

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

با سلام و احترام؛ مجمع صندوق

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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          | اطلاعات کلی صندوق   |
| ۴          | ارکان صندوق سرمایه‌گذاری  |
| ۵          | مبنای تهیه صورت‌های مالی  |
| ۵-۷        | خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
| ۸-۲۲       | 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 پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

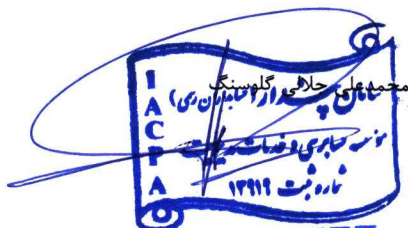
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضا |
|-------------|-----------|---------|------|
|-------------|-----------|---------|------|

امیرعلی مستخدمین حسینی

کارگزاری سرمایه و دانش

مدیر صندوق



موسسه حسابداری و خدمات مدیریت  
سامان پندار

متولی صندوق

شرکت کارگزاری  
سرمایه و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.



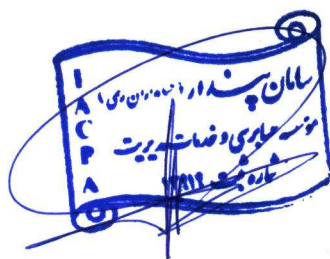
صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردانی پرگار  
PARGAR MARKET MAKER FUND





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰               | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹               | یادداشت | دارایی‌ها                                   |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال                     | ریال                     |         |   |
| ۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰        | ۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴          | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              |
| ۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱           | ۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸           | ۶       | حساب های دریافتی                            |
| ۴,۱۵۰                    | ۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰              | ۷       | سایر دارایی‌ها                              |
| ۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵           | ۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹           | ۸       | موجودی نقد                                  |
| ۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷           | ۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷              | ۹       | جاری کارگزاران                              |
| <b>۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳</b> | <b>۹۷۸,۵۶۹,۲۶۳,۷۴۸</b>   |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                        |
|                          |                          |         | <b>بدهی‌ها</b>                              |
| ۳۸,۷۳۶,۹۳۶,۹۱۳           | ۵۷,۱۸۴,۴۳۳,۸۵۵           | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                         |
| ۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵          | ۱,۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶        | ۱۱      | تسهیلات مالی دریافتی                        |
| ۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷            | ۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰           | ۱۲      | پرداختی به سرمایه‌گذاران                    |
| ۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰            | ۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱            | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر               |
| <b>۹۹۲,۶۶۲,۳۹۰,۹۲۵</b>   | <b>۱,۱۲۲,۱۰۱,۰۲۰,۰۶۲</b> |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                          |
| <b>۱,۷۴۷,۵۸۴,۹۷۸,۰۴۸</b> | <b>(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)</b> | ۱۴      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                       |
| <b>۵۰۹,۶۶۱</b>           | <b>(۱۹۳,۸۶۴)</b>         |         | <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b> |



Handwritten signature

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| صورت سود و زیان                 |                                 | یادداشت                                     |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |   |
| ریال                            | ریال                            |   |
| (۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)               | ۲۸۱,۵۷۰,۹۴۵,۸۸۰                 | ۱۵  |
| (۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)               | (۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)               | ۱۶  |
| ۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹                  | ۳۹,۱۶۷,۹۰۵,۴۷۳                  | ۱۷  |
| ۵۸,۰۳۶,۴۲۰                      | ۶۴۳,۲۹۲,۸۲۰                     | ۱۸  |
| (۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)               | (۴۶۶,۱۸۱,۹۴۹,۴۷۸)               |   |
| درآمدها:                        |                                 |   |
|                                 |                                 | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                |
|                                 |                                 | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
|                                 |                                 | سود سهام                                    |
|                                 |                                 | سایر درآمدها                                |
| جمع درآمدها                     |                                 |   |
| هزینه‌ها:                       |                                 |   |
|                                 |                                 | هزینه کارمزد ارکان                          |
|                                 |                                 | سایر هزینه‌ها                               |
|                                 |                                 | سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی             |
|                                 |                                 | هزینه‌های مالی                              |
|                                 |                                 | سود(زیان) خالص                              |
|                                 |                                 | بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)        |
| -۶۴.۲۹%                         | -۵۴.۲۶%                         |   |
|                                 |                                 | بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)(۲)      |
| -۷۸.۱۶%                         | -۵۹۳.۲۵%                        |   |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |             | یادداشت                                       |
|------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|---|
| ریال                         | تعداد       | ریال                         | تعداد       |   |
| ۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰            | ۴,۵۶۷,۴۱۵   | ۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸            | ۳,۴۲۹,۰۵۲   | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال |
| ۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰            | ۱,۱۰۷,۶۹۲   | ۳,۲۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰            | ۳,۲۰۴,۹۴۳   | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال          |
| (۲,۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)          | (۲,۲۴۶,۰۵۵) | (۵,۸۹۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)          | (۵,۸۹۳,۶۲۲) | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال         |
| (۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)          | .           | (۸۵۴,۰۸۶,۲۷۵,۷۲۲)            | .           | سود(زیان) خالص                                |
| ۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲              | .           | ۱,۶۵۱,۶۴۹,۵۴۱,۳۶۰            | .           | تعدیلات                                       |
| ۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸            | ۳,۴۲۹,۰۵۲   | (۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)            | ۷۴۰,۳۷۳     |   |

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص  
خالص دارایی‌های پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال (۲)

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار که صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۱۸۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۴۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [pargarfund.ir](http://pargarfund.ir) درج گردیده است. بنا به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر تغییر ماده ۵ اساسنامه صندوق، سال مالی از تاریخ ۳۱ خرداد به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹             |                           |                             |
|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| نام دارنده واحد ممتاز  | تعداد واحد ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
| کارگزاری سرمایه و دانش | ۳۰,۰۰۰                    | ۷۵                          |
| شرکت تدبیر پیشه پویا   | ۱۰,۰۰۰                    | ۲۵                          |
|                        | ۴۰,۰۰۰                    | ۱۰۰                         |

**مدیر صندوق:** کارگزاری سرمایه و دانش که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۲۱۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم واحد شرقی

**متولی:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ و شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا (چردن) - نبش عاطفی غربی- برج صبا طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳

**حسابرس:** مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ و شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای بخارست (احمد قصیر) شماره ۴۹ ساختمان طلا طبقه ۳

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

| نام شرکت                     | نماد   | دامنه مظنه | حجم سفارش انباشته | حداقل معاملات روزانه |
|------------------------------|--------|------------|-------------------|----------------------|
| شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه  | وتوشه  | ۲.۷۵٪      | ۷۹,۶۱۸            | ۱,۰۱۶,۰۰۰            |
| شرکت لامپ پارس شهاب          | بشهاب  | ۲.۵٪       | ۱۵,۵۵۰            | ۳۱۱,۰۰۰              |
| شرکت پارس خزر                | لخزر   | ۲.۵٪       | ۴۷,۴۵۰            | ۹۴۹,۰۰۰              |
| بنیان دیزل                   | خبنیان | ۴٪         | ۲۰۳,۳۱۶           | ۴,۰۶۶,۳۲۰            |
| توسعه س. کشاورزی آراین توسکا | واتوس  | ۴٪         | ۱۱۱,۰۲۰           | ۲,۲۲۰,۳۹۰            |
| شرکت گروه توسعه هنر ایران    | وهنر   | ۴٪         | ۴۸,۰۳۷            | ۹۶۰,۷۳۰              |

##### ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات.

##### ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

##### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی

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

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

##### ۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر 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.

##### ۴-۲-۲- 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 ماهانه 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 گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

| شرح نحوه محاسبه هزینه   | کارمزد ارکان   |
|---|--|
| معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق.  | هزینه‌های تأسیس  |
| حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق.   | هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق                                 |
| سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.  | کارمزد مدیر  |
| سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۴۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود  | کارمزد متولی   |
| مبلغ ثابت ۲.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد).   | حق‌الزحمه حسابرس   |
| معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.   | حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق                          |
| معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.  | حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                 |
| هزینه ثابت صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۶۰۰ میلیون تومان) می‌باشد. هزینه متغیر صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان) می‌باشد. به ازای هر درخواست صدور مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال و به ازای هر درخواست ابطال مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال می‌باشد. و به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یکسال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال می‌باشد. مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۴ ضرب می‌شود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۲۴ ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۰۳ ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر یک با هم جمع می‌شوند. | هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، 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.

#### ۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی ) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد.

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰           |                   |                   | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹           |                 |                   | صنعت                             |
|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش    | بهای تمام شده     | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده     |                                  |
|                      | ریال              | ریال              | درصد                 | ریال            | ریال              |                                  |
| ۰.۲۴٪                | ۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۳۷     | ۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴     | ۰.۸۹٪                | ۸,۶۸۴,۰۶۵,۶۱۰   | ۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴     | ماشین آلات و دستگاه‌های برقی     |
| ۵.۱۹٪                | ۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹   | ۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴   | ۱۷.۸۵٪               | ۱۷۴,۷۲۱,۲۵۰,۴۰۲ | ۱۵۵,۳۸۳,۳۶۰,۲۷۷   | ماشین آلات و تجهیزات             |
| ۱.۱۷٪                | ۳۱,۹۵۲,۳۳۶,۴۹۱    | ۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷    | ۰.۰۰٪                | .               | .                 | محصولات کاغذی                    |
| ۳۶.۲۹٪               | ۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰   | ۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸ | ۳۳.۷۰٪               | ۳۲۹,۷۹۵,۰۵۳,۴۶۰ | ۸۱۸,۰۵۲,۶۳۳,۳۰۲   | سرمایه‌گذاریها                   |
| ۱۲.۸۱٪               | ۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱   | ۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰   | ۰.۰۰٪                | .               | .                 | انبوه سازی، املاک و مستغلات      |
| ۱۸.۰۵٪               | ۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱   | ۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۳۷   | ۱۱.۵۱٪               | ۱۱۲,۶۶۷,۳۵۱,۲۷۱ | ۱۶۷,۷۵۷,۱۷۲,۶۲۱   | خودرو و ساخت قطعات               |
| ۶.۰۳٪                | ۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶   | ۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰   | ۰.۰۰٪                | .               | .                 | فلزات اساسی                      |
| ۱۲.۳۹٪               | ۳۳۸,۰۰۰,۹۷۸,۱۹۳   | ۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴   | ۰.۰۰٪                | ۷,۹۸۹           | ۷,۹۲۷             | رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن |
| ۳.۹۳٪                | ۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲   | ۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰    | ۲۶.۶۹٪               | ۲۶۱,۲۱۲,۵۴۳,۳۱۱ | ۵۶۰,۳۲۵,۲۲۹,۹۳۰   | فعالیت‌های هنری                  |
| ۹۵.۹۹٪               | ۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰ | ۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴ | ۹۰.۶۵٪               | ۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴ | ۱,۷۰۹,۵۹۶,۸۱۲,۲۷۱ |                                  |

\* صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و باتوجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت‌های مالی از این بابت صورت‌نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می‌بایست صورت گیرد.

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    |           | یادداشت           |
|----------------|----------------|---------------|-----------|-------------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | ذخیره تنزیل   | نرخ تنزیل |                   |
| ریال           | ریال           | ریال          | درصد      |                   |
| ۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱ | ۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸ | (۲۱۲,۲۵۴,۳۷۸) | ۲۵٪       | ۶-۱               |
| ۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱ | ۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸ | (۲۱۲,۲۵۴,۳۷۸) |           | سود سهام دریافتنی |

۶-۱ سود سهام دریافتنی

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰     |                | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    |               | تنزیل نشده     | ریال | تنزیل شده | مبلغ تنزیل    | نرخ تنزیل | درصد                          |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|
| تنزیل شده      | ریال           | ریال          | ریال          |                |      |           |               |           |                               |
| ریال           | ریال           | ریال          | ریال          | ریال           | ریال | ریال      | ریال          | درصد      |                               |
| (۳۷)           | ۶۰۰            | .             | (۵)           | ۶۰۰            | ۲۵٪  | ۲۵٪       | ۲۵٪           | ۲۵٪       | لامپ پارس شهاب                |
| (۱۶)           | ۲۵۰            | (۵)           | (۵)           | ۲۵۵            | ۲۵٪  | ۲۵٪       | (۱۱۰,۲۴۱,۶۶۵) | ۲۵٪       | سرمایه‌گذاری پارس توشه        |
| ۳,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰  | ۹,۲۱۱,۱۷۳,۹۳۵  | (۱۱۰,۲۴۱,۶۶۵) | (۱۱۰,۲۴۱,۶۶۵) | ۹,۳۲۱,۴۱۵,۶۰۰  | ۲۵٪  | ۲۵٪       | (۳۶,۶۴۰,۵۲۸)  | ۲۵٪       | پارس خزر                      |
| ۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰    | ۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰    | (۳۶,۶۴۰,۵۲۸)  | (۳۶,۶۴۰,۵۲۸)  | ۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸    | ۲۵٪  | ۲۵٪       | (۶۵,۳۷۲,۱۷۹)  | ۲۵٪       | دلچیان طلایی شکوه پارس        |
| ۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸    | ۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸    | (۶۵,۳۷۲,۱۷۹)  | (۶۵,۳۷۲,۱۷۹)  | ۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷    | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | ریل گردش ایرانیان             |
| ۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲    | ۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲    | .             | .             | ۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲    | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | س. توسعه تجارت هیرمند         |
| ۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰  | .              | .             | .             | .              | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | س. توسعه و عمران استان کرمان  |
| ۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲    | .              | .             | .             | .              | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | توسعه س. کشاورزی آراین توسکا  |
| ۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲  | .              | .             | .             | .              | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | دشت مرغاب                     |
| .              | ۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴    | .             | .             | ۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴    | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | گروه توسعه هنر ایران          |
| .              | ۴۰۰            | .             | .             | ۴۰۰            | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | توسعه سامانه ی نرم افزار نگین |
| .              | ۹              | (۱)           | (۱)           | ۱۰             | ۲۵٪  | ۲۵٪       | .             | ۲۵٪       | کارتن ایران                   |
| ۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱ | ۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸ | (۲۱۲,۲۵۴,۳۷۸) | (۲۱۲,۲۵۴,۳۷۸) | ۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶ |      |           |               |           |                               |

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

| ۱۴۰۴/۱۲/۲۹         |                |                        |                     |
|--------------------|----------------|------------------------|---------------------|
| مانده در پایان سال | استهلاک طی سال | مخارج اضافه شده طی سال | مانده در ابتدای سال |
| ریال               | ریال           | ریال                   | ریال                |
| ۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰        | ۲,۹۰۲,۷۷۰,۹۲۰  | ۳,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰          | ۴,۱۵۰               |
| ۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰        | ۲,۹۰۲,۷۷۰,۹۲۰  | ۳,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰          | ۴,۱۵۰               |

مخارج آبونمان نرم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۴,۵۸۰,۶۱۸     | ۲,۲۶۵,۶۷۵      |
| ۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹ | ۱۵,۴۵۷,۲۴۲,۷۳۵ |
| ۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷ | ۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰ |

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰    | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷   |
| ۶,۲۸۰,۰۰۰     | ۶,۲۸۰,۰۰۰     |
| ۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳ | ۷,۳۵۰,۳۶۸,۰۷۴ |
| ۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰ | ۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱ |

ذخیره کارمزد تصفیه  
واریز نامشخص  
ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        |           | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        |         |
|-------------------|-----------|-------------------|---------|
| ریال              | تعداد     | ریال              | تعداد   |
| ۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹ | ۳,۳۸۹,۰۵۲ | (۱۹۷,۸۴۲,۵۹۶,۳۱۴) | ۷۰۰,۳۷۳ |
| ۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹    | ۴۰,۰۰۰    | ۵۴,۳۱۰,۸۴۰,۰۰۰    | ۴۰,۰۰۰  |
| ۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸ | ۳,۴۲۹,۰۵۲ | (۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴) | ۷۴۰,۳۷۳ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال  | ریال                         | ریال                         | ریال                         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۵-۱                         | ۲۸۱,۰۱۳,۸۷۳,۶۶۴              | ۲۸۱,۰۱۳,۸۷۳,۶۶۴              |
| سود (زیان) حاصل از انتقال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری                            | ۱۵-۲                         | ۵۲۷,۰۷۳,۳۱۶                  | ۵۲۷,۰۷۳,۳۱۶                  |
|   |                              | ۲۸۱,۵۷۰,۹۴۶,۹۸۰              | ۲۸۱,۵۷۰,۹۴۶,۹۸۰              |

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

ریال

سود (زیان) فروش

مالیات

کارمزد فروش

ارزش دفتری

ریال

پهای فروش

تعداد

نام شرکت

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         |
| ۴۵,۳۳۵,۴۳۳                   | ۶۵,۵۵۳,۳۹۹,۸۳۳               | .                            | ۴۱,۳۳۳,۳۷۵                   | ۴۷,۶۰۶,۳۳۷,۰۰۰               | ۵۲,۳۳۳,۳۳۰,۳۹۹               | ۱۰,۱۱۳,۰۰۰                   | ۱۰,۱۱۳,۰۰۰                   | ۱۰,۱۱۳,۰۰۰                   | ۱۰,۱۱۳,۰۰۰                   | ۱۰,۱۱۳,۰۰۰                   |
| (۱,۶۷۹,۴۳۶,۵۳۰)              | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            |
| (۳,۴۵۰,۳۷۳,۳۳۷)              | (۵۵,۱۴۹,۴۹۱,۶۱۷)             | .                            | (۳,۳۸۵,۵۷۹)                  | (۳۱,۹۵۳,۳۳۹,۳۰۰)             | ۲۶,۸۳۳,۱۳۳,۳۶۳               | ۹,۷۷۸,۷۵۸                    | ۹,۷۷۸,۷۵۸                    | ۹,۷۷۸,۷۵۸                    | ۹,۷۷۸,۷۵۸                    | ۹,۷۷۸,۷۵۸                    |
| .                            | ۱۹,۳۷۰,۴۵۰,۸۱۴               | .                            | (۶,۵۳۷,۸۶۷)                  | (۶,۰۱۳,۵۵۵,۷۷۷)              | ۷۹,۶۹۹,۵۵۴,۴۵۸               | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   |
| ۱,۹۳۶,۳۷۸,۹۳۴                | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   |
| (۳,۴۱۸,۴۶۱,۹۶۷)              | (۴,۳۰۶,۵۳۳,۵۳۶)              | (۱,۶۹۱,۱۳۰,۹۴۱)              | (۱,۷۸۵,۳۵۵,۵۴۸)              | (۵۵,۸۷۷,۱۰۰,۰۰۷)             | ۵۱,۹۶۸,۳۰۵,۵۶۰               | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   | ۱۳,۳۳۰,۸۱۹                   |
| (۱۳,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)             | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            |
| (۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)              | ۱۱۵,۴۳۹,۷۹۱,۶۴۱              | .                            | (۳,۴۱۶,۰۰۰,۹۳۱)              | (۵۰,۴۰۷,۷۸۸,۲۳۵)             | ۶۱۹,۸۳۳,۴۹۳,۲۵۳              | ۵۵۶,۳۴۴,۷۵۰                  | ۵۵۶,۳۴۴,۷۵۰                  | ۵۵۶,۳۴۴,۷۵۰                  | ۵۵۶,۳۴۴,۷۵۰                  | ۵۵۶,۳۴۴,۷۵۰                  |
| (۹۱,۰۳۰,۷۸۷,۵۵۵)             | (۸,۳,۵۳۸,۴۶۶,۶۸۴)            | .                            | (۳,۶۵۸,۳۶۶,۳۱۴)              | (۳,۶۵۸,۳۶۶,۳۱۴)              | ۷۸۱,۷۸۰,۹۰۰,۹۳۰              | ۳۸۵,۵۵۷,۷۸۲                  | ۳۸۵,۵۵۷,۷۸۲                  | ۳۸۵,۵۵۷,۷۸۲                  | ۳۸۵,۵۵۷,۷۸۲                  | ۳۸۵,۵۵۷,۷۸۲                  |
| (۶۴,۷۱۳,۳۷۹,۳۱۸)             | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            |
| .                            | (۳,۵۸۸,۰۵۹,۵۳۴)              | .                            | (۴,۱۳۷,۸۹۱)                  | (۸,۶۳۳,۵۸۳,۰۴۷)              | ۵۵,۷۹۹,۹۳۳,۴۰۴               | ۳۳,۰۵۱,۷۱۶                   | ۳۳,۰۵۱,۷۱۶                   | ۳۳,۰۵۱,۷۱۶                   | ۳۳,۰۵۱,۷۱۶                   | ۳۳,۰۵۱,۷۱۶                   |
| (۵,۵۳۵,۵۳۳,۳۷۳)              | ۲۴۹,۱۷۳,۳۳۶,۶۶۵              | .                            | (۳,۷۷۰,۱۷۳,۳۳۶)              | (۱,۳۹۱,۷۷۵,۸۰۱,۹۹۳)          | ۱,۷۳۱,۳۳۶,۰۵۵,۳۵۵            | ۴۰,۵۷۳,۶۳۳                   | ۴۰,۵۷۳,۶۳۳                   | ۴۰,۵۷۳,۶۳۳                   | ۴۰,۵۷۳,۶۳۳                   | ۴۰,۵۷۳,۶۳۳                   |
| (۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)             | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            | .                            |
| (۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)            | ۱,۵۳۳,۹۸۹,۲۹۵                | .                            | (۵۰,۹۱۳,۸۸۱)                 | (۶,۶۶۷,۸۷۰,۹۰۲,۹۳۶)          | ۶۶۹,۹۱۵,۰۱۰,۰۳۳              | ۳۳۳,۳۷۵,۱۵۴                  | ۳۳۳,۳۷۵,۱۵۴                  | ۳۳۳,۳۷۵,۱۵۴                  | ۳۳۳,۳۷۵,۱۵۴                  | ۳۳۳,۳۷۵,۱۵۴                  |
| .                            | (۱۳,۰۰۰,۳۹۱)                 | .                            | (۶,۶۷۷,۷۰۵)                  | (۸,۸۱۸,۹۱۷,۴۶۷)              | ۸,۸۱۳,۹۱۴,۷۸۰                | ۱,۰۰۱,۴۲۱۶                   | ۱,۰۰۱,۴۲۱۶                   | ۱,۰۰۱,۴۲۱۶                   | ۱,۰۰۱,۴۲۱۶                   | ۱,۰۰۱,۴۲۱۶                   |
| (۱۳۱,۱۲۸,۴۴۵,۱۳۳)            | ۱۱,۳۳۰,۰۱۷,۹۰۰               | .                            | (۹,۰۷۸,۰۴۱)                  | (۱,۷۵۶,۲۱۳,۵۵۵,۷۳۳)          | ۱۸۷,۵۱۳,۴۵۰,۹۷۳              | ۴۶,۳۳۳,۶۸۲                   | ۴۶,۳۳۳,۶۸۲                   | ۴۶,۳۳۳,۶۸۲                   | ۴۶,۳۳۳,۶۸۲                   | ۴۶,۳۳۳,۶۸۲                   |
| (۶۶۷,۳۳۳,۱۱۳,۴۸۸)            | ۲۸۱,۰۲۳,۸۷۳,۶۶۴              | (۶,۹۱۳,۹۴۱)                  | (۱,۶۶۷,۵۳۱,۸۵۸)              | (۳,۳۹۴,۷۹۶,۶۴۰,۶۶۲)          | ۳,۷۷۷,۶۵۷,۱۲۹,۱۷۵            |                              |                              |                              |                              |                              |

