

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود، درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید شهرام صفوی سهیلی	شرکت سیدگردان مالی	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

۸۸۲۰۲۷۱۱ - ۸۸۲۰۲۷۱۲

۸۸۲۰۲۷۱۰

۱۹۶۸۶۳۴۶۱۳

تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان دستگردی
(ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۵۰,۱۶۰,۴۳۵,۸۲۷	۱۳,۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۲۵,۱۰۰	۰
۷ حساب های دریافتنی	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰
۸ جاری کارگزاران	۲۳,۰۸۲,۶۲۹,۱۱۹	۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲
۹ سایر دارایی ها	۲۵,۵۶۵,۷۷۶	۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸
۱۰ موجودی نقد	۵۵۶,۴۷۸,۰۴۷	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷
جمع دارایی ها	۱۷۷,۶۴۷,۲۰۰,۹۹۹	۱۳۳,۵۵۲,۱۲۱,۹۲۷
بدهی ها		
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۷۹۵,۵۸۰,۵۵۰	۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷
۱۲ بدهی به سرمایه گذاران	۲,۳۶۱,۲۹۴	۱,۳۸۱,۲۹۴
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱,۱۰۷,۴۶۴,۶۶۴	۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸
جمع بدهی ها	۲,۹۰۵,۴۰۶,۵۰۸	۱,۹۳۸,۳۶۴,۵۸۹
خالص دارایی ها	۱۷۴,۷۴۱,۷۹۴,۴۹۱	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۴۱۹,۱۰۷	۱,۴۹۳,۳۰۳

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	سید شهرام صفوی سهی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	غلامحسین سمیعی	



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، پاینده

صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱۶,۳۵۰,۵۳۹
سایر درآمدها	۱۷	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها		۱۱,۸۲۳,۱۰۱,۵۱۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۵۱۸,۰۶۵,۵۷۳
سایر هزینه ها	۱۹	۶۶۶,۷۹۶,۱۰۰
سود قبل از هزینه مالی		۱۰,۶۳۸,۲۳۹,۸۴۲
هزینه مالی تسهیلات	۲۰	(۲,۵۰۹,۳۰۲,۶۸۹)
سود خالص		۸,۱۲۹,۰۳۷,۱۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری	۳.۵۷٪	۵.۲۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۳.۵۰٪	۴.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

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
۸۸,۱۳۶	۳۴,۹۹۹	۰	۱۲۳,۱۳۵
۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۹,۰۳۷,۱۵۳	۱۷۴,۷۴۱,۷۹۴,۴۹۱
۵۱,۸۸۷,۱۹۷,۵۱۳	۰	۱,۸۸۲,۴۱۶,۳۷۲	۵۳,۷۶۹,۶۱۳,۸۸۵
تعداد	تعداد	ریال	ریال
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

خالص دارایی پایان دوره

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



نماینده
سید شهرام صفوی سهی
غلامحسین سمیعی

شخص حقوقی
شرکت سیدگردان مانی
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 (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.

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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند به شرح جدول زیر می‌باشد.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	سبدگردان 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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مدیر صندوق:

شرکت سبذگردان مانی است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ با شماره ثبت ۵۴۳۷۳۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان نلسون ماندلا (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 میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
۲	صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام	جاودان	۲٪	۵۰.۰۰۰	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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 می‌شود .

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 مجامع 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 به‌علاوه 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۱۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

میلیون ریال.	
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

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 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 صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		صندوق
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	
۱۰.۳۲	۱۳۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۸.۷۹	۱۴۳,۵۱۳,۱۴۸,۹۷۳	صندوق س. با درآمد ثابت مالی
۰.۰۰	-	۳.۷۴	۶,۶۴۷,۲۸۶,۸۵۴	صندوق س. جایبان سهام مالی-سهام
۱۰.۳۲	۱۳۷۷۷,۳۷۶,۶۳۰	۸۴.۵۳	۱۵۰,۱۶۰,۴۳۵,۸۲۷	
			۱۴۹,۸۴۴,۰۸۵,۲۸۸	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		مادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۲۵,۱۰۰	-	۴۲۵,۱۰۰	۶-۱
				سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سود	درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
درصد	ریال	درصد	ریال								
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۴۲۵,۱۰۰	۱۴۰/۲/۱۰/۱۸	۰.۰۰٪						
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۴۲۵,۱۰۰								

سپرده کوتاه مدت ۷۵۶۸۸۰۷۰۷۰۹۱۰۸۱۰۰ بانک خاورمیانه

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۷-۱
۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	

حسابهای دریافتنی از صندوق ثابت مالی

۷-۱- حساب های دریافتنی شامل کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				کارگزاری آرمون بورس
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۴,۸۵۵,۷۲۵,۵۸۸,۲۰۱	۴,۹۴۷,۸۱۹,۵۹۱,۱۰۴	۲۳,۰۸۲,۶۲۹,۱۱۹	
۱۱۵,۱۷۶,۶۳۲,۰۲۲	۴,۸۵۵,۷۲۵,۵۸۸,۲۰۱	۴,۹۴۷,۸۱۹,۵۹۱,۱۰۴	۲۳,۰۸۲,۶۲۹,۱۱۹	

کارگزاری آرمون بورس

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				مخارج تاسیس
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۳۳۷,۴۳۰	۰	۶,۷۷۱,۶۵۴	۲۵,۵۶۵,۷۷۶	
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۰	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۲۳,۲۹۳,۱۵۱	۶۳,۱۶۰,۸۸۳	۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۱۸,۸۶۴,۰۹۸	۲۳,۲۹۳,۱۵۱	۲۱۶,۵۹۱,۴۷۳	۲۵,۵۶۵,۷۷۶	

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک کارآفرین
ریال	ریال	
۵۵۵,۴۰۲,۰۴۷	۵۵۶,۵۰۶,۰۴۷	
۱,۰۷۶,۰۰۰	۱,۰۷۶,۰۰۰	
۵۵۶,۴۷۸,۰۴۷	۵۵۷,۵۸۲,۰۴۷	حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۴۲,۷۹۴,۶۸۸	۴۴۴,۹۱۸,۲۵۱	مدیر صندوق شرکت سبد گردان مانی
۶۰۷,۶۶۰,۹۳۶	۸۶۴,۱۳۴,۶۳۰	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۳۲۶,۹۹۹,۳۵۳	۴۸۶,۴۶۷,۶۶۹	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد شرکت سبد گردان مانی
۱,۲۷۷,۴۵۴,۹۷۷	۱,۷۹۵,۵۸۰,۵۵۰	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۸۱,۲۹۴	۲,۳۶۱,۲۹۴	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۳۸۱,۲۹۴	۲,۳۶۱,۲۹۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۹۴,۹۳۱,۶۷۵	.
ذخیره کارمزد تصفیه	۶۰,۳۴۸,۵۶۹	۴۴,۲۱۶,۷۰۲
ذخیره آبونمان نرم افزار	۸۶۸,۶۴۰,۴۴۲	۴۶۱,۵۸۹,۱۱۴
بدهی بابت امور صندوق	۱۳,۵۴۲,۹۷۸	۱۵۳,۷۷۲,۵۰۲
	<u>۱,۱۰۷,۴۶۴,۶۶۴</u>	<u>۶۵۹,۵۲۸,۳۱۸</u>

۱۴- خالص دارایی ها

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۳,۱۳۵	۱۰۳,۷۸۶,۴۴۴,۴۹۱	۳۸,۱۳۶	۵۶,۹۴۸,۶۰۴,۹۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۵۰,۰۰۰	۷۰,۹۵۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۴,۶۶۵,۱۵۲,۳۴۳
	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۷۴,۷۴۱,۷۹۴,۴۹۱</u>	<u>۸۸,۱۳۶</u>	<u>۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود ناشی از فروش واحد های صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۱	
	۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴
	۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴

۱۵-۱ سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س جاویدان سهام مانی- سهام	۱۰۰,۰۹۷,۶۲۲	۱۰۵,۸۴۲,۸۲۱,۸۸۰	۱۰۳,۹۶۰,۹۳۳,۸۰۱	۹,۱۳۷,۳۶۱	۰	۱,۸۷۲,۷۵۰,۷۱۸	۰
صندوق س. کارا -د	۱۱,۱۴۶,۳۱۳	۱۸۹,۰۷۸,۷۹۷,۸۹۷	۱۸۸,۵۳۷,۲۱۵,۲۳۵	۳۵,۴۵۲,۲۰۵	۰	۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۱,۰۳۷,۱۰۶,۳۹۳
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۲۴۴,۷۶۱,۲۶۸	۴,۳۲۲,۱۵۱,۲۶۰,۶۴۲	۴,۳۱۲,۹۶۶,۰۱۸,۵۴۰	۱۶۲,۰۷۳,۱۲۵	۰	۹۰,۲۳,۱۶۸,۹۷۷	۱,۵۹۶,۱۷۹,۹۲۱
صندوق س. ارزش پاداش-د	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۱,۳۱۲,۱۸۱	۶,۳۲۹,۵۲۷	۰	۷۹,۸۵۸,۲۹۲	۰
		۴,۶۵۰,۸۳۰,۳۸۰,۴۱۹	۴,۶۳۹,۱۳۵,۴۷۹,۷۵۷	۲۱۲,۹۹۲,۲۱۸	۰	۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۲,۶۳۳,۲۸۶,۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس	۱۶-۱	۳۱۶,۳۵۰,۵۳۹
	۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳	۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س جاویدان سهام مانی- سهام	۶۱۹,۶۵۲	۶,۶۴۸,۸۶۵,۹۶۰	۶,۵۱۰,۸۶۵,۶۸۶	۱,۵۷۹,۱۰۶	۰	۱۳۶,۴۲۱,۱۶۸	۰
صندوق س. با درآمد ثابت مانی	۷,۹۴۰,۶۰۷	۱۴۳,۵۱۸,۵۳۰,۹۱۸	۱۴۳,۳۳۳,۲۱۹,۶۰۲	۵,۳۸۱,۹۴۵	۰	۱۷۹,۹۲۹,۳۷۱	۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳
		۱۵۰,۱۶۷,۳۹۶,۸۷۸	۱۴۹,۸۴۴,۰۸۵,۲۸۸	۶,۹۶۱,۰۵۱	۰	۳۱۶,۳۵۰,۵۳۹	۳۴۹,۶۵۴,۳۴۳

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	سایر
۰	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹,۳۰۳,۴۹۱	۱۰۲,۱۲۳,۵۶۳	مدیر
۱۴۹,۵۸۸,۹۸۵	۲۵۶,۴۷۳,۶۹۴	متولی
۸۶,۶۹۱,۵۶۵	۱۵۹,۴۶۸,۳۱۶	حسابرس
۳۸۵,۵۸۴,۰۴۱	۵۱۸,۰۶۵,۵۷۳	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۷۷۱,۶۵۴	۶,۷۷۱,۶۵۴	هزینه تاسیس
۰	۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۹,۸۶۷,۴۱۰	۶۳,۱۶۰,۸۸۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲۴,۰۱۳,۷۰۲	۴۳۱,۸۹۳,۸۶۰	هزینه نرم افزار
۰	۲,۱۷۸,۹۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۷۳,۱۹۰	۱۶,۱۳۱,۸۶۷	هزینه تصفیه
۳۷۶,۲۲۵,۹۵۶	۶۶۶,۷۹۶,۱۰۰	

۲۰- هزینه مالی تسهیلات

هزینه مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸	۲,۵۰۹,۲۰۲,۶۸۹	تسهیلات
۴۳۸,۷۱۴,۲۸۸	۲,۵۰۹,۲۰۲,۶۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی

بورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد و همچنین صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی را طبق ماده ۷ امید نامه به شرح ذیل

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی	مانی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام	جاویدان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذار	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۵۱٪	۴۵,۰۰۰	۵۱٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپید گردان مانی	مدیر صندوق و اشخاص
۴۳٪	۳۸,۱۳۶	۴۳٪	۷۳,۱۳۵	عادی			وابسته
۶٪	۵,۰۰۰	۶٪	۵,۰۰۰	ممتاز	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	
۱۰۰٪	۸۸,۱۳۶	۱۰۰٪	۱۲۳,۱۳۵				

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال	تاریخ معامله	
شرکت سپید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۱۰۲,۱۲۳,۵۶۳	طی دوره مالی	(۴۴۴,۹۱۸,۲۵۱)
مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی	کارمزد ارکان	۲۵۶,۴۷۳,۶۹۴	طی دوره مالی	(۸۶۴,۱۳۴,۶۳۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۹,۴۶۸,۳۱۶	طی دوره مالی	(۴۸۶,۴۶۷,۶۶۹)
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	کارمزد کارگزار خرید و فروش اوراق بهادار	۳۵۴,۸۹۴,۸۵۲ ۹,۴۲۵,۸۱۹,۵۷۶,۶۱۶	طی دوره مالی	۲۳,۰۸۲,۶۲۹,۱۱۹

