

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق و بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 منصفانه 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی قاسم نژاد	شرکت سبدگردان مانی	مدیر صندوق
	غلامحسین سمیعی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی صندوق



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۲۵۲,۲۶۲,۷۳۳,۱۴۴	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۸۳۵,۰۲۴,۵۶۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۲,۶۶۶,۴۹۲,۲۱۶	۷	حساب های دریافتی
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۷۱۸	۸	سایر دارایی ها
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۸۱۴,۹۶۹,۱۰۲	۹	موجودی نقد
۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰	۲۵۶,۵۷۹,۲۱۹,۷۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۱۳۷,۱۶۲,۴۵۴,۵۰۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۲,۰۱۴,۲۹۴,۱۳۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۱۵۰,۱۸۱,۶۶۹	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۴,۷۳۲,۵۶۸,۱۴۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵	۱۴۴,۰۵۹,۴۹۸,۴۵۳		جمع بدهی ها
۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۱۱۲,۵۱۹,۷۲۱,۲۹۱	۱۴	خالص دارایی ها
۹۱۴,۶۵۸	۹۱۳,۷۹۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



دارای مجوز رسمی از سازمان بورس و اوراق بهادار

درآمد داشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲
سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۶	۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۹,۸۵۵,۶۱۲
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۸	۱,۸۸۸,۹۵۲,۹۵۲
سایر درآمدها	۱۹	۲۴,۸۴۲,۵۳۲
جمع درآمدها	۱۷,۹۷۰,۸۴۰,۹۹۵	۱۱,۸۲۳,۱۰۱,۵۱۵
هزینه ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۸۰۱,۹۸۲,۵۸۳
سایر هزینه ها	۲۱	۲,۴۳۰,۸۴۶,۴۳۵
سود قبل از هزینه مالی	۱۴,۷۳۸,۰۱۱,۹۷۷	۱۰,۶۳۸,۲۳۹,۸۴۲
هزینه مالی تسهیلات	۲۲	(۱۴,۸۴۴,۷۵۳,۶۳۱)
سود خالص	(۱۰۶,۷۴۱,۶۵۴)	۸,۱۲۹,۰۳۷,۱۵۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۰.۰۹۳)٪	۵.۲۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۰.۰۹۵)٪	۴.۶۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد	ریال
۱۲۳,۱۳۵	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
.	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۱۲۹,۰۳۷,۱۵۳
۱۲۳,۱۳۵	۱۷۴,۷۴۱,۷۹۴,۴۹۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده میانگین سرمایه گذاری	بازده میانگین سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی پایان سال	خالص دارایی پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سبدگردان مانی (سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۴۰۰۸۴۵۲۹۸۹

شماره ثبت: ۵۴۳۷۳۳

تارنم: www.manifunds.com (سهامی خاص)

رایانامه: info@manifunds.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۷۰۰۶۶۰

تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۷۱۱

فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۰۷۱۰

آدرس: تهران، خیابان نلسون ماندلا (چردن سابق)، خیابان وحید

دستگردی (ظفر غربی)، پلاک ۲۷۳، طبقه اول شرقی، واحد ۶

کدپستی: ۱۹۴۸۶۳۴۶۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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. 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:

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 رأی بوده‌اند به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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٪

۲-۲ مدیر صندوق:

شرکت سبدگردان 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 (جردن سابق) - خیابان وحید دستگردی (ظفر غربی) - پلاک ۲۷۳ - طبقه اول شرقی

۲-۳ 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.

۲-۴ 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 و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱ اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۲ صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- خلاصه اهمیت 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 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 سرمایه‌گذاری 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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 دریافتی 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.

۴-۲-۲- 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 ۲-۳ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۴۰۰ 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.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق به شرح زیر می‌باشد: هزینه ثابت : سالانه ۵,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۳ می‌باشد) به ازای هر nav (نماد) در یک سال ۱۹۰ میلیون ریال

۴-۴- مخارج تأسیس:

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.

۴-۵- 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 .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۴- 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.

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 ماده 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- 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 و جدول بند ۷-۱ انجام دهد؛

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 مانی	جاودان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۹-۴- 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 صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸۶.۱۳٪	۳۳۷,۲۶۶,۴۴۳,۹۶۰	۳۳۶,۳۷۸,۴۰۸,۷۴۳	۸۴.۹۸٪	۲۱۸,۰۴۳,۷۰۵,۲۱۴	۲۱۴,۳۲۳,۷۸۱,۲۵۹
۱۰.۶۰٪	۴۱,۴۹۸,۰۶۳,۱۴۸	۴۰,۴۷۴,۵۲۵,۷۷۹	۱۳.۳۴٪	۳۴,۲۱۹,۰۳۷,۹۳۰	۳۴,۸۵۹,۹۱۲,۰۵۶
۹۶.۲۰٪	۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۳۷۶,۷۵۲,۹۳۴,۵۲۲	۹۸.۳۲٪	۲۵۲,۲۶۲,۷۳۳,۱۴۴	۲۴۹,۱۸۳,۶۹۳,۳۱۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
۰.۱۹٪	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۰.۳۳٪	۸۳۵,۰۲۴,۵۶۴	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۸
۰.۱۹٪	۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۰.۳۳٪	۸۳۵,۰۲۴,۵۶۴		

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۰,۵۱,۲۹,۴۶۸		۱,۴۷۰,۰۳۱,۴۴۲	
۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶		۱,۱۹۶,۴۶,۷۷۴	
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴		۲,۶۶۶,۴۹۲,۲۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	.	۴,۵۶۶,۰۴۰	.
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	.	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	.
۱۴۱,۶۰۵,۹۹۸	.	۱۴۱,۶۰۵,۲۸۰	۷۱۸
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	.	۴۹۲,۳۲۵,۲۰۰	۷۱۸

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۱۸,۵۲۹,۹۰۲	۸۱۴,۴۲۵,۹۰۲
۵۴۳,۲۰۰	۵۴۳,۲۰۰
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۸۱۴,۹۶۹,۱۰۲

حساب جاری ۰۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶
بانک کارآفرین

حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶
ملت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۷,۱۶۲,۴۵۴,۵۰۶)	۲,۴۰۶,۵۴۳,۹۲۱,۳۷۵	۲,۵۳۸,۵۲۱,۸۶۴,۷۳۵	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)
(۱۳۷,۱۶۲,۴۵۴,۵۰۶)	۲,۴۰۶,۵۴۳,۹۲۱,۳۷۵	۲,۵۳۸,۵۲۱,۸۶۴,۷۳۵	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)

کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳	۴۴۱,۹۱۵,۳۸۸	مدیر صندوق شرکت سبد گردان مانی
۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷	۷۹۸,۵۱۲,۷۵۱	متولی موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴	۷۷۳,۸۶۵,۹۹۸	حسابرس موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۲,۰۱۴,۲۹۴,۱۳۷	

۱۲- تسهیلات مالی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۱۵۰,۱۸۱,۶۶۹	تسهیلات

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	۱۱۴,۸۲۳,۸۴۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	۴,۱۲۲,۷۶۲,۹۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	بدهی بابت امور صندوق
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۴,۷۳۲,۵۶۸,۱۴۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	تعداد	ریال
۶۶,۸۹۳,۵۱۲,۸۳۰	۷۳,۱۳۵	۶۶,۸۳۰,۱۴۴,۲۸۶
۴۵,۷۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۵,۶۸۹,۵۷۷,۰۰۵
۱۱۲,۶۲۶,۴۱۲,۸۳۰	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۵۱۹,۷۲۱,۲۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود ناشی از فروش اوراق بهادار

یادداشت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	ریال
۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲

سود حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۸۷۲,۷۵۰,۷۱۸	۶,۲۶۴,۸۱۵,۸۴۵	۱۶,۹۸۴,۶۱۶,۱۸۰
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۶,۷۴۱,۰۰۵,۶۹۷	۱۶,۰۵۳,۰۷۷۳,۶۰۳
۹,۰۳۳,۱۶۸,۹۷۷		
۷۹,۸۵۸,۲۹۲		
۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲	۱۶,۶۶۷,۳۱۵,۳۸۹,۷۸۳
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۱,۸۷۲,۷۵۰,۷۱۸	۳۸,۴۷۰,۷۲۸	۱۶,۹۸۴,۶۱۶,۱۸۰
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	۳۲,۲۹۶,۹۱۵	۱۶,۰۵۳,۰۷۷۳,۶۰۳
۹,۰۳۳,۱۶۸,۹۷۷		
۷۹,۸۵۸,۲۹۲		
۱۱,۴۸۱,۹۰۸,۴۴۴	۷۰,۷۶۷,۶۴۳	۱۶,۶۶۷,۳۱۵,۳۸۹,۷۸۳

نام شرکت

صندوق س جاویدان سهام مالی
صندوق س. کرا - د
صندوق س. با درآمد ثابت مالی
صندوق س. ارزش پاداش - د
صندوق س. اعتماد داریک - د

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت			
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹	۳۱۶,۳۵۰,۵۳۹		

سود تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س. جاویدان سهام مالی-سهام	۲,۳۰۳,۳۰۸	۳۴,۲۲۷,۱۵۶,۸۸۰ ریال	۳۴,۸۶۸,۵۳۴,۰۶۱ ریال	۸,۱۲۸,۹۵۰ ریال	۰ ریال	ریال (۶۴۹,۵۰۶,۱۳۱)	ریال ۱۳۶,۴۲۱,۱۶۸
صندوق س. با درآمد ثابت مالی	۹,۸۳۵,۴۴۸	۲۱۸,۰۵۱,۸۸۲,۱۶۰	۲۱۴,۳۲۷,۹۸۸,۱۹۴	۸,۱۷۶,۹۴۶	۰	۳,۷۱۵,۷۱۷,۰۲۰	۱۷۹,۹۲۹,۳۷۱
		۲۵۲,۲۷۹,۰۳۹,۰۴۰	۲۴۹,۱۹۶,۵۲۲,۲۵۵	۱۶,۳۰۵,۸۹۶	۰	۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹	۳۱۶,۳۵۰,۵۳۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۱/۰۸		۰	۹,۸۵۵,۶۱۲	۰	۹,۸۵۵,۶۱۲	۰
بانک خاورمیانه ۱۰۰.۹۱۰.۸۱۰.۷۰۷.۵۶۸۸			۰	۹,۸۵۵,۶۱۲	۰	۹,۸۵۵,۶۱۲	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
.	۱,۴۱۸,۷۴۰,۹۷۴
.	۴۷۰,۲۱۱,۹۷۸
.	۱,۸۸۸,۹۵۲,۹۵۲

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی

کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی

۱۹- سایر درآمدها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۸۴۲,۵۳۲	.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۲,۱۲۳,۵۶۳	۲۰۷,۲۶۹,۴۸۵
۲۵۶,۴۷۳,۶۹۴	۳۱۵,۸۴۶,۹۴۴
۱۵۹,۴۶۸,۳۱۶	۲۷۸,۸۶۶,۱۵۴
۵۱۸,۰۶۵,۵۷۳	۸۰۱,۹۸۲,۵۸۳

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۷۷۱,۶۵۴	۴,۵۶۶,۰۴۰
۱۴۶,۶۵۸,۹۳۶	۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰
۴۹۵,۰۵۴,۷۴۳	۲,۰۶۷,۶۹۷,۹۸۰
۲,۱۷۸,۹۰۰	۴,۶۰۸,۰۰۰
۱۶,۱۳۱,۸۶۷	۷,۸۲۰,۵۳۵
۶۶۶,۷۹۶,۱۰۰	۲,۴۳۰,۸۴۶,۴۳۵

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۲- هزینه مالی تسهیلات

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲,۵۰۹,۲۰۲,۶۸۹	۱۴,۸۴۴,۷۵۳,۶۳۱

هزینه تسهیلات مالی از کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص 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 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
صندوق سرمایه گذاری جاودان سهام مانی	جاودان	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۴- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سید گردان مانی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰
			عادی	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۷۳,۱۳۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره یا مدیر صندوق	ممتاز	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰
				۱۲۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۱۲۳,۱۳۵

۲۵- 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		ماتده طلب (بدهی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)
		موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	
شرکت سید گردان مانی	مدیر	کارمزد ارکان	۲۰۷,۲۶۹,۴۸۵	(۴۴۱,۹۱۵,۳۸۸)
موسسه حسابرسی هدف نوین نگر	متولی		۳۱۵,۸۴۶,۹۴۴	(۷۹۸,۵۱۲,۷۵۱)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس		۲۷۸,۸۶۶,۱۵۴	(۷۷۳,۸۶۵,۹۹۸)
صندوق سرمایه گذاری جاویدان سهام مانی	تحت مدیریت مشترک	کارمزد بازارگردانی	۴۷۰,۲۱۱,۹۷۸	۱,۱۹۶,۴۶۰,۷۷۴
صندوق سرمایه گذاری ثابت مانی			۴۷۰,۲۱۱,۹۷۸	۱,۴۷۰,۰۳۱,۴۴۲
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۳۹۱,۷۱۵,۴۳۷,۸۸۵	(۱۳۷,۱۶۲,۴۵۴,۵۰۶)
		کارمزد کارگزار	۱۲۵,۸۶۲,۴۱۸	

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری
۲۵۶,۵۷۹,۲۱۹,۷۴۴,۰۰۰	۲۵۶,۵۸۸,۹۷۸,۵۵۵,۰۰۰	۲۳۶,۵۸۸,۹۷۸,۵۵۵,۰۰۰	۲۵۳,۱۵۷,۳۱۶,۵۹۲,۰۰۰
-	-	-	-
۲۵۶,۵۷۹,۲۱۹,۷۴۴,۰۰۰	۲۵۶,۵۸۸,۹۷۸,۵۵۵,۰۰۰	۲۳۶,۵۸۸,۹۷۸,۵۵۵,۰۰۰	۲۵۳,۱۵۷,۳۱۶,۵۹۲,۰۰۰
۱۴۴,۰۵۹,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۴۴,۰۵۹,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۴۳,۸۴۹,۱۵۴,۳۳۰,۸۰۰	۱۴۳,۲۳۳,۹۸۲,۲۶۹,۷۰۰
-	-	-	-
۱۴۴,۰۵۹,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۴۴,۰۵۹,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۴۳,۸۴۹,۱۵۴,۳۳۰,۸۰۰	۱۴۳,۲۳۳,۹۸۲,۲۶۹,۷۰۰
۶۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۶,۹۱۴,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۲۰۶,۹۱۴,۴۹۸,۲۵۲,۰۰۰	۱۵۷,۹۰۶,۱۵۴,۳۳۰,۸۰۰	۲۸۴,۳۱۳,۹۸۲,۲۶۹,۷۰۰
۱.۲۴	۱.۲۴	۱.۵۰	۱.۱۲
نسبت جاری			
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دلاری ها:
مانی	چاودان	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۸,۰۴۲,۷۰۵,۲۱۴	۳۴,۲۱۹,۰۲۷,۹۳۰	۲۵۲,۲۶۲,۷۳۳,۱۴۴	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
	۸۳۵,۰۲۴,۵۶۴	۸۳۵,۰۲۴,۵۶۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۱۵۶,۳۱۳,۱۳۸	۵۱۰,۱۷۹,۰۷۸	۲,۶۶۶,۴۹۲,۲۱۶	حساب های دریافتی
	۱۰,۸۹۰,۳۳۵,۵۹۱	۱۰,۸۹۰,۳۳۵,۵۹۱	جاری کارگزاران
۳۵۹	۳۵۹	۷۱۸	سایر دارایی ها
۸۱۴,۹۶۹,۱۰۲	-	۸۱۴,۹۶۹,۱۰۲	موجودی نقد
۲۲۱,۰۱۴,۹۸۷,۸۱۳	۴۶,۴۵۴,۵۶۷,۵۲۲	۲۶۷,۴۶۹,۵۵۵,۳۳۵	جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۱۴۸,۰۵۲,۷۹۰,۰۹۷	-	۱۴۸,۰۵۲,۷۹۰,۰۹۷	جاری کارگزاران
۱۵۰,۱۸۱,۶۶۹	-	۱۵۰,۱۸۱,۶۶۹	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۲۷۰,۴۶۲,۵۷۹	۷۴۳,۸۳۱,۵۵۸	۲,۰۱۴,۲۹۴,۱۳۷	بدهی به ارکان صندوق
۲,۴۹۲,۱۸۳,۸۳۰	۲,۴۴۰,۳۸۴,۳۱۱	۴,۹۳۲,۵۶۸,۱۴۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵۱,۷۶۵,۶۱۸,۱۷۵	۳,۱۸۴,۲۱۵,۸۶۹	۱۵۴,۹۴۹,۸۳۴,۰۴۴	جمع بدهی ها
۶۹,۲۴۹,۳۶۹,۶۳۸	۴۳,۲۷۰,۳۵۱,۶۵۳	۱۱۲,۵۱۹,۷۲۱,۲۹۱	خالص دارایی ها
			خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

ب) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار گردانی

درآمد:			
مانی	چاودان	جمع	
ریال	ریال	ریال	
۶,۷۴۱,۰۰۵,۶۹۷	۶,۲۶۴,۸۱۵,۸۴۵	۱۳,۰۰۵,۸۲۱,۵۴۲	سود ناشی از فروش اوراق بهادار
۳,۷۱۵,۷۱۷,۰۲۰	(۶۴۹,۵۰۶,۱۳۱)	۳,۰۶۶,۲۱۰,۸۸۹	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۹,۸۵۵,۶۱۲	۹,۸۵۵,۶۱۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۴۱۸,۷۴۰,۹۷۴	۴۷۰,۳۱۱,۹۷۸	۱,۸۸۸,۹۵۲,۹۵۲	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۱۱,۸۷۵,۴۶۳,۶۹۱	۶,۰۹۵,۳۷۷,۳۰۴	۱۷,۹۷۰,۸۴۰,۹۹۵	جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۵۰۴,۶۲۶,۰۳۴)	(۲۹۷,۳۵۶,۵۴۹)	(۸۰۱,۹۸۲,۵۸۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۳۹۳,۵۷۰,۸۹۶)	(۱,۰۳۷,۲۷۵,۵۳۹)	(۲,۴۳۰,۸۴۶,۴۳۵)	سایر هزینه ها
۹,۹۷۷,۳۶۶,۷۶۱	۴,۷۶۰,۷۴۵,۲۱۶	۱۴,۷۳۸,۰۱۱,۹۷۷	سود قبل از هزینه مالی
(۱۴,۵۳۵,۰۱۰,۷۶۷)	(۳۰۹,۷۴۲,۸۶۴)	(۱۴,۸۴۴,۷۵۳,۶۳۱)	هزینه مالی تسهیلات
(۴,۵۵۷,۷۴۴,۰۰۶)	۴,۴۵۱,۰۰۲,۳۵۲	(۹,۰۰۸,۷۴۶,۳۵۸)	سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانی					
چاودان			جمع		
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	
(۴,۵۵۷,۷۴۴,۰۰۶)	۳۴,۹۹۹	۴,۴۵۱,۰۰۲,۳۵۲	۱۲۳,۱۳۵	(۱۰۶,۷۴۱,۶۵۴)	
۶۹,۲۴۹,۵۴۱,۰۸۸	۳۴,۹۹۹	۴۳,۲۷۰,۱۸۰,۲۰۳	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۵۱۹,۷۲۱,۲۹۱	

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