

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۹-۱۹	ت. 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 منصفانه از عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مانی	علی قاسم نژاد

مستولی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده  
 شماره ثبت: ۵۳۸۴۴  
 غلامحسین سمیعی

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
 حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۷۸,۷۶۴,۵۰۷,۱۰۸	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	۵	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۷۴۴,۹۳۱,۳۴۸	۸۶۹,۴۲۸,۵۵۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰	۷	حساب های دریافتی
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲	۸	سایر دارایی‌ها
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	.	۹	موجودی نقد
<b>۳۹۱,۵۹۸,۳۷۶,۷۴۰</b>	<b>۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶	۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	.	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۲۷۸,۹۷۱,۹۱۳,۷۹۵</b>	<b>۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵</b>	<b>۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۹۱۴,۶۵۸	۱,۶۱۱,۰۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




موسسه حسابرسی هدف توبین نگر  
حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵	۱۰۶,۴۱۸,۱۱۱,۰۵۷	(۳۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)
۱۶	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶
۱۷	۷۱۶,۳۷۰,۶۹۷	۴,۴۷۲,۵۰۸
۱۸	۱۵,۲۷۸,۷۲۴,۴۲۶	۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴
۱۹		۲۴,۸۴۲,۵۳۲
	<b>۱۳۴,۳۸۲,۹۳۸,۱۶۴</b>	<b>(۱۵,۸۷۹,۷۶۳,۱۱۹)</b>
۲۰	(۴,۱۹۲,۶۲۱,۴۵۸)	(۳,۸۰۵,۱۳۳,۹۷۶)
۲۱	(۷,۱۳۸,۵۶۶,۵۱۴)	(۳,۳۷۹,۳۰۰,۷۹۳)
	۱۳۳,۰۵۱,۷۵۰,۱۹۲	(۲۲,۰۶۴,۲۷۷,۸۸۸)
۲۲	(۳۷,۳۰۴,۲۳۵,۵۱۰)	(۳۱,۹۳۲,۰۱۶,۵۰۵)
	<b>۸۵,۷۴۷,۵۲۴,۶۸۲</b>	<b>(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)</b>
	۶۵.۷۷	(۳۷.۴۳)
	۴۳.۲۳	(۴۷.۹۳)

درآمدها:

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- سود (زیان) قبل از هزینه مالی
- هزینه مالی تسهیلات
- سود (زیان) خالص
- بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
- بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵	۸۸,۱۳۶	۱۳۱,۶۱۳,۷۵۷,۳۳۸
	-	-	۳۴,۹۹۹	۳۴,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
	-	۸۵,۷۴۷,۵۲۴,۶۸۲	-	(۵۳,۹۸۶,۲۹۴,۳۹۳)
	۱۲۳,۱۳۵	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	۱۲۳,۱۳۵	۱۱۲,۶۲۶,۴۶۲,۹۴۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

سود (زیان) خالص

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی پایان سال

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



موسسه حسابرسی هدف توبین نگر  
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی پاینده  
شماره ثبت: ۵۳۸۴۴



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## 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](http://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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

#### ۲-۲ 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. 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

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش دارایی‌های جاری 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.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱-۱-۴- 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.

#### ۱-۱-۲- 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.

#### ۱-۱-۳- 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.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

##### ۱-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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.

##### ۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب :

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب ، 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 علی‌الحساب ، سپرده و گواهی های 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 سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 و واحد های صندوق های سرمایه گذاری در سهام و صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه مربوطه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالیانه 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 ۱۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 می باشد: هزینه ثابت : سالانه ۸.۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۵٪ تخفیف در سال ۱۴۰۳ می باشد) به ازای هر NAV (نماد) در یک سال ۳۰۴ 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 می شود .

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- 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

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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	۲۵۰۰.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری جاویدن 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 ۱۴۰۳۰۰۲۱ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	نرخ تنزیل
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۵۰,۵۶۲,۵۵۰	(۷۶,۱۹۰)	۵۰,۶۳۸,۷۴۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
۰	۱,۱۶۸	(۲)	۱,۱۷۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
۰	۳۷۶	(۱)	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۰	۳۷۶	(۱)	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۲۶ بانک شهر
۰	۵۰,۵۶۴,۴۷۰	(۷۶,۱۹۴)	۵۰,۶۴۰,۶۶۴	

۷-۲- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰,۰۵۱,۳۹۰,۴۶۸	۹,۵۷۸,۷۹۷,۲۳۴	کارمزد بازارگردانی ثبت مالی
۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	۱,۷۷۷,۴۶۶,۴۵۶	کارمزد بازارگردانی جاویدان سهام مالی
۱۰,۷۷۷,۵۳۹,۲۶۴	۱۱,۳۵۶,۲۶۳,۶۹۰	

کارمزد شناسایی شده بابت خدمات بازارگردانی به صورت ۱۵ روز یکبار شناسایی گردیده و طی دوره سال مالی تسویه می گردد.

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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۶,۰۴۰	۰	۴,۵۶۶,۰۴۰	۰
۳۴۶,۱۵۳,۸۸۰	۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۷۶۴,۹۹۰	۶۷۷,۳۸۸,۸۹۰
۱۴۱۶,۰۵,۹۹۸	۶۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۸۳۹,۸۹۶	۲۴۰,۵۶۶,۱۰۲
۴۹۲,۳۲۵,۹۱۸	۱,۳۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۱۷۰,۹۲۶	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۱۸,۵۳۹,۹۰۲	۰	حساب جاری ۱۰۱۴۲۹۹۹۱۶۰۶ بانک کارآفرین
۵۴۳,۳۰۰	۰	حساب جاری ۹۶۳۸۲۹۰۹۷۶ بانک ملت
۸۱۹,۰۷۳,۱۰۲	۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۸,۸۲۶,۷۲۶,۹۳۳	۲۰,۴۸۷,۹۶۷,۲۲۴,۷۹۹	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)
(۴۵,۶۳۵,۸۷۱,۲۷۴)	۱۰,۸۷۷,۱۶۹,۱۲۶,۸۱۲	۱۰,۸۳۱,۵۳۳,۲۵۵,۵۳۸	۰
(۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴)	۳۱,۰۹۵,۹۹۵,۸۵۳,۷۴۵	۳۱,۳۱۹,۵۰۰,۴۸۰,۳۳۷	(۲۶۹,۱۴۰,۳۹۷,۸۶۶)

شرکت کارگزاری آرمون بورس  
شرکت کارگزاری شهر

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۳۴,۶۴۵,۹۰۳	۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵
۴۸۲,۶۶۵,۸۰۷	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹۴,۹۹۹,۸۴۴	۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰
۱,۲۱۲,۳۱۱,۵۵۴	۲,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵

مدیر  
متولی  
حسابرس

۱۲- تسهیلات مالی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۰
۵,۸۲۰,۵۴۹,۴۶۹	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۱۰۷,۰۰۳,۳۰۷	۱۴۲,۸۰۹,۷۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
	۲,۱۹۶,۶۷۰,۲۱۸	۴,۲۲۲,۹۹۹,۶۰۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۴۹۴,۹۸۱,۳۸۱	۷۴۶,۵۹۶,۳۸۱	بدهی بابت امور صندوق
	<u>۲,۷۹۸,۶۵۴,۹۰۶</u>	<u>۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴</u>	

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶,۸۹۳,۵۱۲,۸۳۰	۷۳,۱۳۵	۱۱۷,۸۲۲,۵۶۵,۳۵۶	۷۳,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۵,۷۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۰,۵۵۱,۴۲۲,۲۷۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۱۲,۶۲۶,۴۱۲,۹۴۵</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	<u>۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷</u>	<u>۱۲۳,۱۳۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۱۰۶,۱۳۹,۳۱۵,۷۴۱	۱۵-۱
.	۸,۴۰۲,۲۳۸	۱۵-۲
.	۳۷۰,۴۹۳,۰۷۸	۱۵-۳
(۳۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	۱۰۶,۴۱۸,۱۱۱,۰۵۷	

سود(زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نام شرکت
ریال	ریال	تعداد
۵,۸۴۹,۳۵۲,۸۶۵	(۱,۴۶۵,۲۵۵,۸۴۳,۰۴۱)	۸۸,۲۶۳,۸۴۲
(۳۴,۸۱۱,۸۶۴,۴۹۳)	(۱۶,۱۰۷,۹۵۴,۴۴۲,۵۱۶)	۶۴۹,۴۰۱,۵۶۹
۵۰۶,۱۳۰,۴۵۷	.	صندوق س. با درآمد ثابت مالی
۷۹,۸۵۸,۳۹۲	.	صندوق س. کارا-د
(۳۸,۳۷۶,۵۲۲,۸۷۹)	(۱۷,۵۷۳,۳۱۰,۲۸۵,۵۵۷)	صندوق س. ارزش پاداش-د
	۱۷,۶۸۰,۳۱۲,۳۸۷,۰۵۷	

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نام شرکت
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	تعداد
.	(۲,۱۲۹,۰۴۵,۴۱۱)	۱۸۵,۰۰۰
۸,۴۰۲,۲۳۸	(۱۴,۳۹۸,۸۹۲)	فروسیلیسیم خمین
	(۱۰,۸۱۳,۲۹۹)	
	۲,۱۶۲,۵۹۸,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۰	۱۵۵,۴۹۴,۷۹۷	۰	(۲۷,۶۱۳,۵۰۵,۲۰۳)
۰	۱۱۴,۹۹۸,۳۸۱	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	(۴۶,۳۱۹,۴۸۴,۸۵۰)
۰	۲۷۰,۴۹۳,۰۷۸	(۳۳,۶۱۶,۸۶۹)	(۷۳,۸۳۲,۹۹۰,۰۵۳)
			۷۴,۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	۱۶-۱
۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتر ریال
۹۸۸,۰۳۵,۳۱۷	۳۹۸,۵۰۳,۷۷۶	(۱۱,۴۹۴,۹۰۸)	(۱۵۵,۸۶۳,۱۳۵,۲۵۱)
۱,۰۲۲,۵۳۷,۳۶۹	۱۱,۵۷۱,۳۲۸,۲۰۸	(۳۸,۳۴۱,۳۶۵)	(۷۱,۷۴۱,۱۲۴,۴۵۷)
۲,۰۱۱,۵۷۲,۵۸۶	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	(۴۹,۸۳۶,۲۷۳)	(۲۲۷,۱۹۴,۲۵۹,۷۰۸)
			۲۳۹,۲۱۳,۹۲۷,۹۶۵

نام سهام

تعداد

ارزش بازار یا تعدیل شده

صندوق س. با درآمد ثابت مالی  
صندوق س. جاویدان سهام مالی-سهام

۵,۷۶۶,۵۱۵  
۳,۸۵۳,۴۸۱

۱۵۵,۸۶۳,۱۳۳,۹۳۵  
۸۳,۳۵۰,۷۹۴,۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی	ریال	سال مالی منتهی	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به	۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به	۱۷-۱	
۴,۴۷۲,۵۰۸	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲		۱۷-۲	
۴,۴۷۲,۵۰۸	۷۱۶,۳۷۰,۶۹۷			

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده پورسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۰	۶۰۰,۰۰۶,۶۱۲	۲۳ درصد	۱۴۰۵/۰۴/۱۹	۱۴۰۴/۰۲/۱۶

مرابحه عام دولت ۱۶۶-ش.خ.۱۹۰۵۰۴

۱۷-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	خالص سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	نام بانک
۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به	۰	۰	۰	۱۱,۱۵۴	۱۱,۱۵۴	سپرده کوتاه مدت ۰۵۰۱۴۲۹۸۳۶۰۷ بانک کارآفرین
۴,۴۷۲,۵۰۸	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	۰	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	۲۹,۷۸۸,۸۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۸۸ بانک خاورمیانه
۰	۸۶,۴۶۲,۲۰۵	۸۶,۴۶۲,۲۰۵	(۷۶,۱۹۰)	۸۶,۵۳۸,۳۹۵	۸۶,۵۳۸,۳۹۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۱۵۱ بانک خاورمیانه
۰	۰	۱,۱۶۸	(۲)	۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	سپرده کوتاه مدت ۷۰۰۱۰۰۵۶۹۱۴۰۴ بانک شهر
۰	۰	۳۷۶	(۱)	۳۷۷	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۰	۰	۳۷۶	(۱)	۳۷۷	۳۷۷	سپرده کوتاه مدت ۹۰۰۱۰۰۶۲۳۵۵۳۵ بانک شهر
۴,۴۷۲,۵۰۸	۱۱۶,۳۶۴,۰۸۵	(۷۶,۱۹۴)		۱۱۶,۳۴۰,۲۷۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۷۲۹۶۲۳۳۳۸	۱۰,۵۲۷,۵۰۶,۷۶۶
۱,۷۲۶,۲۴۸,۷۹۶	۴,۷۵۱,۲۱۷,۶۶۰
<b>۱۰,۴۵۵,۸۷۲,۱۳۴</b>	<b>۱۵,۲۷۸,۷۲۴,۴۲۶</b>

کارمزد بازارگردانی صندوق ثابت مانی  
کارمزد بازارگردانی صندوق جاویدان سهام مانی

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۸۴۲,۵۳۲	-	۱۹-۱

سایر

۱۹-۱ مبلغ مذکور بابت مانده بدهی هزینه نرم افزار و آپونمان تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۱۵,۱۲۴,۱۳۲	۱,۰۵۲,۶۲۲,۴۳۲
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۹,۹۹۹,۸۴۴	۱,۵۳۹,۹۹۹,۰۲۶
<b>۲,۸۰۵,۱۲۳,۹۷۶</b>	<b>۴,۱۹۲,۶۲۱,۴۵۸</b>

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۷۷۱,۳۹۰	۴,۵۶۶,۰۴۰
۳۰۰,۵۰۵,۰۵۶	۳۵۳,۷۶۴,۹۹۰
۲,۹۷۰,۱۰۰,۰۰۲	۶,۷۲۱,۱۶۹,۲۸۴
۱۸,۲۲۷,۷۴۰	۲۳,۲۵۹,۷۶۰
۶۲,۷۸۶,۶۰۵	۳۵,۸۰۶,۴۴۰
<b>۳,۳۷۹,۳۹۰,۷۹۳</b>	<b>۷,۱۳۸,۵۶۶,۵۱۴</b>

هزینه تاسیس

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یاننده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- هزینه مالی تسهیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵	۳۷,۳۰۴,۲۲۵,۵۱۰	۲۲-۱
۳۱,۹۲۲,۰۱۶,۵۰۵	۳۷,۳۰۴,۲۲۵,۵۱۰	

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری آرمون بورس

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت معاملات اعتباری با کارگزاری آرمون بورس می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت 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 انجام دهد.

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی	ماتی	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری چاودان سهام مالی	چاودان	۳٪	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:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
				تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۳۷٪	۴۵,۰۰۰	۳۷٪	۴۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سبد گردان مالی	
۵۹٪	۷۳,۱۳۵	۵۹٪	۷۳,۱۳۵	عادی	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره با مدیر صندوق	شرکت توسعه سرمایه آرمان گوهر ایرانیان		
۴٪	۵,۰۰۰	۴٪	۵,۰۰۰	ممتاز				
۱۰۰٪	۱۳۳,۱۳۵	۱۰۰٪	۱۳۳,۱۳۵		جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یا بنده  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

ماده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
(۸۶۶,۱۳۹,۸۹۵)		۱,۰۵۲,۶۲۳,۴۲۲	مدیر	شرکت سبد گردان مالی
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی	موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
(۷۶۹,۹۹۸,۸۷۰)		۱,۵۳۹,۹۹۹,۰۲۶	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار معیز
۹,۵۷۸,۷۹۷,۳۳۴		۲,۷۵۱,۲۱۷,۶۶۰	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری چابودیان سهام مالی
۱,۷۷۷,۳۶۶,۳۵۶		۱۰,۵۲۷,۵۰۶,۷۶۶	تحت مدیریت	صندوق سرمایه گذاری ثابت مالی
(۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۳۷۴)		۱,۲۲۶,۰۳۵,۱۰۹	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
		۳۵,۶۵۳,۴۸۵,۰۰۸۵	خرید و فروش اوراق بهادار	

۲۶- رویدادهای مالی پس از پایان دوره گزارشگری  
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۷- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارغام بدون تعدیل	نسبت بدهی و تعهدات
۲۲۲,۴۲۷,۳۹۷,۸۲۲	۲۱۹,۶۷۲,۹۹۱,۳۲۰	۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰	جمع دارایی جاری
			جمع دارایی غیر جاری
۲۲۲,۴۲۷,۳۹۷,۸۲۲	۲۱۹,۶۷۲,۹۹۱,۳۲۰	۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰	جمع کل دارایی ها
۵۳,۶۸۱,۶۲۸,۸۸۰	۵۳,۷۸۲,۵۳۷,۸۲۵	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳	جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی های غیر جاری
۵۳,۶۸۱,۶۲۸,۸۸۰	۵۳,۷۸۲,۵۳۷,۸۲۵	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳	جمع کل بدهی ها
۸۷,۰۴۶,۹۸۰,۰۰۰	۸۷,۰۴۶,۹۸۰,۰۰۰	۳۳,۷۰۸,۴۹۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۴۰,۷۲۸,۲۲۸,۸۸۰	۶۳,۶۸۷,۳۳۵,۸۲۵	۸۶,۶۹۲,۸۰۵,۷۷۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷,۰۰۰	۲,۹۱۱	نسبت جاری
۰,۵۸		۰,۲۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاینده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلی	جولیان	میلی	جولیان
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۸۵۱,۶۳۹,۰۲۸	۸۳,۳۱۲,۴۵۲,۶۶۴	۲۳۹,۱۶۴,۰۹۱,۶۹۲	
۵۳۶,۴۲۳,۷۷۲	۳۳۳,۰۰۴,۷۸۴	۸۶۹,۴۲۸,۵۵۶	
۹,۶۲۹,۳۶۱,۳۲۸	۱,۷۷۷,۴۶۶,۸۲۲	۱۱,۴۰۶,۸۲۸,۱۶۰	
۴۵۸,۹۷۷,۴۹۶	۴۵۸,۹۷۷,۴۹۶	۹۱۷,۹۵۴,۹۹۲	
۱۶۶,۴۷۶,۴۰۱,۶۲۴	۸۵,۸۸۱,۹۰۱,۷۷۶	۲۵۲,۳۵۸,۳۰۳,۴۰۰	
۲۴,۷۷۱,۶۲۸,۰۴۶	۱۰,۸۶۴,۱۲۳,۳۲۸	۴۵,۶۳۵,۷۷۱,۲۷۴	
۱,۵۳۷,۰۳۸,۳۵۶	۱,۶۹۹,۱۰۰,۴۰۹	۳,۲۳۶,۱۳۸,۷۶۵	
۲,۴۸۸,۷۶۲,۰۲۳	۳,۶۲۳,۶۴۳,۷۱۱	۵,۱۱۲,۴۰۵,۷۳۴	
۳۸,۷۹۷,۴۴۸,۴۲۵	۱۵,۱۸۶,۸۶۷,۳۴۸	۵۳,۹۸۴,۳۱۵,۷۷۳	
۱۲۷,۶۷۸,۹۵۳,۱۹۹	۷۰,۶۹۵,۰۳۴,۴۲۸	۱۹۸,۳۷۳,۹۸۷,۶۲۷	

خالص دارایی هر واحد سرمایه گذاری

ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلی	جولیان	میلی	جولیان
۷۸,۹۴۷,۸۹۸,۲۱۵	۲۷,۴۷۰,۳۱۳,۸۴۲	۱۰۶,۴۱۸,۱۱۱,۰۵۷	
۳۹۸,۵۰۳,۷۷۷	۱۱,۵۷۱,۳۲۸,۲۰۷	۱۱,۹۶۹,۸۳۱,۹۸۴	
۶۸۶,۴۸۱,۵۱۵	۲۹,۷۸۹,۱۸۲	۷۱۶,۲۷۰,۶۹۷	
۹,۸۴۱,۲۲۵,۰۷۰	۵,۴۳۷,۴۹۹,۳۵۶	۱۵,۲۷۸,۷۲۴,۴۲۶	
۸۹,۸۷۴,۱۰۸,۵۷۷	۴۴,۵۰۸,۸۲۹,۵۸۷	۱۳۴,۳۸۲,۹۳۸,۱۶۴	
(۲,۰۷۳,۱۹۸,۳۷۷)	(۲,۱۱۹,۴۲۳,۰۸۱)	(۴,۱۹۲,۶۲۱,۴۵۸)	
(۳,۷۵۲,۷۰۴,۴۹۲)	(۳,۳۸۵,۸۶۲,۰۲۲)	(۷,۱۳۸,۵۶۶,۵۱۴)	
۸۴,۰۴۸,۲۰۵,۷۰۸	۳۹,۰۰۳,۵۴۴,۴۸۴	۱۲۳,۰۵۱,۷۵۰,۱۹۲	
(۳۰,۱۷۶,۵۳۷,۶۰۳)	(۷,۱۲۷,۶۸۷,۹۰۷)	(۳۷,۳۰۴,۲۲۵,۵۱۰)	
۵۳,۸۷۱,۶۶۸,۱۰۵	۳۱,۸۷۵,۸۵۶,۵۷۷	۸۵,۷۴۷,۵۲۴,۶۸۲	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلی	جولیان	میلی	جولیان
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۸۰۷,۲۸۵,۰۹۴	۳۴,۹۹۹	۳۸,۸۱۹,۱۷۷,۸۵۱	۱۲۳,۱۲۵
۵۳,۸۷۱,۶۶۸,۱۰۵	۳۴,۹۹۹	۳۱,۸۷۵,۸۵۶,۵۷۷	۱۲۳,۱۲۵
۱۲۷,۶۷۸,۹۵۳,۱۹۹	۳۴,۹۹۹	۷۰,۶۹۵,۰۳۴,۴۲۸	۱۲۳,۱۲۵

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