۲۴۴,۴۰۸)	۱,۱۴۶,۴۱۴,۳۱۴,۷۵۰	۱,۱۲۱,۸۵۸,۳۹۳,۴۱۸	(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)
(۲۴,۷۹۹,۲۴۴,۴۰۸)	۱,۱۴۶,۴۱۴,۳۱۴,۷۵۰	۱,۱۲۱,۸۵۸,۳۹۳,۴۱۸	(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)

شرکت کارگزاری آرمون بورس

۹- بدهی به ارکان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۷,۷۹۶,۸۸۰	۱۱۷,۱۰۰,۳۷۱
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵	۳۶۱,۶۴۳,۷۰۰
۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰	۴۱۳,۶۹۱,۳۵۵
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۸۹۲,۴۳۵,۴۲۶

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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۸۰۶,۰۷۶	۱۳,۳۷۹,۲۶۶
۳۲۹,۹۸۶,۲۸۰	۶۵۳,۹۹۹,۹۸۲
۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	۸۳۸,۹۷۹,۲۴۸

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		واحد های سرمایه گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۵۳,۷۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	

۱۲- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۹۶,۱۷۹,۹۲۱	۰	۱۴۶,۵۸۴,۴۴۰	۷۸۰,۰۵۰,۱۶۴,۹۹۱	۷۸۱,۷۹۲,۹۲۹,۳۵۲	۵۷,۹۴۱,۷۹۲	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۱,۰۳۷,۱۰۶,۳۹۳	۰	۶۳,۸۰۱,۴۹۴	۳۳۹,۱۷۴,۹۴۲,۱۱۳	۳۴۰,۲۷۵,۸۵۰,۰۰۰	۲۵,۵۴۰,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم کارا -د
۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴	۰	۲۱۰,۳۸۵,۹۳۴	۱,۱۱۹,۲۲۵,۱۰۷,۱۰۴	۱,۱۲۲,۰۶۸,۷۷۹,۳۵۲		

۱۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳	۰	۱۴,۸۶۱,۰۹۴	۷۸,۸۹۴,۶۵۲,۴۵۸	۷۹,۲۵۹,۱۶۷,۸۹۵	۵,۷۳۰,۵۴۵	صندوق س. با درآمد ثابت مانی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. نوع دوم کارا -د
۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳	۰	۱۴,۸۶۱,۰۹۴	۷۸,۸۹۴,۶۵۲,۴۵۸	۷۹,۲۵۹,۱۶۷,۸۹۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۴۰۱

ریال
۴۹,۳۰۳,۴۹۱
۱۴۹,۵۸۸,۹۸۵
۸۶,۶۹۱,۵۶۵
۲۸۵,۵۸۴,۰۴۱

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۴۰۱

ریال
۶,۷۷۱,۶۵۴
۳۹,۸۶۷,۴۱۰
۳۲۴,۰۱۳,۷۰۲
۵,۵۷۳,۱۹۰
۳۷۶,۲۲۵,۹۵۶

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

۱۶- هزینه مالی

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است .

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۴۰۱

ریال
۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون

بورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق تعهدات و 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 سبدگردان 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 سبد گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۹,۳۰۳,۴۹۱	طی دوره مالی	۲۸۸,۷۰۰,۳۷۱
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۱۴۹,۵۸۸,۹۸۵	طی دوره مالی	۳۶۱,۶۴۳,۷۰۰
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۶,۶۹۱,۵۶۵	طی دوره مالی	۴۱۳,۶۹۱,۳۵۵
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	ارزش خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۶۶,۸۳۳,۹۹۳,۸۸۰	طی دوره مالی	(۲۴,۷۹۹,۲۴۴,۴۰۸)
		کارمزد خرید و فروش	۳۴۰,۰۲۳,۷۳۷		
		هزینه تسهیلات	۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸		

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 و یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۱- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی پاینده			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۸۰,۳۰۰,۲۷۲,۹۶۷	۸۰,۳۰۰,۲۷۲,۹۶۷	۸۰,۲۶۲,۹۳۶,۹۵۱	۸۰,۲۷۳,۶۰۴,۳۸۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۰,۳۰۰,۲۷۲,۹۶۷	۸۰,۲۶۲,۹۳۶,۹۵۱	۸۰,۲۷۳,۶۰۴,۳۸۴
جمع بدهی های جاری	۲۶,۵۱۷,۲۷۹,۸۱۶	۲۶,۴۵۹,۵۳۹,۷۴۲	۲۶,۴۳۰,۶۶۹,۷۰۵
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۶,۵۳۰,۶۵۹,۰۸۲	۲۶,۳۹۷,۱۸۳,۲۳۲	۲۶,۳۳۰,۴۴۵,۳۰۸
جمع کل تعهدات	۳۴,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۱,۸۰۸,۱۵۹,۰۸۲	۳۳,۳۱۲,۶۸۳,۲۳۲	۹۵,۴۸۵,۴۴۵,۳۰۸
نسبت جاری	۱/۴۱	۲/۴۱	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۷۶		۱/۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها :
ریال	
۷۹,۲۴۴,۳۰۶,۸۰۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۳,۳۳۷,۱۶۶	سایر دارایی ها
۱,۰۰۲,۶۲۹,۰۰۰	موجودی نقد
۸۰,۳۰۰,۲۷۲,۹۶۷	جمع دارایی ها
	بدهی ها:
۲۴,۷۹۹,۲۴۴,۴۰۸	جاری کارگزاران
۸۹۲,۴۳۵,۴۲۶	بدهی به ارکان صندوق
۸۳۸,۹۷۹,۲۴۸	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۶,۵۳۰,۶۵۹,۰۸۲	جمع بدهی ها
۵۳,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۵	خالص دارایی ها
۱,۰۷۵,۳۹۲	خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار گردانی

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	
ریال	درآمدها:
۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار
۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۸۲,۹۴۰,۶۵۷	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۲۸۵,۵۸۴,۰۴۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۷۶,۲۲۵,۹۵۶	سایر هزینه ها
۲,۳۲۱,۱۳۰,۶۶۰	سود قبل از هزینه مالی
۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸	هزینه مالی تسهیلات
۱,۸۸۲,۴۱۶,۳۷۲	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۸۸۲,۴۱۶,۳۷۲	۰	سود (زیان) خالص دوره
۵۳,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۵	۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره