

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

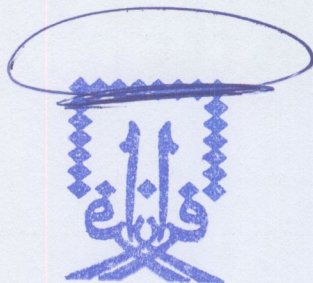
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۱۸	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 ارایه 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	امیرعلی مستخدمین حسینی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریبند	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





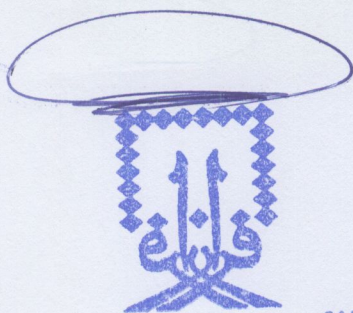
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	.	۶	سایر دارایی‌ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۷	موجودی نقد
.	۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۸	جاری کارگزاران
۴۰,۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	.	۸	جاری کارگزاران
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۹	بدهی به ارکان صندوق
.	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹	۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۱۲,۳۵۷,۴۱۷	۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹		جمع بدهی‌ها
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۴۶۱	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۱۲	خالص دارایی‌ها
۹۹۴,۹۸۴	۶۹۱,۴۳۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

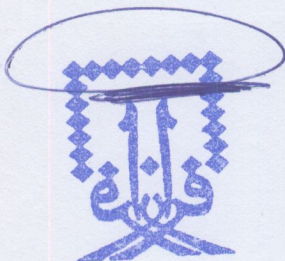
دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
.	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۶)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۶)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۱۵	سایر درآمدها
.	(۱۸۴,۵۹۸,۹۴۵,۶۲۴)		جمع درآمدها
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	۱۶	هزینه‌ها:
۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)		سایر هزینه‌ها
.	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۱۸	سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)		هزینه‌های مالی
-۰.۵۰٪	-۸۴.۹۸٪		زیان (خالص)
-۰.۵۰٪	-۴۴.۱۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
			بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
.	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱		۴۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰		۵۷۶,۶۰۶
.	.		.
(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)		.
.	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)	۱۹	زیان (خالص)
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱		تعدیلات
۴۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۰۶		

$$\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} = \text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)}$$

$$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} = \text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)}$$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ که صندوق سرمایه‌گذاری کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۱۸۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ تحت 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 اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سهامداران 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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان میرزای شیرازی (وزراء)، خیابان سوم، پلاک ۱۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری سرمایه و دانش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pargarfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی 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 ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تدبیر پیشه پویا	۱۰,۰۰۰	۲۵٪
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
	۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی: مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: محله امانیه، خیابان همایون شهنواز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه بیست سه، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تائید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تائید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) 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 (۰.۰۲) 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 ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 می‌بایست 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 استهلاك 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 بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۳.۰۱٪	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	۰	۰	۳۵.۵۳٪	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۹.۵۷٪	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۹.۳۸٪	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۲۸	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰.۵۷٪	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	۰	۰	۸۸.۰۶٪	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	

۶- 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۱۵۴,۲۷۲,۳۲۸	۲۶۵,۹۸۴,۰۰۶	۰
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۱۵۴,۲۷۲,۳۲۸	۲۶۵,۹۸۴,۰۰۶	۰

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۰۰۹,۲۱۰,۸۴۸
۰	۱۰,۰۶۶,۲۵۸,۵۶۷
۰	۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳
۰	۱,۴۵۶,۹۷۶,۲۱۴
۰	۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸
۰	۳,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱
۰	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲

بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸۰-۸۴۹-۱۰
بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸۰-۸۴۹-۴۰
بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵۱۳۲۸۰-۸۴۹-۴۰
بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵۱۳۲۸۰-۸۴۹-۴۰
بانک پاسارگاد حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱۰
بانک پاسارگاد حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱۰
بانک پاسارگاد حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱۰
بانک پاسارگاد حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی برگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۳۳۹,۵۸۶,۱۷۷,۴۹۰	۱,۳۳۹,۱۵۹,۱۱۲,۰۷۵	۰
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۳۳۹,۵۸۶,۱۷۷,۴۹۰	۱,۳۳۹,۱۵۹,۱۱۲,۰۷۵	۰

کارگزاری سرمایه و دانش

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۹,۸۳۹,۳۲۰	۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰
۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	۹۸,۷۵۴,۵۰۳
۰	۴۶۰,۰۰۰
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش
متولی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دینمی پور
حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت کارمزد کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مانده	درصد	مانده	افساض پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سرویسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	تسهیلات	ریال	ریال	ریال			
۰	۰.۰۰٪	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۰	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۲۰٪
۰	۰.۰۰٪	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۰	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶			

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۷۳,۹۲۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۵,۷۲۲,۴۰۷	۶۹,۸۵۱,۳۲۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۳۴,۷۱۵,۷۲۲	۱۷۲,۷۰۲,۳۶۹	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۱,۷۸۷	بدهی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده آبونمان نرم‌افزار
۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹	۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۰	۰	۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی برگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۶)	۱۳-۱
۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۶)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	لامپ پارس شهاب	۱,۲۴۳,۰۲۳	۱۵۸,۵۱۹,۸۶۲,۳۴۰	۱۶۰,۹۹۰,۱۲۵,۷۵۷	۱۲۰,۴۷۳,۴۸۲	۰	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	۰
۰	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۹)	ریل گردش ایرانیان	۲,۷۷۶,۷۶۳	۷,۳۰۳,۶۳۲,۱۱۴	۷,۵۷۷,۷۱۷,۷۲۷	۵,۵۵۰,۴۸۶	۰	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۹)	۰
۰	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۹۶۴,۴۱۲	۵۷,۷۳۶,۶۷۲,۵۶۹	۶۸,۰۸۷,۸۴۰,۲۹۳	۴۳,۸۷۹,۱۴۲	۰	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	۰
۰	(۲,۲۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	دلچان طلایی شکوه پارس	۴,۸۳۷,۱۱۵	۱۴,۳۹۳,۳۰۴,۸۲۶	۱۶,۶۱۹,۵۳۴,۸۰۱	۱۰,۹۳۸,۶۲۲	۰	(۲,۲۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	۰
۰	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	کارتین ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۱,۸۳۲,۰۵۹	۳,۷۴۸,۸۹۳	۰	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	۰
۰	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	پارس خزر	۵۳۳,۳۰۶	۶۳,۶۴۵,۶۱۶,۵۷۰	۶۷,۰۳۷,۱۳۹,۵۰۹	۴۸,۳۶۹,۹۲۴	۰	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	۰
۰	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	صنایع شیمیایی فارس	۱۰۱,۰۶۵,۸۷۸	۱۳۶,۶۰۶,۹۳۴,۴۹۰	۱۸۵,۶۱۸,۳۱۴,۹۶۶	۱۰۳,۸۱۸,۰۶۴	۰	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	۰
۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۶)			۴۴۳,۱۳۸,۸۲۲,۹۰۹	۵۱۰,۹۲۲,۵۰۵,۱۱۲	۳۳۶,۷۷۸,۶۱۳	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۶)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۶)	۱۴-۱
۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۶)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۱,۲۷۴,۸۶۴,۰۶۶)	۰	۳۰,۹۴۹,۱۹۲	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۴۰,۷۲۲,۶۲۰,۴۳۰	۴۳۲,۷۱۳	لامپ پارس شهاب
۰	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	۰	۳۴,۸۸۳,۴۵۸	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۴۵,۸۹۹,۲۸۶,۶۴۶	۱۹,۰۱۳,۷۸۹	کارتن ایران
۰	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)	۰	۶۱,۳۹۵,۵۶۰	۱۱۰,۸۳۶,۸۲۸,۵۲۷	۸۰,۷۸۳,۶۳۱,۳۲۳	۳۳,۲۰۳,۳۰۱	دلیجان طلایی شکوه پارس
۰	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)	۰	۶۴,۵۸۲,۱۴۲	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۸۴,۹۷۶,۵۰۲,۴۷۵	۹۲,۲۶۵,۴۷۵	صنایع شیمیایی فارس
۰	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	۰	۲۴,۵۹۸,۷۱۶	۳۷,۱۵۹,۶۵۰,۰۰۵	۳۲,۳۶۶,۷۳۱,۲۶۶	۶,۵۷۰,۵۹۱	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۶۹)	۰	۵۵,۸۷۹,۰۵۴	۸۳,۵۶۰,۹۴۴,۵۰۵	۷۳,۵۲۵,۰۷۱,۶۹۰	۳۱,۰۲۳,۲۳۷	ریل گردش ایرانیان
۰	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۰)	۰	۱۸,۳۴۲,۵۱۳	۲۵,۹۵۸,۶۹۷,۳۲۷	۲۴,۱۳۴,۸۸۵,۷۶۰	۲۳۴,۹۵۸	پارس خزر
۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۶)	۰	۲۹۰,۶۳۰,۶۳۵	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۳۸۲,۴۰۸,۷۲۹,۶۰۰		

۱۵- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	مغایرت کارمزد
۰	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	مدیر صندوق
۹,۸۳۹,۳۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	حسابرس
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	

۱۷- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴	مغایرت کارمزد
۴۵,۰۸۴,۰۴۴	۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۷۲۲,۴۰۷	۶,۰۷۹,۷۴۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۶۴,۱۲۸,۹۱۸	هزینه تصفیه
۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	

۱۸- هزینه های مالی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	هزینه تسهیلات بانکی
.	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۹- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
۰	۰
۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی

۱-۲۰ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۲-۲۰ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	شرکت صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
۵	دلیجان طلائی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت کارتن ایران	چکارن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۱- 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	نوع واحد	تعداد واحد	درصد تملک
مدیر صندوق / مدیر ثبت / موسس	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۵٪
				۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲-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	موضوع معامله	شرح معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار	مانده بدهکار
			ارزش معامله		(پستانکار) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	طی دوره مالی	(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	ریال
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۰,۹۸۳,۳۲۰)	ریال
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	طی دوره مالی	(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	ریال
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۴۶۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۴۶۰,۰۰۰)	ریال
سرمایه و دانش	کارگزاری	خرید و فروش اوراق	۱,۴۵۲,۳۷۹,۳۳۱,۶۵۱	طی دوره مالی	.	ریال

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۴- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۲۶۶,۴۸۸,۱۱۵,۷۸۶	۳۶۳,۹۳۲,۲۲۷,۴۴۴
بدهی های جاری	۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۷,۰۴۰,۷۵۵,۸۲۸	۶,۷۶۳,۰۱۷,۷۴۷
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۶۱,۵۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۸۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۶۶,۴۸۸,۱۱۵,۷۸۶	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۷,۸۰۸,۸۰۵,۸۲۸	.
نسبت جاری		۷.۰۵	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۳۱۴,۴۴۳,۵۱۷,۷۴۷
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۳۶۳,۹۳۲,۲۲۷,۴۴۴
نسبت بدهی و تعهدات		.	۰.۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
صورت خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۶- الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل آرایه می‌گردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بازار گردانی سهم ریل گردش ایرانشان	بازار گردانی سهم کارتن ایران	بازار گردانی سهم دل‌بجان طلاتی شکوه پارس	بازار گردانی سهم پارس خزر	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه	بازار گردانی سهم لامب پارس شهاب	بازار گردانی سهم شیعیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۶۶۹,۱۹۲,۶۳۵	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۸۰,۷۲۲,۲۲۵,۷۷۳	۲۴,۱۱۶,۵۴۳,۲۴۶	۳۲,۳۲۳,۱۲۲,۵۵۰	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۳۸	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳
•	•	•	•	•	•	•
•	•	•	•	•	•	•
۳,۶۲۷,۲۱۲,۹۵۱	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	۳۶۷,۳۲۵,۵۶۲	۵,۷۲۸,۹۷۵,۰۷۵	۳۴۶,۷۹۱,۸۳۹	۲,۱۲۴,۸۵۳,۴۱۶	۱,۷۱۳,۸۴۸,۶۷۵
۷۷,۱۰۶,۴۰۵,۵۸۶	۴۹,۲۶۹,۴۷۳,۱۰۹	۸۲,۵۴۶,۵۴۷,۵۴۹	۲۴,۶۸۱,۲۶۸,۰۶۹	۴۸,۵۲۷,۰۲۷,۰۷۲	۴۵,۸۲۵,۷۳۵,۵۰۲	۹۶,۶۹۱,۰۲۹,۵۷۵
•	(۷۰,۷۸۶۹,۹۸۲)	•	•	•	•	•
(۱۶,۹۳۱,۸۲۵)	(۲۶,۵۰۸,۰۸۳)	(۵۳,۳۵۵,۰۷۲)	(۵۲,۷۹۵,۰۴۳)	(۴۸۷,۴۴۰,۹۸۸)	(۷۷,۸۴۷,۳۰۵)	(۱,۳۵۷,۶۱۵,۳۲۷)
•	•	•	•	•	(۴۰,۲۹۴,۴۷,۹۵۶)	•
(۸۹,۶۴۲,۵۰۹)	(۱۰۳,۶۶۱,۴۲۰)	(۵۵۲,۲۷۷,۶۰۷)	(۳۳۲,۵۳۸,۷۷۶)	(۸۰,۳۹۳,۱۱۲)	(۳۶۶,۳۳۸,۰۰۳)	(۶۹,۴۴۸,۹۶۳)
(۱۰۶,۵۷۴,۳۳۴)	(۸۳۸,۰۳۹,۴۸۵)	(۶۰۵,۶۳۲,۶۷۹)	(۲۸۵,۳۳۲,۸۱۹)	(۵۶۷,۸۴۴,۱۰۰)	(۳,۴۷۳,۶۲۳,۲۶۴)	(۱,۴۲۷,۰۶۴,۲۹۰)
۷۶,۹۹۹,۸۳۱,۲۵۲	۴۸,۴۳۱,۴۳۳,۶۴۴	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۲۴,۴۹۵,۹۲۴,۲۵۰	۴۷,۹۵۹,۱۹۲,۹۷۲	۴۱,۳۵۲,۱۱۲,۲۳۸	۹۵,۲۶۳,۹۶۵,۲۸۵
۸۶۲,۹۴۶	۹۷۷,۲۰۹	۶۵۲,۴۶۹	۸۵۹,۹۴۱	۷۴۸,۰۴۲	۷۰۳,۰۴۰	۵۰۳,۲۴۳

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حسابات:

سایر حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۶- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کارتن ایران	بازارگردانی سهم دلیجان طلای شکوه پارس	بازارگردانی سهم پارس خزر	بازارگردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه	بازارگردانی سهم لامپ پارس شهاب	بازارگردانی سهم شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۹)	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	(۳,۲۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)
(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۶۹)	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)	(۱,۸۴۳,۱۵۴,۰۸۰)	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	(۱۱,۲۷۴,۸۶۴,۰۶۶)	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)
۱۴۵	۱۱۴	۵۸,۰۰۵,۰۵۸	۲۷۴	۳۷۲	۴۹۴	۱۹۲,۰۱۱
(۱۰,۳۷۱,۳۸۷,۸۳۳)	(۱,۴۴۶,۶۷۳,۰۳۳)	(۳۲,۴۹۳,۷۵۶,۳۹۳)	(۵,۲۸۲,۰۴۶,۶۶۹)	(۱۵,۲۱۲,۵۶۳,۹۴۹)	(۱۳,۸۶۵,۶۰۰,۴۷۱)	(۱۰۶,۱۳۶,۹۱۷,۳۸۶)
درآمدها:						
سود (زیان) فروش اوراق بهادار						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق						
مبادا:						
سایر درآمدها						
جمع						
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان						
سایر هزینه ها						
جمع						
سود (زیان) خالص						
بازده میانگین سرمایه گذاری						
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره						
(۸۸,۶۴۲,۵۰۹)	(۱۰۲,۶۶۱,۴۲۰)	(۵۵۳,۲۴۸,۵۲۱)	(۲۳۸,۳۲۵,۰۴۵)	(۵۱۴,۹۲۸,۱۷۸)	(۳۹۵,۷۹۷,۴۳۹)	(۱,۳۷۶,۶۴۵,۳۴۴)
(۱۷,۰۷۵,۵۷۷)	(۲۶,۴۸۴,۰۸۳)	(۶۳,۹۸۵,۶۴۴)	(۸۱,۶۹۴,۰۳۵)	(۲۱۰,۲۷۰,۷۳۷)	(۲۸۶,۹۶۹,۵۲۸)	(۱۵۷,۶۹۱,۶۷۰)
(۱۰۵,۷۱۸,۰۸۶)	(۱۲۹,۱۴۵,۵۰۳)	(۶۱۷,۲۳۴,۱۶۵)	(۳۲۰,۰۱۹,۰۸۰)	(۷۲۵,۱۹۸,۹۱۵)	(۶۸۲,۷۶۶,۹۶۷)	(۱,۵۳۴,۳۳۷,۰۱۴)
(۱۰,۴۷۷,۱۰۵,۹۰۹)	(۱,۵۶۵,۸۱۸,۵۳۶)	(۳۲,۹۱۰,۹۹۰,۴۵۸)	(۵,۶۰۲,۰۶۵,۷۴۹)	(۱۵,۹۳۷,۷۶۲,۸۶۴)	(۱۴,۵۴۸,۳۶۷,۴۳۸)	(۱۰۷,۶۷۱,۲۵۴,۴۰۰)
-۱۳.۳٪	-۴.۷٪	-۴۴.۵٪	-۱۵.۵٪	-۴۰.۳٪	-۴۲.۳٪	-۱۰.۵٪
-۱۳.۶٪	-۳.۳٪	-۴۰.۳٪	-۱۶.۳٪	-۳۳.۳٪	-۳۵.۳٪	-۱۱.۳٪

برای دوره ملی به منطقه مستثنی به	برای دوره ملی به منطقه مستثنی به	برای دوره ملی به منطقه مستثنی به	برای دوره ملی به منطقه مستثنی به	برای دوره ملی به منطقه مستثنی به	برای دوره ملی به منطقه مستثنی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار کردایی سهم ریل گردش ایرانیان
تعداد واحد های	تعداد واحد های	تعداد واحد های	تعداد واحد های	تعداد واحد های	تعداد واحد های
سرمایه گذاری شده	سرمایه گذاری شده	سرمایه گذاری شده	سرمایه گذاری شده	سرمایه گذاری شده	سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

خالص دارایی های در ابتدای دوره

تعدیلات ناشی از خالص دل‌رایی
های در ابتدای دوره

ابطال واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
واحد های سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص دورہ

خلاص دلرایی ها (واحد های
سرمایه گذاری شده) پایان دوره