

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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
۸-۱۹	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 بازارگردانی اختصاصی 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ 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	

سعید خاریبند

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

امیرعلی مستخدمین حسینی

کارگزاری سرمایه و دانش

مدیر صندوق

متولی صندوق

فایده

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۵۳۳,۵۵۶,۳۲۳,۵۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۳۱۴,۰۶۶,۹۱۵	۶	سایر دارایی‌ها
.	۳,۱۹۴,۲۷۳,۴۷۲	۷	حساب‌های دریافتی
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۱۰۱,۲۱۰,۱۳۴,۴۴۴	۸	موجودی نقد
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	.	۹	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۶۳۸,۲۷۴,۷۹۸,۳۷۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۱۳,۵۲۴,۱۶۰,۵۰۷	۹	جاری کارگزاران
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۷,۷۹۵,۰۸۰,۱۳۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۲۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۲,۱۱۲,۲۴۵,۳۷۸	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۳۳,۷۰۲,۴۹۲,۵۰۷		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۰۴,۵۷۲,۳۰۵,۸۶۴	۱۳	خالص دارایی‌ها
۶۹۱,۴۳۶	۸۸۴,۲۷۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۲,۴۵۰,۷۶۳,۶۷۲	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۲۳۷)	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)
سود سهام	۳,۳۱۷,۲۷۷,۰۴۴	.	.
سایر درآمدها	۲۶,۴۳۱	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
جمع درآمدها	۴۱,۰۹۳,۰۲۰,۹۴۳	(۱۱۶,۱۶۳,۳۰۱,۹۰۹)	(۱۸۴,۵۹۸,۹۴۵,۶۲۴)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۲۱	۱,۴۴۵,۹۹۰,۶۱۵	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶
سایر هزینه ها	۲,۱۳۴,۷۹۸,۲۵۳	۵۲۲,۸۴۴,۹۹۰	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۳۱,۰۳۹,۳۹۰,۰۶۹	(۱۱۸,۱۳۲,۱۳۷,۵۱۴)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)
هزینه های مالی	۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱	۱۳,۴۲۱,۱۰۱	۲۴,۴۳۰,۴۹۶
سود(زیان) خالص	۲۸,۳۲۲,۱۱۸,۹۱۸	(۱۱۸,۱۴۵,۵۵۸,۶۱۵)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	۵.۱۸%	-۷۲.۷%	-۸۴.۹۹%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	۴.۷۳%	-۴۰.۲۸%	-۴۴.۱۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتداء دوره	۶۱۶,۶۰۶	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۷۲,۸۸۹	۳۶۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۰۵,۸۰۰)	.	.
سود (زیان) خالص	.	.	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
تعدیلات	۶۸۳,۶۹۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱
	۶۰۴,۵۷۲,۳۰۵,۸۶۴	۲۹۲,۳۵۵,۰۹۶,۵۸۲	۱,۰۷۰,۱۳۰,۹۳۶
	۸۲,۸۱۷,۸۰۲,۴۵۵	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
	۲۸,۳۲۲,۱۱۸,۹۱۸	(۱۱۸,۱۴۵,۵۵۸,۶۱۵)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
	۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱

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

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

پادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 امید نامه، 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. 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 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 ۲۳ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	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 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: تهران، خیابان میرزای شیرازی، پایین تر از خیابان شهید بهشتی، کوچه شهید علی میرزا حسنی، پلاک ۲۲، طبقه ۴، واحد ۷.

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 نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 اندازه گیری می‌شود.

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 :

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام 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 ۸ 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 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 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
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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 تأیید 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 تأیید 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 ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ 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 ۱۰۰۰ 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 ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۱۵ میلیون تومان) میباشد و در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد و صرفا مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۳۶,۴۵۹,۵۴۰,۰۴۷	۳۳,۷۵۸,۶۵۱,۴۱۱	۵.۲۹٪	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۳۸	۹.۳۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵۰,۲۱۲,۲۲۷,۰۲۹	۵۶,۹۰۹,۴۲۵,۴۶۰	۸.۹۲٪	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۱۳.۰۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۳۶,۲۶۰,۹۲۳,۸۴۳	۱۵۸,۴۷۳,۹۳۵,۶۳۲	۲۴.۸۳٪	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۳۵.۵۳٪
محصولات کاغذی	۶۷,۸۴۴,۵۰۲,۶۵۶	۷۴,۶۹۶,۴۴۱,۴۶۳	۱۱.۷۰٪	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۱۰.۵۷٪
سرمایه گذاریها	۱۶۰,۵۷۵,۵۸۴,۵۶۸	۱۱۴,۵۰۸,۸۳۸,۲۹۲	۱۷.۹۴٪	.	.	۰.۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۰۲,۰۰۹,۴۷۶,۶۹۳	۹۵,۲۰۹,۰۳۱,۲۸۲	۱۴.۹۲٪	.	.	۰.۰۰٪
محصولات شیمیایی	.	.	۰.۰۰٪	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۹.۵۷٪
	۵۵۳,۲۶۲,۲۵۲,۸۳۶	۵۳۳,۵۵۶,۳۲۳,۵۴۰	۸۳.۵۹٪	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۴۴۱	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۸۸.۰۶٪

۶- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۳۵۶,۳۶۵,۳۳۳	۳۱۴,۰۶۶,۹۱۵
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۳۵۶,۳۶۵,۳۳۳	۳۱۴,۰۶۶,۹۱۵

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳,۴۱۶,۷۳۴,۶۲۷	۲۵٪	۳,۱۹۴,۲۷۳,۴۷۲	.	.
	۳,۴۱۶,۷۳۴,۶۲۷		۳,۱۹۴,۲۷۳,۴۷۲	.	.

سود سهام دریافتنی

۷-۱- سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
لامپ پارس شهاب	۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۲۵٪	۷۹۷,۷۸۵,۴۴۳	.	.
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	۲۵٪	۱,۰۴۱,۸۴۳,۵۱۱	.	.
پارس خزر	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۶۲,۳۴۳,۷۵۰	.	.
دلچیان طلایی شکوه پارس	۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	۲۵٪	۲۱۸,۶۸۹,۶۶۲	.	.
کارتین ایران	۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	۲۵٪	۳۵۸,۳۴۴,۴۴۸	.	.
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	۲۵٪	۱۱۹,۵۱۴,۳۳۷	.	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۵۱,۸۶۲,۴۱۰	۲۵٪	۳۹۵,۷۵۲,۳۲۱	.	.
	۳,۴۱۶,۷۳۴,۶۲۷		۳,۱۹۴,۲۷۳,۴۷۲	.	.

صندوق سرمایه‌گذاری اجتماعی بازارگردانی برکات
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۰,۹۳۱,۰۸۴۸	۴۸۴,۵۷۳,۳۶۵	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵/۱۳۳۸-۰۱-۸۴۹-۴
۱۰۰,۶۶۰,۷۵۸,۵۶۷	۶۴۵,۵۸۶,۷۵۷	بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵/۱۳۳۸-۰۲-۸۴۹-۴
۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳	۱۴,۱۷۰,۷۱۰,۴۵۶	بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵/۱۳۳۸-۰۳-۸۴۹-۴
۱,۳۵۶,۹۷۶,۲۱۴	۲,۳۳۴,۲۴۴,۴۴۹	بانک پشاور گاد حساب جاری ۱-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۱-۴۱۵-۱۰
۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸	۳۷,۸۷۸,۰۶۰,۱۶۸	بانک پشاور گاد حساب جاری ۲-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۲-۴۱۵-۱۰
۳,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱	۳۶,۹۹۵,۴۴۴,۳۳۱	بانک پشاور گاد حساب جاری ۳-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۳-۴۱۵-۱۰
۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	۹۱۳,۳۹۵,۴۴۹	بانک پشاور گاد حساب جاری ۴-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۴-۴۱۵-۱۰
-	۳۰,۸۱۶,۲۳۵	بانک پشاور گاد حساب جاری ۵-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۵-۴۱۵-۱۰
-	۱۷,۵۸۱,۱۰۴,۷۳۴	بانک پشاور گاد حساب جاری ۶-۴۸/۵۸۷۱۲-۰۶-۴۱۵-۱۰
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۲۳	۱۰۰,۱۳۰,۱۳۴,۴۴۴	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میانده پنهانگر (بستانکار)	گرفتن پنهانگر	ریال
انتهای دوره	ریال	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال
(۱۳,۵۳۴,۱۶۰,۵۰۷)	۲,۳۹۲,۳۹۵,۱۲۰,۳۹۵	۹,۵۷۲,۹۱۳,۵۸۵
(۱۳,۵۳۴,۱۶۰,۵۰۷)	۲,۳۹۲,۳۹۵,۱۲۰,۳۹۵	۹,۵۷۲,۹۱۳,۵۸۵

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۷۶,۹۱۲,۰۸۰۷	۶,۹۳۸,۸۴۹,۹۷۰	مدیر صندوق- کارگزاری سرمایه و دانش
۳۰,۹۸۳,۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشتق- مؤسسه حسابرسی قواز مشاور دانشی پور
۹,۸۷۵,۴۵۰۳	۲۵۴,۴۶۵,۱۶۸	حسابرس- مؤسسه حسابرسی رازدور
۴۶,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	مدیر ثبت- کارپرداز شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۷,۷۹۵,۰۸۰,۱۲۸	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میانده	میانده	نرخ تسهیلات
درصد تسهیلات به ارزش درازمدی	اقساط پرداخت شده	تاریخ امداد تسهیلات
خالص	مبلغ دریافتی	سرسید
ریال	ریال	ریال
۴۰,۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۶,۹۳۸,۸۴۹,۹۷۰
۴۰,۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۲۵۴,۴۶۵,۱۶۸
۴۰,۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۷۳,۰۰۰
۴۰,۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰,۳۷۱,۰۰۶,۴۸۴	۶,۹۳۸,۸۴۹,۹۷۰

۱۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹,۸۵۱,۳۲۵	۲۳۰,۸۸۲,۹۸۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	واریز نامشخص
۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	۱,۸۸۱,۳۶۲,۳۸۹	ذخیره آونمان نرم افزار
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۲,۱۱۲,۲۴۵,۳۷۸	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	۵۶۹,۲۰۱,۴۲۵,۸۶۴	۶۴۳,۶۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۰,۸۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۶۰۴,۵۷۲,۳۰۵,۸۶۴	۶۸۳,۶۹۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برادر

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۳۳۷)	۵۲,۴۵۰,۷۶۳,۶۷۲	۱۴-۱
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۳۳۷)	۵۲,۴۵۰,۷۶۳,۶۷۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۱۵۱,۹۸۵,۵۴۰)	(۱۲,۳۹۴,۳۸۳,۳۳۰)	۷۸,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۲	.	۳۷,۹۰۷,۱۱۰	۱۱۹,۱۸۲,۳۱۷,۷۳۰	۱۴۷,۵۰۸,۸۳۹,۰۱۲	۱۱۹,۷۱۰,۸۹۴	صنایع شیمیایی فارس
(۲,۳۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	۲۳۳,۴۰۵,۶۹۹	(۷,۷۵۸,۰۸۲,۶۰۳)	.	۱۰۰,۵۲۲,۳۰۶	۱۳۹,۹۲۶,۹۵۴,۵۲۱	۱۳۲,۲۶۹,۳۹۴,۱۲۴	۵۹,۰۹۴,۱۵۷	دلیجان طلایی شکوه پارس
(۲۷,۹۶۳,۶۰۹۷)	.	۲۳,۴۶۶,۳۸۸,۷۶۰	.	۱۴۹,۴۶۱,۱۵۵	۱۷۳,۰۴۸,۵۷۸,۶۶۴	۱۹۶,۶۶۴,۴۲۸,۵۷۹	۶۹,۸۲۴,۸۱۶	ریل گردش ایرانیان
.	.	(۳,۰۶۸,۰۰۵,۶۶۷)	.	۳۶,۸۸۰,۸۷۸	۵۱,۵۶۱,۰۳۷,۴۳۶	۴۸,۵۲۹,۹۰۲,۶۴۷	۵۳,۵۵۲,۸۵۵	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۳,۳۹۹,۸۹۲,۸۶۳)	۱,۰۰۶,۰۵۹,۲۲۲	۸,۲۱۳,۱۱۱,۳۱۹	.	۷۲,۹۸۰,۱۰۳	۸۷,۷۴۲,۴۳۳,۲۹۸	۹۶,۰۷۸,۵۲۴,۷۳۰	۷۶۰,۱۹۰	پارس خزر
.	.	۵,۲۳۳,۳۳۴,۲۶۶	.	۲۲۲,۲۶۶,۸۷۷	۲۸۶,۹۳۳,۴۳۴,۶۱۷	۲۹۲,۴۷۸,۹۸۵,۷۶۰	۳۲,۳۴۲,۴۰۷	س. توسعه تجارت هیرمند
(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	(۱,۳۹۹,۳۴۸,۵۰۶)	۳,۱۲۰,۸۰۱,۳۵۲	.	۱۱۳,۰۴۴,۶۹۷	۱۴۵,۵۱۱,۵۶۴,۰۰۶	۱۴۸,۷۳۵,۴۰۹,۹۵۵	۲۶,۷۰۹,۹۲۳	سرمایه گذاری پارس توسعه
(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	۱,۹۶۶,۳۹۹,۶۷۸	(۶,۶۵۸,۳۳۳,۰۰۲)	۱۴۵,۸۸,۶۹۹	۶۳,۷۳۱,۷۷۲	۸۷,۳۰۶,۲۰۶,۶۱۹	۸۰,۶۲۶,۳۰۴,۰۷۰	۱۰,۱۴۱,۸۱۱	لامپ پارس شهاب
(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	.	۱,۵۲۲,۹۳۵,۱۹۳	.	۹۶,۲۹۷,۰۵۹	۱۲۵,۰۸۹,۶۲۴,۳۸۳	۱۲۶,۷۰۸,۸۵۶,۶۳۴	۴۸,۶۱۱,۷۴۲	کارتین ایران
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۳۳۷)	۵۲,۴۵۰,۷۶۳,۶۷۲	۱۴۵,۸۸,۶۹۹	۸۹۳,۰۵۱,۸۵۷	۱,۲۱۶,۲۰۲,۱۴۱,۲۷۳	۱,۲۶۹,۵۶۰,۵۴۵,۵۰۱		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پر
گزارش مالی میان دوره‌ای
پاداشت مالی توضیحی صورت مالی مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	(۱۰,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	۱۵-۱
(۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	(۱۰,۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	

سود (زیان) تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
--	--	--

نام سهام	مقدار	ارزش ریالی	ارزش دلاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳۰,۳۶۳,۱۸۴	۷۵,۳۹۴,۸۰۱,۷۹۲	۷۴,۴۵۹,۷۴۴,۶۳۲	۵۷,۲۲۴,۰۴۹	.	۷۷۷,۸۳۳,۱۱۰	(۳۹۶,۵۵۳,۵۸۸)	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)	ریال
ریل گردش ایرانیان	۱۷,۶۹۳,۳۱۷	۸۳,۳۹۹,۶۶۵,۶۶۶	۵۷,۹۲۵,۱۵۷,۲۰۶	۶۳,۳۰۷,۷۴۶	.	۲۵,۳۱۱,۳۰۰,۶۸۴	.	(۱۰,۰۰۹۱,۷۵۱,۸۷۰)	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۱۱,۷۰۱,۵۷۷	۹۵,۲۸۱,۴۴۵,۱۸۱	۱۰۲,۰۰۹,۴۷۶,۶۹۳	۷۲,۴۱۳,۸۹۸	.	(۶,۸۰۰,۴۴۵,۴۱۱)	.	.	ریال
پارس خزر	۹۱,۷۰۵	۱۴,۳۰۲,۳۱۱,۸۰۰	۱۱,۵۵۲,۹۹۱,۳۴۸	۱۰,۸۶۹,۷۵۷	.	۲,۷۳۸,۴۵۰,۷۹۵	(۶,۰۰۲,۵۵۱,۰۵۵)	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۱)	ریال
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۵,۰۷۸,۴۱۲	۱۱۴,۵۹۵,۹۳۱,۲۰۰	۱۶۰,۵۷۵,۵۸۴,۵۶۸	۸۷,۰۹۲,۹۰۸	.	(۴,۶۰۶,۷۴۶,۳۷۶)	.	.	ریال
سرمایه گذاری پارس توسعه	۷,۰۹۶,۵۷۳	۴۲,۶۵۰,۳۹۷,۷۲۰	۳۸,۵۷۵,۷۳۸,۰۹۰	۳۲,۴۱۴,۳۰۲	.	۴,۰۴۲,۲۵۵,۳۲۷	(۱۱,۷۹۱,۷۳۹,۱۳۹)	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	ریال
لامپ پارس شهاب	۴۶۱,۸۵۰	۳۳,۷۸۴,۳۲۷,۵۰۰	۲۵,۴۶۳,۶۸۱,۳۱۸	۲۵,۶۷۶,۰۸۹	.	(۱,۷۰۵,۰۴۹,۸۰۷)	(۳,۴۷۲,۸۸۳,۸۹۲)	(۱,۲۳۴,۸۶۴,۰۶۶)	ریال
کارت ایران	۲۷,۲۱۲,۶۸۸	۷۴,۷۵۳,۲۵۳,۹۱۶	۶۷,۶۶۹,۰۰۶,۰۸۹	۵۶,۸۱۲,۴۷۳	.	۷,۰۲۷,۴۳۵,۳۷۴	.	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	ریال
صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	.	(۸۵,۰۷۰,۱۶,۳۵۳)	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)	ریال
		۵۳۳,۹۶۲,۱۳۴,۷۶۵	۵۴۸,۲۳۱,۳۶۹,۷۴۴	۴۰۵,۸۱۱,۲۲۲	.	(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکت

گزارش مالی میان دوره ای
پاداشت های توجیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۰۴۱,۸۴۳,۵۱۱	(۶۴,۵۰۹,۶۳۹)	۱,۰۰۵,۳۳۳,۸۷۲	۱۵۰
-	-	۷۹۷,۷۸۵,۴۴۳	(۴۱,۵۷۸,۵۵۷)	۸۳۶,۲۰۶,۸۸۵	۲,۰۰۰
-	-	۲۶۲,۳۴۳,۷۵۰	(۱۳,۵۵۶,۷۵۰)	۲۴۸,۷۸۷,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	-	۳۵۸,۳۴۴,۴۴۸	(۳۷,۴۸۹,۴۳۷)	۳۲۰,۸۵۵,۰۱۱	۱۵
-	-	۳۹۵,۷۵۲,۳۲۱	(۵۵,۱۱۰,۰۸۹)	۳۴۰,۶۴۲,۲۳۲	۵
-	-	۱۱۹,۵۱۴,۳۳۷	(۷,۳۸۵,۴۶۳)	۱۱۲,۱۲۸,۸۷۴	۵۰
-	-	۲۱۸,۶۸۹,۶۶۲	(۱۲,۸۸۱,۷۳۰)	۲۰۵,۸۰۷,۹۳۲	۷
-	-	۱۳۳,۰۰۳,۵۷۲	-	۱۳۳,۰۰۳,۵۷۲	۴
-	-	۳,۳۱۷,۳۷۷,۰۴۴	(۲۲۲,۴۶۱,۱۵۵)	۳,۰۹۴,۹۱۵,۸۸۹	

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۲۶,۴۳۱	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۲۶,۴۳۱
۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۲۶,۴۳۱	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۲۶,۴۳۱

مقایرت کاربرد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	۱,۲۰۱,۴۱۷,۴۶۹	۶,۹۳۹,۸۹۴,۹۷۰	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	۹۴,۵۷۳,۱۴۶	۴۷۸,۹۳۷,۵۵۱	حسابرس
۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	۱,۴۴۵,۹۹۰,۶۱۵	۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۲۱	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۰	۲,۸۲۹,۰۰۳	مغایرت کارمزد
۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶	۳۰۸,۷۰۱,۹۷۷	۱,۹۶۵,۲۱۳,۸۵۱	هزینه آپونمان نرم افزار
۶,۰۷۹,۷۴۰	۳,۷۰۲,۵۷۰	۵,۷۲۳,۸۳۵	هزینه کارمزد بانکی
۶۴,۱۲۸,۹۱۸	۳۱,۴۹۴,۹۸۳	۱۶۱,۰۳۱,۶۶۴	هزینه تصفیه
۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	۵۲۲,۸۴۴,۹۹۰	۲,۱۳۴,۷۹۸,۳۵۳	

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۱۳,۴۲۱,۱۰۱	۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱	هزینه تسهیلات بانکی
۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۱۳,۴۲۱,۱۰۱	۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۵۵,۲۸۳,۶۰۵	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
۶۳,۰۶۲,۵۱۸,۸۵۰	۰	۰
۸۲,۸۱۷,۸۰۲,۴۵۵	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۲۲-۱ 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.

۲۲-۲ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه به شرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۳٪	۱۰۷,۲۰۰	۲,۱۴۴,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
۴	دلچیان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت کارتن ایران	چکارن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۱٪ کمتر از دامنه مجاز	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت	بهیر	۱٪ کمتر از دامنه مجاز	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران	کرمان ۱	۴٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳- 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر صندوق/مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴,۳۹٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱,۴۶٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰
				۴۰,۰۰۰	۵,۸۵٪		۴۰,۰۰۰
							۶,۴۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۴-معاملات با اربکان و انشخص وابسته به آن‌ها

معاملات با اربکان و انشخص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهکار	مانده بدهکار	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	مدیر
(بستانکار)	(بستانکار)				کارگزاری سرمایه و دانش
۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		ریال		مؤسسه حسابداری فراز مشاور دلبلی پور
ریال	ریال				متولی
(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	(۶,۹۳۹,۸۹۴,۹۷۰)	طی دوره مالی	۶,۹۳۹,۸۹۴,۹۷۰	کارمزد اربکان	مؤسسه حسابداری رازدار
(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	مدیر ثبت
(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	(۴۷۸,۹۳۷,۵۵۱)	طی دوره مالی	۴۷۸,۹۳۷,۵۵۱	کارمزد اربکان	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
(۴۶۰,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۶۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	سرمایه و دانش
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	(۱۲,۵۲۴,۱۶۰,۵۰۷)	طی دوره مالی	۲,۶۵۰,۹۶۸,۳۱۶,۹۹۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا اقیاء در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

۲۶-نسبت‌های کیفیت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۶۳۸,۳۷۴,۷۹۸,۳۷۱	۳۱۵,۷۲۱,۹۵۲,۹۳۴	۵۲۹,۵۲۶,۷۲۳,۰۸۰
بدهی‌های جاری	۳۳۷,۰۲۴,۹۲۵,۵۰۷	۲۹۶,۰۹۵,۳۷,۴۱۲	۲۷۶,۵۲۰,۵۹,۸۶۴
تعهدات خارج از صورت‌های مالی	۷۹,۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۱۳,۳۲۰,۰۰۰	۳۹۶,۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۱۵,۷۲۱,۹۵۲,۹۳۴	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی		۶۹,۳۲۲,۸۵۷,۴۱۲	۰
نسبت جاری		۴,۵۶	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی		۰	۴۲۳,۷۸۶,۲۵۹,۸۶۴
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۵۲۹,۵۲۶,۷۲۳,۰۸۰
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰,۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردشی، برگزار می‌کند

۳۷- پ) خلاصه عملکرد به تفکیک بازارگردانی، به شرح ذیل ارائه می گردد:

دوره مالیاتی شامله سنوات
آخر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

[illegible]

عزيزته هاج

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود(زیان) قبل از هزینه مالی

مزینہ ماسی

سود (زبان) خالص

بازده میثاقین سرمایه کلتری

نور

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲۷-۳۰) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردشی

[illegible]

عاشی درانی های در پستی دوره
تبدیلات تنگی از عشی درانی های
در پستی دوره
مرد و زنده های سرپایه گلاری
ایمان و زنده های سرپایه گلاری
تبدیلات تنگی از دستور و ایمانی
زنده های سرپایه گلاری
مرد (زبان عشی) دوره
عاشی درانی ها (زنده های سرپایه
گلاری دسته در تاریخ ۱۳۰۰/۱۲۰۰