

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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
۶	پ . مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۴	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 اختصاصی بازارگردانی پاینده بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده

سید شهرام صفوی سهی
غلامحسن سمیعی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان مالی
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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۶	حسابهای دریافتی
۹۹,۹۷۶,۲۳۰	۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۷	سایر دارایی ها
.	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۸	جاری کارگزاران
۲,۶۲۹,۰۰۰	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۹	موجودی نقد
۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰	۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷		جمع دارایی ها

			بدهی ها:
۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶	.	۸	جاری کارگزاران
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶	۶۶۰,۹۰۹,۶۱۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷	۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹		جمع بدهی ها
۵۱,۸۱۷,۱۹۷,۵۱۳	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۰۳۷,۷۴۴	۱,۴۹۳,۳۰۳		خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳ ۴۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۲۹	۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵
سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴ ۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۱۳۴,۸۸۰,۶۸۲
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵ ۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	.
جمع درآمدها	۴۶,۱۸۲,۲۲۳,۰۲۵	۳,۹۹۰,۷۶۱,۸۳۷
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۶ ۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵
سایر هزینه‌ها	۱۷ ۲,۳۷۶,۱۷۸,۳۳۱	۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶
سود قبل از هزینه مالی	۴۱,۹۴۳,۵۶۳,۱۳۶	۲,۹۷۷,۱۲۳,۳۲۶
هزینه مالی تسهیلات	۱۸ ۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷	۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳
سود خالص	۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹	۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱	۴۴.۹۴٪	۳.۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲	۲۸.۷۷٪	۳.۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۵۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	۰
واحد سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳۸,۱۳۶	۳۸,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	.	.	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	.
تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد	۱۹ .	۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	.
سود خالص دوره	-	۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه‌گذاری^۱

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره^۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران 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 پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی مشارکت کرده که در این صورت وجوه جمع آوری شده و سایر دارایی های صندوق، پشتوانه این تعهد خواهد بود با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، 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 (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.payandehfund.ir درج گردیده است.

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:

۲-۱- مجمع صندوق:

با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای 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 رأی بوده اند به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سبذگردان مانی	۴۵,۰۰۰	۹۰٪
۲	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	۵,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیر صندوق:

شرکت سیدگردان مالی 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 (چردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

حسابرس:

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است 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

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 فرابورسی و گواهی سپرده بانکی:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱-۴- 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 سرمایه گذاری 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 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:

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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 ۳۲ 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 می شود .

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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 ۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰۰ 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق شامل دو بخش هزینه ثابت و هزینه متغیر به شرح زیر است هزینه ثابت: ۲,۵۰۰ میلیون ریال هزینه متغیر: به ازای هر nav در یک سال ۱۵۰ میلیون ریال
--	---

۷-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۸-۴- وضعیت مالیات

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری 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 می باشد. از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
		ریال	ریال		ریال	
صندوق ثابت مانی	۸۰۶,۰۲۱	۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۰	۳۱,۱۹۴,۴۷۵,۴۳۸	۵۹
صندوق سهام نوع دوم کارا	۰	۰	۰	۰	۲۱,۹۴۹,۶۸۳,۶۶۲	۴۱
		۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۱۰	۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰	۱۰۰

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	حسابهای دریافتنی از صندوق ثابت مانی

۷- 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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰,۱۰۸,۸۲۰	۰	(۲۷,۷۷۱,۳۹۰)	۳۲,۳۳۷,۴۳۰	مخارج تاسیس
۳۹,۸۶۷,۴۱۰	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۳,۴۹۹,۶۷۸)	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	آیونمان نرم افزار صندوق
۰	۲۹۱,۶۷۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۱۱,۰۶۴)	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	مخارج عضویت در کانون
۹۹,۹۷۶,۲۳۰	۴۵۵,۱۷۰,۰۰۰	(۳۳۶,۲۸۲,۱۳۲)	۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزاری به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴۳,۳۲۳,۰۷۶)	۹,۳۱۱,۴۳۵,۷۳۱,۵۷۱	۹,۱۹۶,۰۱۵,۷۷۶,۴۷۳	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲

شرکت کارگزاری آرمون بورس

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷	۱,۲۱۳,۰۰۰
۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۴۱۶,۰۰۰
۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۲,۶۲۹,۰۰۰

بانک کارآفرین ظفر(جاری)

بانک ملت آفریقا(جاری)

۱۰- پرداختنی به ارکان

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۶۷,۷۹۶,۸۸۰
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵

مدیر صندوق- شرکت سبد گردان مانی

متولی صندوق- موسسه حسابرسی هدف نگر

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۲۱۶,۷۰۲	۷۸,۰۶,۰۷۶
۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴	۳۲۹,۹۸۶,۲۸۰
۱۵۳,۷۲۲,۵۰۲	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰
۱,۳۸۱,۲۹۴	۰
۶۶۰,۹۰۹,۶۱۲	۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانده

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- 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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۳۳	۵۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
.	.	۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵	۳۸,۱۳۶	واحد های سرمایه گذاری عادی
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۲۸	۸۸,۱۳۶	

۱۳- سود ناشی از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۳,۸۵۹,۳۹۵	۸,۵۷۳,۷۵۳,۰۴۱,۸۰۴	(۸,۵۳۴,۴۴۱,۹۰۹,۷۰۴)	(۲۴۴,۱۲۶,۰۳۵)	.	۳۰,۰۶۸,۰۰۶,۰۶۵	۳,۳۰۱,۱۶۶,۶۹۱
۴۲,۹۷۰,۰۰۰	۵۹۷,۹۱۰,۱۸۰,۰۰۰	(۵۹۵,۶۹۳,۴۵۰,۳۵۶)	(۱۱۲,۱۰۷,۸۲۸)	.	۲,۱۰۴,۶۲۱,۹۱۶	۳۶۴,۷۱۴,۴۶۴
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۱۰۹,۶۰۴,۶۵۰	(۸۴,۹۳۵,۹۲۲,۳۸۵)	(۱۵,۹۵۷,۸۵۷)	.	۱۵۷,۷۲۴,۳۰۸	.
۲۴,۳۸۷	۱,۱۰۷,۱۶۹,۸۰۰	(۱,۰۹۴,۵۱۱,۳۶۸)	.	(۳,۸۱۲,۳۵۸)	۸۸۳,۵۹۷۳	.
۲۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۶۴۹,۱۰۲)	.	(۲,۰۶۲,۲۳۲)	(۱,۷۱۲,۳۳۴)	.
۹,۲۵۸,۹۴۸,۹۹۶,۲۵۴	۹,۲۵۸,۹۴۸,۹۹۶,۲۵۴	(۹,۲۱۶,۲۳۳,۴۴۳,۰۱۵)	(۳۷۲,۱۹۱,۷۲۰)	(۵,۸۷۵,۵۹۰)	۳۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۳۹	۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵

صندوق س. با درآمد ثابت مانی
صندوق س. نوع دوم کارا -د
صندوق س. اعتماد داریک-د
سیمان ممتازان کرمان
بیمه کوثر

۱۴- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰۶,۶۲۱	۱۳,۷۷۷,۸۹۳,۳۰۱	(۱۳,۷۵۴,۳۰۶,۶۵۴)	(۵۱۶,۶۷۱)	.	۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی

۱۵- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	.

کارمزد عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷,۷۹۶,۸۸۰	۲۷۵,۳۴۰,۹۴۹	کارمزد مدیر
۲۱۲,۰۵۴,۷۱۵	۹۳۳,۱۴۰,۲۶۶	کارمزد متولی
۳۲۶,۹۹۹,۷۹۰	۶۵۳,۹۹۹,۳۵۳	حق الزحمه حسابرس
۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵	۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۸۰۶,۰۷۶	۳۶,۴۱۰,۶۲۶	هزینه تصفیه
۹,۸۹۱,۱۸۰	۲۷,۷۷۱,۳۹۰	هزینه تاسیس
۳۸۸,۲۱۸,۸۷۰	۱,۶۸۸,۲۱۲,۴۷۴	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۶۳,۴۹۹,۶۷۸	هزینه آبونمان
.	۱۴۵,۰۱۱,۰۶۴	هزینه عضویت در کانون ها
۸۷۱,۰۰۰	۳۱۵,۲۷۳,۴۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶	۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱	

۱۸- هزینه مالی

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل است .

دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس
۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳	۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰
۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶	۰

تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد

۲۰- تعهدات بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد	درصد	تعداد	درصد
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق	عادی	۳۸,۱۳۶	۴۳٪	۰	۰٪
شرکت سیدگردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۵۱٪	۳۵,۰۰۰	۹۰٪
شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار	ممتاز	۵,۰۰۰	۶٪	۵,۰۰۰	۱۰٪
			۸۸,۱۳۶	۱۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ماده طلب (بدهی)
شرکت سید گردان مانی	مدیر	موضوع معامله	ریال
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۳۷۵,۳۴۰,۹۴۹
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۳۳,۱۴۰,۲۶۶
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق	۱۸,۴۳۴,۸۰۲,۵۵۳,۷۸۲
		کارمزد کارگزار	۱,۴۲۸,۵۷۶,۱۰۴
		هزینه تسهیلات	۴,۰۸۶,۷۵۲,۶۱۷
		طی دوره مالی	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۳,۰۲۲

۲۳- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادی که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۴- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده	لرغام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷	۸۶,۹۴۶,۰۹۷,۵۳۷	۱۱۰,۰۲۵,۱۹۶,۷۶۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷	۸۶,۹۴۶,۰۹۷,۵۳۷	۱۱۰,۰۲۵,۱۹۶,۷۶۱
جمع بدهی‌های جاری	۱۱۷,۱۱۴,۹۹۶,۶۱۱	۱۱۶,۷۲۷,۳۲۳,۶۹۳	۱۱۶,۵۳۳,۴۸۷,۲۳۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۱۷,۱۱۴,۹۹۶,۶۱۱	۱۱۶,۷۲۷,۳۲۳,۶۹۳	۱۱۶,۵۳۳,۴۸۷,۲۳۴
جمع کل تعهدات	۳۰۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۵۷,۹۵۲,۴۹۶,۶۱۱	۱۲۵,۸۹۴,۸۲۳,۶۹۳	۲۰۸,۲۰۸,۴۸۷,۲۳۴
نسبت جاری	۰.۸	۰.۷	۰.۵
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۲		۱.۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها :	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری
	ثابت مانی	ثابت مانی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	ریال	ریال
حساب‌های دریافتی	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۵۳,۱۴۴,۱۵۹,۱۰۰
سایر دارایی‌ها	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	.
جاری کارگزاران	۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۹۹,۹۷۶,۲۳۰
موجودی نقد	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	.
جمع دارایی‌ها	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	۲,۶۲۹,۰۰۰
	۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷	۵۳,۲۴۶,۷۶۴,۳۳۰
بدهی‌ها:		
جاری کارگزاران	.	۲۴۳,۳۳۳,۰۷۶
بدهی به ارکان صندوق	۱,۳۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۶۰,۹۰۹,۶۱۲	۵۰۹,۳۹۲,۳۵۶
جمع بدهی‌ها	۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹	۱,۳۵۹,۵۶۶,۸۱۷
خالص دارایی‌ها	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۵۴۶,۰۶۳,۳۱,۱۴۷
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۹۳,۳۰۳	۱,۰۳۷,۷۴۴

صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری
	ثابت مانی	ثابت مانی
	سال مالی منتهی به	روزه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود ناشی از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	۴۲,۳۳۷,۴۸۵,۹۲۹	۳,۸۶۵,۸۸۱,۱۵۵
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق‌های سرمایه گذاری	۲۳,۰۶۹,۹۷۶	۱۲۴,۸۸۰,۶۸۲
جمع درآمدها	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	.
هزینه‌ها:	۴۶,۱۸۲,۳۲۳,۰۳۵	۳,۹۹۰,۷۶۱,۸۳۷
هزینه کارمزد ارکان	۱,۸۶۲,۴۸۰,۵۶۸	۶۰۶,۸۵۱,۳۸۵
سایر هزینه‌ها	۲,۳۷۶,۱۷۸,۷۳۱	۴۰۶,۷۸۷,۱۲۶
سود قبل از هزینه مالی	۴۱,۹۴۳,۵۶۳,۷۳۶	۲,۹۷۷,۱۲۳,۳۲۶
هزینه مالی تسهیلات	۴۰,۸۶,۷۵۲,۶۱۷	۱,۰۸۹,۹۲۵,۸۱۳
سود خالص	۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹	۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	صندوق سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری
	ثابت مانی	ثابت مانی
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۵ ماه و ۲۵ روزه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	ریال	ریال
تعدیلات - ارزش گذاری بابت صدور واحد	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۰,۰۰۰
سود خالص دوره / سال	۳۸,۱۳۶	.
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	.	۳,۷۳۳,۷۴۸,۷۰۶
	-	۳۷,۸۵۶,۸۱۱,۱۱۹
	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
	-	۵۰,۰۰۰
	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