۲۴- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۵- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق اختصاصی بازارگردانی پاینده			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۷۷,۶۴۷,۲۰۰,۹۹۹	۱۶۸,۰۱۴,۰۸۶,۵۹۵	۱۷۲,۶۳۵,۷۲۵,۵۷۴
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۷۷,۶۴۷,۲۰۰,۹۹۹	۱۶۸,۰۱۴,۰۸۶,۵۹۵	۱۷۲,۶۳۵,۷۲۵,۵۷۴
جمع بدهی های جاری	۲,۹۰۵,۴۰۶,۵۰۸	۲,۷۸۰,۲۴۳,۴۶۸	۲,۷۱۷,۶۶۱,۹۴۹
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۹۰۵,۴۰۶,۵۰۸	۲,۷۸۰,۲۴۳,۴۶۸	۲,۷۱۷,۶۶۱,۹۴۹
جمع کل تعهدات	۵۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۳,۴۵۵,۴۰۶,۵۰۸	۱۳,۹۶۳,۲۴۳,۴۶۸	۱۱۴,۵۴۷,۶۶۱,۹۴۹
نسبت جاری	۳.۳۲	۱۲.۰۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۰	-	۰.۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

دارایی ها:	مانی	جاودان
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۴۳,۵۱۳,۱۴۸,۹۷۳	۶۶۴۷,۲۸۶,۸۵۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۴۲۵,۱۰۰
حساب های دریافتنی	۳,۸۲۱,۶۶۷,۱۳۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۳۰,۳۶۱,۸۸۵,۰۳۲
سایر دارایی ها	۲۵,۵۶۵,۷۷۶	۰
موجودی نقد	۵۵۶,۴۷۸,۰۴۷	۰
جمع دارایی ها	۱۴۷,۹۱۶,۸۵۹,۹۲۶	۳۷,۰۰۹,۵۹۶,۹۸۶

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۷,۲۷۹,۲۵۵,۹۱۳	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱,۶۷۷,۷۴۱,۴۴۶	۱۱۷,۸۳۹,۱۰۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱,۳۸۱,۲۹۴	۹۸۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۹۵۴,۴۷۳,۶۶۶	۱۵۲,۹۹۰,۹۹۸
جمع بدهی ها	۹,۹۱۲,۸۵۲,۳۱۹	۲۷۱,۸۱۰,۱۰۲
خالص دارایی ها	۱۳۸,۰۰۴,۰۰۷,۶۰۷	۳۶,۷۳۷,۷۸۶,۸۸۴
خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۶۵,۸۰۷	۱,۰۴۹,۶۸۱

صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازار گردانی

درآمدها:

سود ناشی از فروش اوراق بهادار	۹,۶۰۹,۱۵۷,۷۲۶	۱۸۷۲,۷۵۰,۷۱۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷۹,۹۲۹,۳۷۱	۱۳۶,۴۲۱,۱۶۸
سایر درآمدها	۲۴,۸۴۲,۵۳۲	۰
جمع درآمدها	۹,۸۱۳,۹۲۹,۶۲۹	۲,۰۰۹,۱۷۱,۸۸۶

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۴۰۰,۲۴۶,۴۶۹	۱۱۷,۸۱۹,۱۰۴
سایر هزینه ها	۵۱۴,۲۳۰,۲۰۲	۱۵۲,۵۶۵,۸۹۸
سود قبل از هزینه مالی	۸,۸۹۹,۴۵۲,۹۵۸	۱,۷۳۸,۷۸۶,۸۸۴
هزینه مالی تسهیلات	(۲,۵۰۹,۲۰۲,۶۸۹)	۰
سود خالص	۶,۳۹۰,۲۵۰,۲۶۹	۱,۷۳۸,۷۸۶,۸۸۴

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
جاودان		مانی	
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۹۹	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸	۸۸,۱۳۶
۱,۷۳۸,۷۸۶,۸۸۴	۰	۶,۳۹۰,۲۵۰,۲۶۹	۰
۳۶,۷۳۷,۷۸۶,۸۸۴	۳۴,۹۹۹	۱۳۸,۰۰۴,۰۰۷,۶۰۷	۸۸,۱۳۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحد سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحد سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص دوره
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره