

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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
۸-۱۹	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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

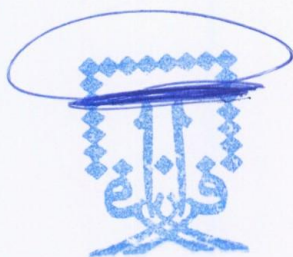
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرعلی مستخدمین حسینی	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
	سعید خارباند	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۶	حساب های دریافتی
.	۳,۳۷۶	۷	سایر دارایی‌ها
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۸	موجودی نقد
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	۹	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	.	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۶۹۱,۴۳۶	۱,۱۱۷,۷۱۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۵۰۵,۹۴۸,۷۴۱	.	۱۶ سود سهام
۲۹,۶۵۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۱۷ سایر درآمدها
۲۰۷,۵۶۵,۰۸۷,۳۴۱	(۱۸۴,۵۹۸,۹۴۵,۶۲۴)	جمع درآمدها
۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	هزینه‌ها:
۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
۱۹۳,۶۹۹,۳۱۷,۰۱۸	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)	۱۹ سایر هزینه‌ها
۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۲۰ سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)	هزینه‌های مالی
		سود (زیان) خالص
۳۲.۵۲٪	-۸۴.۹۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
۲۶.۹۷٪	-۴۴.۱۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۷۶,۳۸۱	۲۷۶,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲۶۰,۴۲۵)	(۲۶۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
.	۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱	.	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)	سود (زیان) خالص
.	۷۴,۰۳۷,۲۸۳,۹۱۸	.	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)	تعدیلات
۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	

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

خالص دارایی‌های پایان دوره (۲) = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که صندوق سرمایه‌گذاری سهامی 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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
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

متولی: مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان میرزای شیرازی، پایین تر از خیابان شهید بهشتی، کوچه شهید علی میرزا حسینی، پلاک ۲۲، طبقه ۴، واحد ۷.

حسابرس: مؤسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 اندازه‌گیری 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 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 ۱۰,۰۰۰ 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 ثابت صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) می‌باشد. هزینه متغیر صندوق‌های 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 صندوق‌های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 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 پرمگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	درصد به کل دارایی‌ها
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۰,۷۱۶,۸۵۶,۶۶۸	۳۳,۳۹۱,۹۰۳,۱۵۱	۴۶۷٪	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۳۸	۹۲٪	۹۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	۷۳,۸۸۰,۳۳۰,۸۲۶	۸۵,۰۱۳,۶۸۵,۷۸۷	۱۱۸۹٪	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۱۳۰۱٪	۱۳۰۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶۷,۱۸۲,۸۸۷,۴۱۱	۱۷۳,۲۲۷,۷۱۷,۴۰۰	۲۴۲۳٪	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۳۵۵۳٪	۳۵۵۳٪
محصولات کافه‌ای	۸۲,۳۳۴,۷۹۲,۷۸۸	۱۰۶,۲۰۱,۴۸۷,۳۶۰	۱۴۸۶٪	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۱۰۵۷٪	۱۰۵۷٪
سرمایه‌گذاریها	۱۳۷,۶۴۰,۰۷۲,۶۳۲	۱۱۹,۹۲۲,۹۴۶,۶۹۰	۱۶۷۸٪	.	.	۰۰۰٪	۰۰۰٪
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۰۷,۱۳۰,۹۳۹,۲۸۵	۱۲۸,۲۰۲,۰۱۸,۹۸۵	۱۷۹۳٪	.	.	۰۰۰٪	۰۰۰٪
محصولات شیمیایی	.	.	۰۰۰٪	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۹۵۷٪	۱۹۵۷٪
	۵۹۹,۲۸۵,۸۷۹,۶۱۰	۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۹۰۳۶٪	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۸۸۰۶٪	۸۸۰۶٪

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶-۱ سود سهام دریافتنی	۷۲۷,۸۶۲,۴۱۰	۲۵٪	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	.	.
	۷۲۷,۸۶۲,۴۱۰		۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	.	.

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
پارس خزر	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۵۱,۸۶۲,۴۱۰	۲۵٪	۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	.	.
	۷۲۷,۸۶۲,۴۱۰		۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	.	.

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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مخارج آهسته ترم افزاری	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره	مخارج آهسته ترم افزاری	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۶۹۰,۵۴۱,۳۶۹	۲,۶۹۰,۵۳۷,۹۹۳	۳,۳۷۶	.	۲,۶۹۰,۵۳۷,۹۹۳
.	۲,۶۹۰,۵۴۱,۳۶۹	۲,۶۹۰,۵۳۷,۹۹۳	۳,۳۷۶	.	۲,۶۹۰,۵۳۷,۹۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار کردایی بر کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۰۹,۶۱۰,۸۴۸	۶,۲۹۷,۲۱۵,۷۳۴	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸۰-۱
۱۰۰,۶۶۲,۵۸۵,۵۶۷	۲۹۷,۶۴۹,۵۱۵	بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵۱۳۲۸۰-۲
۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳	۱۱,۱۰۱,۵۲۸,۰۸۹	بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵۱۳۲۸۰-۳
۱,۴۵۶,۹۷۶,۲۱۴	۴,۱۴۱,۰۷۳,۵۸۸	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱-۱
۴,۸۳۵,۲۴۹,۲۴۸	۱۶,۰۷۰,۳۳۴,۴۷۸	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱-۲
۳,۶۳۲,۲۱۲,۹۵۱	۳,۷۱۰,۵۳۹,۳۸۵	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱-۳
۲۴۰,۵۰۶,۹۱۲۱	۵,۲۶۸,۹۴۲,۳۵۹	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱-۴
-	۹,۸۳۲,۴۴۰,۴۶۶	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱-۵
-	۱۰,۷۱۹,۲۳۳,۳۳۹	بانک پارس‌گاد حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱-۶
۴۲,۳۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ماتمه بدهکار (بستانکار)	ماتمه بستانکار	ماتمه بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	۲,۳۱۷,۰۴۲,۰۶۴,۴۱۹	۲,۳۰۸,۱۸۴,۵۹۹,۳۸۲	۹,۵۷۲,۹۱۴,۵۵۵
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	۲,۳۱۷,۰۴۲,۰۶۴,۴۱۹	۲,۳۰۸,۱۸۴,۵۹۹,۳۸۲	۹,۵۷۲,۹۱۴,۵۵۵

کارگزاران سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به اراکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۷۶,۹۳۰,۸۰۷	۵,۷۷۷,۱۹۶,۷۳۶	مدیر صندوق- کارگزاری سرمایه و دانش
۳۰۹,۸۳۹,۳۳۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مؤلفی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور
۹۸,۷۵۴,۵۰۳	۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدگر
۴۶۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت- کارپرداز شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۴۰	۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تسهیلات به ماتمه	ماتمه	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سورسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	خالص ارزش دارایی ها	ریال	ریال	ریال			درصد
۴۰۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۰۰۰٪	-	۱۹۳,۹۹۹,۴۴۹,۰۹۱	۱۹۳,۹۹۹,۴۴۹,۰۹۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۲۰٪
۴۰۳۹,۴۳۷,۹۵۶	۰۰۰٪	-	۱۹۳,۹۹۹,۴۴۹,۰۹۱	۱۹۳,۹۹۹,۴۴۹,۰۹۱			

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹,۸۵۱,۳۲۵	۲۹۸,۲۹۷,۹۳۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	واریز نامشخص
۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	۸۳۲,۵۸۳,۶۲۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳</u>	<u>۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	۶۶۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۲۰	۵۹۲,۵۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱</u>	<u>۶۱۶,۶۰۶</u>	<u>۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰</u>	<u>۶۳۲,۵۶۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی نه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مالی نه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
پارس خزر	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	۹,۵۸۴,۳۲۱,۸۷۵	۸۰,۲۴۴,۵۴۴	۹۵,۹۲۲,۶۸۷,۲۱۱	۱۰۵,۵۸۷,۳۵۳,۶۳۰	۱,۳۹۵,۷۷۶	
دلچیان طلایی شکوه پارس	(۳,۲۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	۲۸,۸۹۷,۷۶۶,۳۴۶	۱۸۳,۰۳۴,۴۴۳	۲۱۱,۷۵۸,۵۸۹,۱۵۵	۲۴۰,۸۳۹,۳۸۹,۹۴۴	۸۴,۶۱۸,۵۵۷	
کارتین ایلون	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	۲۷,۵۵۱,۵۹۴,۲۰۴	۱۷۹,۶۶۰,۰۷۹	۲۰۸,۶۶۷,۵۷۷,۸۵۸	۲۳۶,۳۹۸,۸۳۲,۱۴۱	۷۷,۷۵۴,۰۲۱	
سرمایه‌گذاری پارس توشه	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	۷,۷۷۴,۸۲۲,۰۷۸	۱۲۵,۱۳۰,۲۳۰	۱۶۹,۸۹۶,۱۳۷,۴۸۷	۱۷۷,۸۰۶,۰۸۹,۷۹۵	۳۱,۹۱۷,۹۸۵	
لاصی پارس شهاب	(۳,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	(۴,۴۲۸,۷۰۵,۴۸۸)	۸۳,۱۰۰,۴۸۰	۱۱۰,۴۴۳,۴۰۱,۲۴۹	۱۰۶,۱۱۲,۳۸۴,۹۴۰	۲,۳۴۶,۴۱۹	
صنایع شیمیایی فارس	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	۳۷,۹۰۷,۱۱۰	۱۱۹,۱۸۲,۳۱۷,۷۳۰	۱۴۷,۵۰۸,۸۳۹,۰۱۲	۱۱۹,۷۱۰,۸۹۴	
س. توسعه تجارت هیرمند	۲۸,۳۲۶,۵۲۱,۲۸۲	(۷,۵۳۶,۰۶۶,۴۴۰)	۲۵۵,۱۸۲,۴۰۲	۲۵۶,۲۷۱,۶۲۳,۶۸۸	۲۴۹,۰۰۰,۷۳۹,۶۵۰	۳۹,۰۲۴,۳۱۰	
ریل گردش ایرانلین	(۳۷۹,۶۳۶,۰۹۷)	۵۲,۹۴۰,۷۴۴,۷۸۴	۲۲۷,۷۹۵,۴۵۰	۲۴۶,۵۶۸,۴۱۲,۳۴۵	۲۹۹,۷۳۶,۹۵۳,۵۷۹	۸۹,۲۰۴,۸۱۶	
س. توسعه و عمران استان کرمان	.	۱۲,۰۵۹,۳۴۷,۵۱۴	۱۱۲,۵۴۷,۲۴۵	۱۳۵,۹۲۲,۷۴۲,۲۱۰	۱۴۸,۰۹۴,۶۳۸,۰۶۹	۱۴۰,۰۵۶,۱۱۵	
صندوق س نگین سامان-تابلت	.	۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	۵,۶۵۱,۴۶۲	۳۰,۱۲۶,۵۰۹,۵۱۱	۳۰,۱۰۱,۶۴۳,۰۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳	۱۴,۵۸۸,۶۹۹	۱,۳۱۰,۲۵۳,۵۴۵	۱,۶۸۴,۷۷۰,۰۰۰,۴۴۴	۱,۸۴۱,۱۸۶,۸۶۳,۷۶۱		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
	۱۵-۱	۴۸,۳۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۳۷۸)
		۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۳۷۸)

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دلچیان طلایی شکوه پارس	۱۷,۰۵۸,۶۹۳	۸۷,۶۶۴,۶۳۲,۳۲۷	۵۵,۰۶۹,۰۴۶,۴۷۵	۶۶,۶۲۵,۱۱۴	.	۳۲,۵۹۲,۹۵۱,۷۳۸	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)	
ریل گردش ایرانیان	۲۲,۰۶۹,۳۳۷	۸۵,۶۹۴,۸۴۷,۳۷۱	۱۱۰,۹۰۲,۰۶۵,۲۰۵	۶۵,۱۲۸,۰۸۴	.	(۲۵,۳۷۲,۳۴۶,۰۱۸)	(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۷۰)	
سن. توسعه و عمران استان کرمان	۱۰۳,۳۸۳,۹۸۶	۱۲۸,۲۹۹,۵۲۶,۶۲۶	۱۰۷,۱۳۰,۹۳۹,۲۸۵	۹۷,۵۰۷,۶۴۰	.	۲۱,۰۷۱,۰۷۹,۷۰۰	.	
پارس خزر	۲۰,۷۲,۳۴۵	۳۱,۶۸۶,۱۵۵,۰۵۰	۲۸,۵۳۶,۴۰۲,۳۲۶	۲۴,۰۸۱,۴۷۸	.	۲,۱۲۵,۶۷۰,۲۴۶	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۱)	
سن. توسعه تجارت هیرمند	۱۳,۸۱۰,۶۰۵	۱۲۰,۰۱۴,۱۵۷,۴۵۰	۱۳۷,۶۴۰,۰۷۶,۶۳۲	۹۱,۲۱۰,۷۶۰	.	(۱۷,۷۱۷,۱۲۵,۹۴۲)	.	
سرمایه گذاری پارس توشه	۹,۳۳۴,۲۹۹	۵۳,۳۹۲,۱۹۰,۷۸۰	۴۵,۲۹۵,۵۹۳,۳۹۲	۴۰,۵۷۸,۰۶۵	.	۸,۰۵۶,۰۱۸,۸۳۳	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	
لامپ پارس شهاب	۱,۶۷۰,۰۳۰	۳۳,۴۱۷,۳۰۰,۳۰۰	۳۰,۲۵۱,۶۳۳,۷۶۸	۲۵,۳۹۷,۱۴۸	.	۲,۱۴۰,۲۶۹,۳۸۳	(۱۱,۲۷۴,۸۶۴,۰۶۶)	
کارتی ایران	۲۴,۲۳۷,۶۸۸	۱۰,۶۲۸,۲۶۱,۸۸۰	۸۲,۶۷۹,۴۳۱,۸۳۸	۸۰,۰۷۷۴,۵۱۹	.	۲۳,۵۲۳,۰۵۵,۵۲۲	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	
صنایع شیمیایی فارس	.	.	.	.	.	.	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)	
		۶۴۶,۴۵۱,۰۶۲,۱۸۴	۵۹۷,۵۰۵,۱۸۵,۹۲۱	۴۹۱,۳۰۲,۰۸۰۸	.	۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۳۷۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۷,۳۶۹,۰۲۱	۱۵۰	۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	۰	۰
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۴۱۹,۶۵۷	۲,۰۰۰	۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۰	۰
پارس خزر	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۶۹,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
کارش ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۲۵,۷۲۲,۷۵۹	۱۵	۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	۰	۰
سن توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۹۰,۳۷۲,۴۸۲	۵	۴۵۱,۸۶۲,۴۱۰	۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	(۳۳,۷۸۹,۴۵۸)	۰
سن توسعه تجارت هیرومند	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	۲,۵۳۵,۹۹۶	۵۰	۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	۰	۰
دلچیان طلایی شکوه پارس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۳۳,۰۸۱,۶۲۶	۷	۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	۰	۰
ریل گردش ایرانیان	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۳۰,۷۵۰,۸۹۳	۴	۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	۰	۰
۱۷- سایر درآمدها				۲,۵۳۹,۷۳۸,۱۹۹	(۳۳,۷۸۹,۴۵۸)	۲,۵۰۵,۹۴۸,۷۴۱	۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
۲۹,۶۵۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۲۹,۶۵۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
۲۹,۶۵۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۲۹,۶۵۵	۵۸,۱۹۸,۴۶۸

مقایرت کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	۹,۸۸۱,۶۳۰,۸۱۳	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	۶۰۳,۹۱۴,۹۱۱	حسابرس
۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴	

۱۹- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴	۲,۸۲۹,۱۹۳	مغایرت کارمزد
۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶	۲,۶۴۲,۵۵۲,۶۳۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۰۷۹,۷۴۰	۶,۳۹۶,۱۶۱	هزینه کارمزد بانکی
۶۴,۱۲۸,۹۱۸	۲۲۸,۴۴۶,۶۰۶	هزینه تصفیه
۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹	

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷	هزینه تسهیلات بانکی
۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، برگزار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ریال ریال

(1,34A.5-F.419)

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

(1,3'FA,5-F,319) VF,3'V,5A3,91)

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۱-۲۲ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد.

۲-۲۲ تعهدات بازارگردانی، هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امیدنامه پیش‌بینی شده است:

۲۲-۲ محرمات بازار کانی، هر یک از اوراق بهادار تعريف شده در بند ۷ شماره اميد نامه بشع ذيل است :	حداقل معاملات روزانه
ردیف	نام شرکت
	دامنه منطقه
	حجم سفارشی انباشته

ردیف	نام	تاریخ تولد	تاریخ فوت	محل تولد	محل دفن
۱	سید علی حسینی	۱۳۰۰	۱۳۸۰	تهران	تهران
۲	سید محمد حسینی	۱۳۰۵	۱۳۸۵	تهران	تهران
۳	سید احمد حسینی	۱۳۱۰	۱۳۹۰	تهران	تهران
۴	سید حسین حسینی	۱۳۱۵	۱۳۹۵	تهران	تهران
۵	سید علی حسینی	۱۳۲۰	۱۴۰۰	تهران	تهران
۶	سید محمد حسینی	۱۳۲۵	۱۴۰۵	تهران	تهران
۷	سید احمد حسینی	۱۳۳۰	۱۴۱۰	تهران	تهران
۸	سید حسین حسینی	۱۳۳۵	۱۴۱۵	تهران	تهران
۹	سید علی حسینی	۱۳۴۰	۱۴۲۰	تهران	تهران
۱۰	سید محمد حسینی	۱۳۴۵	۱۴۲۵	تهران	تهران

۲۵۳,۰۰۰ ۱۲,۹۵۰ ۲۵٪

۲ شرکت دایس خزر

۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰
۱۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت
حشکوه
دلیجان طلایی شکوه پارس
۴
۴

سرگودھا کی تاریخ

٧
ب: الله سبحانه وتعالى، تسمعه وتحات همند
بهم

۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۵۰۰۰۰۰۰
۴٪
کرمان ۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان ۸

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:

1F.0/112/29

درصد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسک
درصد	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسک

۴۸۷٪	۳۰۰۰۰	۴۸۷٪	۳۰۰۰۰	ممتاز	ممتاز
ممتاز	ممتاز	ممتاز	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش
صندوق مدیریت					

۱۵۳٪	•	۱۵۸٪	۱۰۰۰۰	موسس	شرکت توسعه تلنیر پسته پورا	موسس
ممتاز		ممتاز	ممتاز			

$\rho_{\text{f}^4\text{f}^4}/$	$\rho_{\text{f}^4\text{f}^4}/$
$\psi_{\text{f}^4\text{f}^4}$	$\psi_{\text{f}^4\text{f}^4}$

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، برگر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

ماده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۷۷۷,۱۹۶,۲۷۶)	طی سال مالی	۹,۸۸۱,۶۳۰,۸۱۳	طی سال مالی	کاربرد اراکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دلش
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	کاربرد اراکان	متولی	مؤسسه حسابرسی فوار مشاور دلبی پور
(۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸)	طی سال مالی	۶۰,۳۱۱,۴۹۱۱	طی سال مالی	کاربرد اراکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۷۸۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۳۳۰,۰۰۰	طی سال مالی	کاربرد اراکان	مدیر نیت	کاربرد شرکت کارگزاری سرمایه و دلش
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	طی سال مالی	۳,۷۴۰,۰۳۴,۷۶۰,۲۱۷	طی سال مالی	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	سرمایه و دلش

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تصویب صورت‌های مالی، با ابقاء در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

۲۶- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، برگر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲	۳۳۲,۸۷۶,۲۷۴,۶۹۴	۵۹۱,۴۷۲,۶۸۰,۳۰۴
بدهی‌های جاری	۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲	۶,۷۳۳,۷۰۵,۱۰۷	۶,۱۵۴,۹۰۷,۴۷۹
تعهدات خارج از صورت‌های مالی	۵۲,۵۶۲,۹۳۷,۰۰۰	۲۶,۲۸۱,۴۶۸,۵۰۰	۲۶۲,۸۱۴,۶۸۵,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۳۲,۸۷۶,۲۷۴,۶۹۴	
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۳۰,۱۴۱,۷۳۶,۰۷	
نسبت جاری		۱۰۰۸	
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات			۲۶۸,۹۶۹,۵۹۲,۴۷۹
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات			۵۹۱,۴۷۲,۶۸۰,۳۰۴
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار کردانی بر کار
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازار کردانی
۲۸- الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازار کردانی
خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازار کردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

تاریخ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
	بازار کردانی سهم	بازار کردانی سهم توسعه	بازار کردانی سهم ریل	بازار کردانی سهم کارتن ایران	بازار کردانی سهم دلچیان طلایی شکوه پارس	بازار کردانی سهم بارش خزر	بازار کردانی سهم سرمایه گذاری پارس توسعه	بازار کردانی سهم لامب پارس شهاب	بازار کردانی سهم شیمیایی فارس	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۱۲۸,۴۰۴,۱۸,۹۸۵	۱۱۹,۹۲۲,۹۴۶,۶۹۰	۸۵,۶۳۹,۷۱۹,۱۸۷	۱۰۶,۴۰۱,۴۸۷,۳۶۰	۸۷,۵۹۷,۹۹۸,۲۱۳	۴۱,۶۶۴,۰۷۲,۵۷۲	۵۳,۳۵۱,۶۱۲,۲۱۵	۳۲,۳۹۱,۹۰۳,۱۵۱	۰	۰
۶۴۴,۰۷۲,۹۵۲	۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۳,۳۷۶	۴۹۱	۴۸۷	۵۱۳	۵۱۳	۴۹۳	۴۹۳	۴۹۳	۴۹۳	۰	۰
۱,۸۴۰,۹۵۷,۶۱۴	۳۲,۲۱۶,۲۲۴	۰	۰	۱,۱۵۲,۹۷۱,۵۳۸	۰	۰	۰	۶۵۵,۷۶۹,۸۴۲	۰	۰
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۱۰,۷۱۹,۳۳۲,۳۳۹	۹,۸۳۲,۹۴۰,۴۶۶	۴,۷۱۰,۵۲۹,۳۸۵	۵,۳۶۸,۹۴۲,۴۵۹	۴,۱۴۱,۰۷۳,۵۸۸	۱۶,۰۷۰,۷۳۴,۴۷۸	۱۱,۱۰۱,۵۴۸,۰۸۹	۶,۴۹۷,۴۱۵,۷۳۴	۴۹۷,۶۴۹,۵۹۵	۴۹۷,۶۴۹,۵۹۵
۷۱۶,۰۳۴,۶۴۰,۴۴۸	۱۲۹,۳۷۱,۵۴۲,۲۰۱	۱۲۹,۷۵۵,۸۸۷,۶۴۳	۸۹,۳۴۰,۳۴۹,۰۸۵	۱۱۲,۷۷۲,۴۰۱,۸۷۰	۹۱,۷۷۳,۰۷۲,۰۹۴	۴۸,۰۰۸,۸۰۸,۳۴۳	۶۴,۴۵۳,۱۴۰,۵۹۷	۴۰,۳۳۴,۸۸۹,۰۲۰	۴۹۷,۶۴۹,۵۹۵	۴۹۷,۶۴۹,۵۹۵
(۱,۱۳۵,۴۸۸,۱۶۶)	۰	۰	(۹۳۷,۱۰۲,۳۰۷)	(۹۰۵,۶۵۶,۱۸۸)	۰	(۱,۰۶۶,۷۴۰,۳۳۷)	(۵۸,۷۴۷,۹۳۹)	۰	۰	۰
(۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴)	(۱,۰۷۲,۱۲۱,۸۷۸)	(۱,۴۰۸,۵۶۸,۰۴۷)	(۹۳۷,۱۰۲,۳۰۷)	(۹۰۵,۶۵۶,۱۸۸)	(۹۴۱,۷۴۱,۳۷۱)	(۳۳۶,۹۹۵,۱۹۱)	(۵۷۹,۸۹۱,۹۷۹)	(۴۵۹,۴۰۰,۵۰۸)	(۱۳۵,۹۴۱,۳۳۵)	(۱۳۵,۹۴۱,۳۳۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸)	(۱۳۲,۵۹۲,۷۴۳)	(۱۴۴,۳۷۴,۶۵۴)	(۱۳۵,۶۵۱,۸۷۳)	(۱۲۲,۳۸۲,۹۵۸)	(۱۴۸,۰۷۴,۷۵۹)	(۱۲۰,۰۵۹,۰۳۶)	(۱۵۷,۰۹۱,۲۹۴)	(۱۴۷,۷۷۵,۸۶۱)	(۳۲,۹۷۷,۳۸۰)	(۳۲,۹۷۷,۳۸۰)
(۹,۰۱۳,۷۸۸,۵۳۸)	(۱,۲۰۴,۷۱۵,۶۲۱)	(۱,۵۵۲,۸۴۴,۷۰۱)	(۱,۰۶۲,۷۵۴,۱۸۰)	(۱,۰۴۸,۰۳۹,۱۴۶)	(۱,۰۷۹,۸۱۶,۱۳۰)	(۱,۵۱۳,۷۹۴,۴۵۴)	(۷۹۵,۷۲۱,۳۱۲)	(۶۰۷,۱۷۶,۳۶۹)	(۱۶۸,۹۱۸,۷۱۵)	(۱۶۸,۹۱۸,۷۱۵)
۷۰۷,۰۳۰,۸۵۱,۹۲۰	۱۳۸,۱۶۶,۸۲۶,۵۸۰	۱۲۸,۲۰۳,۴۴,۹۴۳	۸۸,۳۷۷,۴۹۴,۹۰۵	۱۱۱,۶۹۵,۲۶۲,۷۳۴	۹۰,۶۵۹,۱۵۵,۹۴۶	۴۶,۴۴۵,۰۱۳,۸۸۹	۶۲,۶۵۷,۴۰۹,۳۸۵	۳۹,۷۳۷,۷۱۲,۶۵۱	۱۲۸,۷۳۰,۸۸۰	۱۲۸,۷۳۰,۸۸۰
۱,۱۱۷,۷۱۰	۱,۳۷۷,۹۷۳	۹۴۰,۸۲۹	۱,۱۰۷,۳۱۹	۱,۷۱۶,۷۵۳	۱,۱۱۶,۷۴۸	۱,۱۶۲,۴۲۳	۹۹۲,۸۴۴	۶۷۵,۵۹۳	۰	۰

بدهی‌ها:
جاری کارگزاران
پرواضعی به ارکان صندوق
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری

دارایی‌ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سایر حساب‌های دریافتنی
سایر دارایی‌ها
جاری کارگزاران
موجودی نقد
جمع دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- ج) صورت گردش خاص دلاری ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]