۱۴- سود (زیان) حاصل از انتقال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                         | ریال                             | ریال                         | ریال                         | ریال                         |
| سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش              | مالیات                       | کارمزد فروش                  | ارزش دفتری                   | پهای فروش                    | تعداد                        | نام شرکت                         |                              |                              |                              |
| .                            | (۶,۵۵۰)                      | .                            | (۳,۳۷۵)                      | (۶,۲۳۴,۳۷۵)                  | ۶,۰۷۴,۰۰۰                    | ۳۰۰۰                         | صندوق سس سیر سرمایه‌گذاری پیمانک |                              |                              |                              |
| .                            | (۱,۰۳۳,۸۴۰)                  | .                            | (۱,۵۱۸,۹۵۴)                  | (۳,۵۰۵,۵۵۱,۸۸۶)              | ۴,۰۵۰,۶۰۰,۱۵۰,۰۰۰            | ۴۰,۰۰۰                       | صندوق هم‌ساز سرمایه‌گذاری پیمانک |                              |                              |                              |
| .                            | ۵۴۸,۱۰۱,۶۰۰                  | .                            | (۵,۵۸۰,۴۰۸,۷۰۰)              | (۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۵۱)          | ۱,۷۷۳,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴            | ۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶                  | صندوق سس با درآمد ثابت گستر      |                              |                              |                              |
| .                            | ۵۴۷,۰۷۳,۳۱۶                  | .                            | (۷۷,۳۳۵,۷۱۶)                 | (۸,۸۱۳,۴۷۷,۳۹۹,۹۱۳)          | ۱,۸۱۳,۴۷۷,۳۹۹,۹۱۳            |                              |                                  |                              |                              |                              |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی برکاد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ |
|---|------------------------------|------------------------------|
| یادداشت   | ریال                         | ریال                         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۶-۱                         |                              |
|   | (۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)            | (۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)            |
|   | (۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)            | (۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)            |

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | نام سهام                       | تعداد       | ارزش بازار      | ارزش دفتری          | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|---------------|--------|------------------------|------------------------|
| ریال                         | ریال                         | ریال                           | ریال        | ریال            | ریال                | ریال          | ریال   | ریال                   | ریال                   |
| ۱۶۰۴/۱۲/۲۹                   | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰                   | سن توسعه و عمران استان کرمان   | ۱۶,۱۴۵,۴۰۲  | ۷۹,۶۷۷,۵۵۸,۸۷۰  | (۷۸,۳۲۲,۶۳۳,۶۱۵)    | (۶,۰۵۵,۹۴۵)   | .      | ۱,۳۷۴,۳۷۰,۳۱۰          | ۸,۰۳۷,۸۷۴,۳۴۰          |
|                              |                              | پارس خزر                       | .           | .               | .                   | .             | .      | .                      | (۱۰,۹۳۲,۹۴۳,۰۱۲)       |
|                              |                              | سن توسعه تجارت هیرمند          | .           | .               | .                   | .             | .      | .                      | ۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲            |
|                              |                              | سرمایه گذاری پارس توشه         | ۱۶,۱۵۹,۰۱۲  | ۹۵,۱۷۶,۵۸۰,۶۸۰  | (۷۸,۱۸۶,۰۶۴,۳۲۸)    | (۷,۲۳۴,۲۰۱)   | .      | ۱۶,۹۱۸,۱۸۲,۲۵۱         | (۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)          |
|                              |                              | لامپ پارس شهاب                 | ۱,۳۴۹,۴۸۳   | ۸,۶۹۰,۶۷۰,۵۲۰   | (۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۶)     | (۶,۰۴۱,۰۱۰)   | .      | ۲,۰۶۹,۶۳۱,۶۸۴          | (۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)        |
|                              |                              | کارتن ایران                    | .           | .               | .                   | .             | .      | .                      | (۱۵۸,۷۹۲,۳۸۷,۱۳۲)      |
|                              |                              | گسترش سرمایه گذاری ایرانیان    | .           | .               | .                   | .             | .      | .                      | ۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۳۱۱        |
|                              |                              | توسعه سن کشاورزی آبرین توسکا   | ۲۹۸,۹۵۴,۶۰۹ | ۳۳۰,۰۳۵,۸۸۸,۳۳۶ | (۷۶۴,۰۲۰,۶۸۵,۳۳۳)   | (۶)           | .      | (۴۳۴,۲۲۵,۶۳۱,۷۶۲)      | (۳۰۳,۲۶۶,۷۱۲,۲۱۹)      |
|                              |                              | توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین | ۲           | ۸,۰۱۴           | (۶,۷۱۲)             | .             | .      | ۱,۲۹۶                  | ۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴         |
|                              |                              | پنجان دیول                     | ۹۱,۳۹۸,۰۱۱  | ۱۱۲,۷۵۳,۰۴۳,۵۸۵ | (۱۱۷,۸۲۰,۴۲۶,۵۳۳)   | (۸۵,۶۹۲,۳۱۳)  | .      | (۶۵,۵۳۶,۸۸۵,۳۶۰)       | (۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)       |
|                              |                              | صنایع تجهیزات نفت              | .           | .               | .                   | .             | .      | .                      | ۹,۲۳۶,۰۹۸,۵۶۲          |
|                              |                              | گروه توسعه مهر ایران           | ۷۰,۹۳۰,۰۲۶  | ۲۶۱,۴۱۱,۲۱۵,۸۳۶ | (۵۶۹,۳۷۶,۳۰۵,۴۸۲)   | (۱۹۸,۶۷۲,۵۲۳) | .      | (۳۰۸,۱۶۳,۷۶۲,۱۷۰)      | (۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)      |
|                              |                              |                                |             | ۸۸۷,۷۵۴,۹۶۵,۸۴۱ | (۱,۶۷۴,۶۴۳,۳۶۵,۷۱۸) | (۶۷۴,۶۹۳,۷۷۶) | .      | (۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)      |                        |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |            |
|------------------------------|------------------------------|------------|
| ریال                         | ریال                         |            |
| ۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴               | ۳۸,۰۹۰,۶۱۳,۴۹۶               | مدیر صندوق |
| ۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲                | ۲,۱۷۸,۱۳۸,۱۵۲                | متولی      |
| ۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳                | ۲,۳۰۹,۹۹۸,۷۹۴                | حسابرس     |
| <b>۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹</b>        | <b>۴۲,۵۷۸,۷۵۰,۴۴۲</b>        |            |

۲۰- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                         |
|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                         |
| ۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸                | ۹,۹۵۱,۸۹۷,۹۴۱                | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۳۲,۰۷۵,۷۵۶                   | ۶۳,۹۶۶,۸۱۹                   | هزینه کارمزد بانکی      |
| ۱۶,۲۲۳,۴۱۳                   | ۱۸۴,۷۲۹,۸۵۹                  | سایر هزینه‌ها           |
| <b>۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷</b>         | <b>۱۰,۲۰۰,۵۹۴,۶۱۹</b>        |                         |

۲۱- هزینه‌های مالی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |                     |
|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| ریال                         | ریال                         |                     |
| ۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶              | ۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳              | هزینه تسهیلات بانکی |
| <b>۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶</b>       | <b>۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳</b>       |                     |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار  
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۲- تعینات

خاصی تعینات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | ریال                   | ریال                     |
|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰        | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹        | (۱۵۷,۵۳۰,۱۰۰,۴۰,۳۸۷)   | (۱,۶۳۷,۱۹۷,۶۰۸,۳۲۴)      |
|                   |                   | ۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۳,۵۷۹      | ۳,۳۸۸,۸۴۷,۱۴۹,۳۲۴        |
|                   |                   | <u>۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲</u> | <u>۱,۶۵۱,۶۴۹,۵۴۱,۳۶۰</u> |

۲۳- تعینات، بدی‌های احتمالی

۲۳-۱ تاریخ صورت‌های مالی به‌دلیل تعدد هرگونه تعینات و بدی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۱۷ ماده صندوق انجام دهد.

| ردیف | تعیینات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره اسید طبقه شرح ذیل است: | نام شرکت | نوع تعینات | دائمه‌مقارنه | مجموع سفارشی انباشته | حداکثر سفارشات روزانه |
|------|---|----------|------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سرمایه‌گذاری پارس پتروشیمی   | پتروشیمی | ۲۷,۵٪      | ۷۹,۶۱۸       | ۱۰,۱۶۰,۰۰۰           |                       |
| ۲    | شرکت لاسی پارس شهاب   | شهاب     | ۲,۵٪       | ۱۵,۵۵۰       | ۳۱۱,۰۰۰              |                       |
| ۳    | شرکت پارس خزر   | الخزر    | ۲,۵٪       | ۴۷,۴۵۰       | ۹۴۹,۰۰۰              |                       |
| ۴    | شرکت پیمان فولاد  | خیتیلان  | ۴٪         | ۳۰,۳۳۱,۶     | ۴,۰۶۶,۳۳۰            |                       |
| ۵    | توسعه س. کشاورزی آرین توسکا   | آرتوس    | ۴٪         | ۱۱۱,۰۰۰      | ۲,۳۴۰,۳۹۰            |                       |
| ۶    | شرکت گروه توسعه هنر ایران   | وهتر     | ۴٪         | ۴۸,۰۳۷       | ۹۶,۰۷۴               |                       |

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق  
 سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

| اشخاص وابسته      | نام                         | نوع وابستگی | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک |
|-------------------|-----------------------------|-------------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| مدیر صندوق مدیریت | کارگزاری سرمایه و دانش      | مدیر صندوق  | ممتاز                    | ۳۰,۰۰۰                     | ۴۰,۵٪     | ممتاز                    | ۳۰,۰۰۰                     | ۰,۸۷٪     | سرمایه‌گذاری             | ۳۰,۰۰۰                     | ۰,۸۷٪     |
| رئیس              | شرکت توسعه مدیریت پیشه پویا | مورس        | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۱,۳۵٪     | ممتاز                    | ۱۰,۰۰۰                     | ۰,۳۹٪     | سرمایه‌گذاری             | ۱۰,۰۰۰                     | ۰,۳۹٪     |
|                   |                             |             |                          |                            | ۵,۴۰٪     |                          |                            |           |                          |                            | ۱,۸۷٪     |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۵- سبلان بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها  
سبلان بازرگان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| ماده بدهکار (بستانکار) | ماده بستانکار (بستانکار) | تاریخ معامله | شرح معامله             | ارزش معامله        | موضوع معامله           | نوع وابستگی | طرف معامله                         |
|------------------------|--------------------------|--------------|------------------------|--------------------|------------------------|-------------|------------------------------------|
| ریال                   | ریال                     |              |                        | ریال               |                        |             |                                    |
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۰             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               |              |                        |                    |                        |             |                                    |
| (۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷)       | (۵۲,۶۳۸,۳۰۱,۵۰۱)         | طی سال مالی  | کارمزد ارکان           | ۲۸,۰۹۰,۶۱۳,۴۴۶     | کارمزد ارکان           | مدیر        | کارگزاری سرمایه و دانش             |
|                        | (۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰)            | طی سال مالی  | کارمزد ارکان           | ۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰        | کارمزد ارکان           | متولی       | موسسه حسابرسی سلمان پندار          |
| (۵۷۴,۹۱۲,۰۲۶)          | (۱,۵۹۸,۵۷۳,۹۳۰)          | طی سال مالی  | کارمزد ارکان           | ۸۲۳,۶۵۱,۹۰۴        | کارمزد ارکان           | متولی سابق  | موسسه حسابرسی واپیا نیک تدبیر      |
| (۳۲۹,۷۵۹,۳۰۰)          | (۲,۳۶۵,۴۳۴,۳۰۲)          | طی سال مالی  | کارمزد ارکان           | ۲۳۰,۹۹۸,۷۹۴        | کارمزد ارکان           | حسابرس      | موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق         |
| (۱,۸۳۰,۰۰۰)            | (۳,۵۶۰,۰۰۰)              | طی سال مالی  | کارمزد ارکان           | ۷۴۰,۰۰۰            | کارمزد ارکان           | مدیر ثبت    | کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش |
| ۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷         | ۵۰,۳۳۰,۳۰۷               | طی سال مالی  | خریدوفروش اوراق بهادار | ۲۰,۹۱۹,۹۷۱,۸۸۱,۰۶۶ | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری سرمایه و دانش             |
|                        |                          | طی سال مالی  | خریدوفروش اوراق بهادار | ۱,۰۹۳,۸۸۸,۴۵۶,۱۲۲  | خریدوفروش اوراق بهادار | کارگزاری    | کارگزاری بانک ملت                  |

۲۶- روندلهای نقد از تاریخ صورت خاص دارایی ها

۲۶-۱- روندلهای با اهمیت که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستقیم تبدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهم به تاریخ ۱۴۰۲ لغت ۲۰۴ افشا شده و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن اثر آن تبدیل اقلام صورت های مالی از این جهت صورت گرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس اثر روندهای فوق می بایست صورت گیرد.

۲۷- نسبت های کلیات سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارزاق بدون تبدیل (میلینون ریال) | شرح                     |
|--|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| ۸۸۹,۵۵۷                                  | ۶۶۵,۳۹۸                         | ۹۷۸,۵۶۹                         | جمع دارایی های جاری     |
| *  | *                               | *                               | جمع دارایی های غیرجاری  |
| ۸۸۹,۵۵۷                                  | ۶۶۵,۳۹۸                         | ۹۷۸,۵۶۹                         | جمع کل دارایی ها        |
| ۱,۰۹۷,۹۵۳                                | ۱,۱۰۶,۰۰۳                       | ۱,۱۲۲,۱۰۱                       | جمع بدهی های جاری       |
| *  | *                               | *                               | جمع بدهی های غیرجاری    |
| ۱,۰۹۷,۹۵۳                                | ۱,۱۰۶,۰۰۳                       | ۱,۱۲۲,۱۰۱                       | جمع کل بدهی ها          |
| ۱۷۳,۴۹۶                                  | ۱۷۳,۴۹۶                         | ۲۳,۶۸۴                          | جمع کل تعهدات           |
| ۱,۲۷۱,۴۴۹                                | ۱,۱۲۳,۳۵۱                       | ۱,۱۴۵,۷۸۵                       | جمع کل بدهی ها و تعهدات |
|  | ۰,۵۹                            |                                 | نسبت جاری               |
|  |                                 |                                 | نسبت بدهی و تعهدات      |
|  |                                 |                                 | ۱,۴۳                    |







صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برادر  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹

۳۸- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی (ادامه)

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ |                      | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴  |                  | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴          |                   | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴          |                   | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴   |                   |                               |                   |                       |                   |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|------------------|--|-------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| جمع                                 | ریال                 | بازارگردانی سهم گروه توسعه هنر ایران | ریال             | بازارگردانی سهم توسعه سامانه نرم افزاری تکین | ریال              | بازارگردانی سهم توسعه سن. کشاورزی آرین توسکا | ریال              | بازارگردانی سهم سرمایه گذاری ایرانیان | ریال              | بازارگردانی صنایع تجهیزات نفت | ریال              | بازارگردانی سهم بینان | ریال              |
| ۲۸۱,۵۷۰,۹۴۵,۸۸۰                     | (۱۳,۰۰۰,۳۹۲)         | ۲۴۹,۱۸۶,۴۵۸,۵۲۹                      | ۱,۳۹۶            | (۳۰,۵۵۵,۳۵۱,۶۶۶)                             | (۸۳,۵۳۷,۴۷۴,۳۰۱)  | ۱۱,۷۴۵,۹۹۶,۸۸۰                               | ۱,۶۲۷,۲۷۰,۶۹۶     | ۱۶۲,۷۲۰,۶۹۶                           | ۱,۶۲۷,۲۷۰,۶۹۶     | ۱۶۲,۷۲۰,۶۹۶                   | ۱,۶۲۷,۲۷۰,۶۹۶     | ۱,۶۲۷,۲۷۰,۶۹۶         | ۱,۶۲۷,۲۷۰,۶۹۶     |
| (۷۸۷,۵۴۴,۹۳,۶۵۱)                    | (۳۰,۸۱۶,۷۳۶,۳۷۰)     | ۱,۳۹۶                                | (۳۰,۸۱۶,۷۳۶,۳۷۰) | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲)                            | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲) | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲)                            | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲) | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲)                     | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲) | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲)             | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲) | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲)     | (۳۴۴,۲۷۵,۶۳۱,۷۶۲) |
| ۳۹,۱۶۷,۹۰۵,۴۷۳                      | ۳۰,۳۸۱,۷۳۴           | ۲۶,۳۷۷,۱۳۸,۰۰۰                       | ۰                | ۰  | ۰                 | ۰  | ۰                 | ۰                                     | ۰                 | ۰                             | ۰                 | ۰                     | ۰                 |
| ۶۴۳,۲۹۳,۸۳۰                         | ۲۱۳                  | ۴,۴۳۸,۰۶۱                            | ۴۹,۴۳۰,۷۳۸       | ۴۹۳,۹۷۳                                      | ۲,۴۹۶,۰۴۶         | ۲۷۱  | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱        | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱                            | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱        | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱                    | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱        | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱            | ۶۱,۲۰۳,۵۷۱        |
| (۳۶۶,۱۸۱,۹۴۹,۴۷۸)                   | (۳۰,۷۸۷,۹۷۲,۹۴۴,۵۱۵) | ۷۷۵,۴۶۸,۳۵۰,۸۸۶                      | ۴۹,۴۳۰,۷۳۸       | (۴۴۴,۸۱۰,۶۸۹,۴۵۶)                            | (۸۳,۵۳۷,۴۷۸,۱۵۵)  | ۱۱,۷۴۵,۹۹۷,۱۵۱                               | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)  | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)                      | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)  | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)              | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)  | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)      | (۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)  |
| (۴۴,۵۷۸,۷۵۰,۴۴۲)                    | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)      | (۵,۳۱۴,۳۶۰,۷۳۷)                      | ۰                | (۰,۷۱۷,۹۹۶,۴۵۰)                              | (۰,۹۱۳,۷۳۳,۰۸۶)   | (۷۵,۴۴۸,۷۳۶)                                 | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)   | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)                       | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)   | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)               | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)   | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)       | (۷,۳۱۴,۴۳۴,۹۹۶)   |
| (۰,۳۰۰,۵۹۴,۶۱۹)                     | (۰,۳۸۱,۱۱۵,۸۱۷)      | (۰,۱۴۸,۹۹۰,۸۱۴)                      | (۸,۷۵۰,۱۶۰)      | (۰,۱۴۴,۲۶۲,۷۵۲)                              | (۱۹۳,۳۰۸,۷۱۷)     | (۱۷۵,۶۴۵,۳۵۵)                                | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)   | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)                       | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)   | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)               | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)   | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)       | (۱,۳۰۹,۳۵۷,۲۹۵)   |
| (۵۸۱,۹۶۱,۳۹۴,۵۳۱)                   | (۳۱۶,۵۶۸,۱۰۴,۳۳۸)    | ۲۶۹,۰۰۴,۷۷۴,۳۳۵                      | ۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸      | (۳۷۶,۶۷۲,۹۴۸,۶۵۵)                            | (۸۴,۶۳۱,۹۱۹,۹۵۸)  | ۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰                               | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)                      | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)              | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)      | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  |
| (۳۳۵,۱۳۴,۹۸۱,۱۸۳)                   | (۴۱,۴۷۶,۷۴۳,۹۰۰)     | (۱۵,۸۳۵,۱۳۵,۸۵۳)                     | ۰                | (۳۶۷,۴۶۲,۹۹۹,۸۲۵)                            | ۰                 | ۰  | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)     | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)                         | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)     | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)                 | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)     | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)         | (۳۰۱,۹۱۱,۵۸۲)     |
| (۸۵۴,۰۸۶,۳۷۵,۷۳۲)                   | (۳۵۸,۰۴۸,۸۶۷,۳۳۸)    | ۲۵۳,۱۶۹,۶۴۸,۳۸۳                      | ۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸      | (۷۴۴,۱۳۵,۹۴۸,۴۸۳)                            | (۸۴,۶۳۱,۹۱۹,۹۵۸)  | ۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰                               | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)                      | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)              | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)      | (۷۱,۶۳۱,۵۸۱,۶۸۳)  |
| -۵۴,۴۶%                             | -۱۵,۹۴%              | ۳۸,۰۷%                               | ۰,۰۰%            | -۳,۵۳%                                       | -۳۷,۱۳%           | ۸,۵۷%  | -۳,۰۳%            | -۳,۰۳%                                | -۳,۰۳%            | -۳,۰۳%                        | -۳,۰۳%            | -۳,۰۳%                | -۳,۰۳%            |
| -۵۹,۳۵%                             | -۱۳,۹۶,۳۳%           | -۳,۵۱۱,۵۶۴,۶۹%                       | ۱۰۰,۰۰%          | -۱۵۶,۰۷%                                     | -۷۹,۱۳%           | -۳۴,۱۰۳,۹۰%                                  | -۶۶,۴۴%           | -۶۶,۴۴%                               | -۶۶,۴۴%           | -۶۶,۴۴%                       | -۶۶,۴۴%           | -۶۶,۴۴%               | -۶۶,۴۴%           |

نیز به سرمایه گذاری مالی پایان سال

هزینه ها

هزینه کارمزد و کارکن

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

یارده میانگین سرمایه گذاری

