

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ 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 خاریابید	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





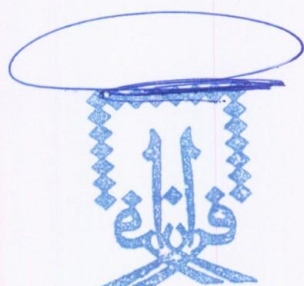
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۱,۱۲۷,۷۱۳,۷۶۶,۳۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	حساب های دریافتنی
۳,۳۷۶	۱,۰۹۶,۵۷۰,۷۷۴	۷	سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۱۹۷,۵۰۳,۷۴۵,۶۸۵	۸	موجودی نقد
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	۲,۰۵۲,۶۶۳,۴۵۰	۹	جاری کارگزاران
۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲	۱,۳۲۸,۶۴۲,۷۴۶,۲۲۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۲,۳۹۷,۷۵۲,۴۰۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۱۴,۲۸۵,۴۸۱,۷۴۶	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۳,۱۶۷,۴۶۷,۴۵۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲	۲۹,۸۵۰,۷۰۱,۶۰۹		جمع بدهی‌ها
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۱,۲۹۸,۷۹۲,۰۴۴,۶۱۲	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۷,۷۱۰	۱,۳۲۱,۱۷۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



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

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





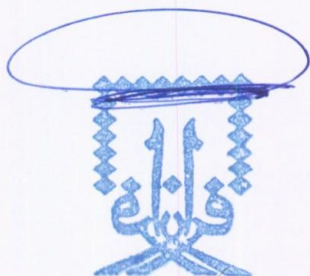
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

پادداشت	صورت سود و زیان		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲۰,۸۱۸,۹۷۲,۶۳۶	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳
۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۲,۶۶۶,۶۹۰,۸۷۸	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲
۱۶ سود سهام	.	.	۳,۵۰۵,۹۴۸,۷۴۱
۱۷ سایر درآمدها	۳۳,۷۹۳,۶۸۳	۱۱,۷۸۲	۲۹,۶۵۵
جمع درآمدها	۱۹۳,۵۱۹,۴۵۷,۱۹۷	۳۹,۶۲۶,۹۲۵,۱۸۱	۲۰۷,۵۶۵,۰۸۷,۳۴۱
هزینه‌ها:	ریال	ریال	ریال
۱۸ هزینه کارمزد ارکان	۵,۶۴۰,۱۳۳,۶۰۴	۲,۹۳۸,۳۵۹,۸۲۴	۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴
۱۹ سایر هزینه‌ها	۹۴۱,۸۰۵,۴۹۹	۵۴۴,۵۱۶,۹۹۱	۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱۸۶,۹۳۷,۵۱۸,۰۹۴	۳۶,۱۴۴,۰۴۸,۳۶۶	۱۹۳,۶۹۹,۳۱۷,۰۱۸
۲۰ هزینه‌های مالی	۵۷,۶۹۴,۹۶۶	۵۵۱,۴۵۸,۲۶۰	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷
سود خالص	۱۸۶,۸۷۹,۸۲۳,۱۲۸	۳۵,۵۹۲,۵۹۰,۱۰۶	۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)	۱۶.۵۷٪	۶.۰۷٪	۳۲.۵۲٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)	۱۴.۳۹٪	۶.۸۴٪	۲۷.۰۱٪

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۵۲,۰۰۴	۴۵۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۱۱۳	۱۸۵,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۸۱	۲۷۶,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۰۱,۵۰۴)	(۱۰۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۳۰۰)	(۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۴۲۵)	(۲۶۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۸۶,۸۷۹,۸۲۳,۱۲۸	.	۳۵,۵۹۲,۵۹۰,۱۰۶	.	۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱
تعدیلات	.	۵۴,۳۹۱,۳۶۹,۵۶۴	.	۶۵,۰۶۶,۱۴۲,۷۴۲	.	۷۴,۰۳۷,۲۸۳,۹۱۸
۲۱	۹۸۳,۰۶۲	۱,۲۹۸,۷۹۲,۰۴۴,۶۱۲	۶۱۲,۴۱۹	۵۲۲,۸۱۵,۱۱۷,۳۳۹	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰

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



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 هر سال به ۲۹ اسفندماه هر سال 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
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 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی 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
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳-۴- 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:

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 مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تائید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ 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 صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۲ (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 ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی ها از صفر تا سی هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۵ از سی هزار میلیارد ریال تا پنجاه هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵ بالای پنجاه هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ میباشد. و اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 دارائی‌های 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۳۰,۱۶۹,۳۴۱,۵۹۰	۳۳,۶۷۱,۷۰۰,۰۴۴	۲.۵۳٪	۳۰,۱۶۹,۳۴۱,۵۹۰	۳۳,۶۷۱,۷۰۰,۰۴۴
ماشین آلات و تجهیزات	۹۳,۰۹۰,۷۶۲,۱۰۲	۹۲,۸۲۱,۱۳۰,۳۸۶	۶.۹۹٪	۹۳,۰۹۰,۷۶۲,۱۰۲	۹۲,۸۲۱,۱۳۰,۳۸۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۴۵,۳۶۸,۶۰۰,۱۷۴	۴۳۹,۴۵۸,۹۵۷,۶۴۳	۳۳.۰۸٪	۴۴۵,۳۶۸,۶۰۰,۱۷۴	۴۳۹,۴۵۸,۹۵۷,۶۴۳
محصولات کاغذی	۹۷,۶۱۳,۳۹۰,۶۰۵	۱۱۱,۸۷۲,۸۶۲,۶۷۷	۸.۴۲٪	۹۷,۶۱۳,۳۹۰,۶۰۵	۱۱۱,۸۷۲,۸۶۲,۶۷۷
سرمایه گذاریها	۱۳۹,۲۴۸,۸۶۷,۴۲۷	۱۸۸,۶۵۲,۹۴۷,۶۷۰	۱۴.۲۰٪	۱۳۹,۲۴۸,۸۶۷,۴۲۷	۱۸۸,۶۵۲,۹۴۷,۶۷۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۴۲,۵۷۵,۳۵۷,۰۱۹	۲۶۱,۲۳۶,۱۶۷,۸۹۲	۱۹.۶۶٪	۲۴۲,۵۷۵,۳۵۷,۰۱۹	۲۶۱,۲۳۶,۱۶۷,۸۹۲
	۱,۰۴۸,۰۶۶,۳۱۸,۹۱۷	۱,۱۲۷,۷۱۳,۷۶۶,۳۱۲	۸۴.۸۸٪	۱,۰۴۸,۰۶۶,۳۱۸,۹۱۷	۱,۱۲۷,۷۱۳,۷۶۶,۳۱۲

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰		

۲-۶ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰		
۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	۰	۲۵٪	۰		
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰		۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰		

پارس خزر

س. توسعه و عمران استان کرمان

۷- 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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج آبونمان نرم افزار	
۳,۳۷۶	۱,۴۴۷,۳۱۰,۹۵۹	۳۵۰,۷۴۳,۵۶۱	۱,۰۹۶,۵۷۰,۷۷۴		
۳,۳۷۶	۱,۴۴۷,۳۱۰,۹۵۹	۳۵۰,۷۴۳,۵۶۱	۱,۰۹۶,۵۷۰,۷۷۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۸- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بانک سامان - حساب جاری - ۱-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۴۰	۲۰.۷۳۶.۵۳۵۶۹	۶.۲۹۷.۲۱۵.۷۳۴
بانک سامان - حساب جاری - ۲-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۴۰	۲۹۷.۶۲۴.۵۹۵	۲۹۷.۶۲۴.۵۹۵
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۳-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۶۳۰.۸۱۶۲۶.۳۵۱	۱۶۰.۷۰۰.۷۳۴.۴۷۸
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۱-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۱۰۰.۶۷۸.۹۷۸	۴.۱۴۱.۰۷۳.۵۸۸
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۴-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۲۴.۵۷۲.۳۴۱.۴۶۳	۵.۲۶۸.۹۴۲.۳۵۹
بانک سامان - حساب جاری - ۲-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۴۰	۳۳.۴۹۴.۳۵۲.۷۰۴	۱۱.۱۰۰.۱۵۳۸.۰۸۹
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۳-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۵۸.۳۳۰.۹۱۲.۳۷۸	۳.۷۱۰.۵۳۹.۳۸۵
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۵-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۱۶۰.۳۳۱.۱۲۷.۱۹	۹.۸۳۲.۴۰۰.۲۶۶
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۶-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۱۲.۴۳۴.۳۴۹.۵۵۳	۱۰.۷۱۹.۲۳۳.۳۳۹
بانک پاسارگاد - حساب جاری - ۷-۱۴۵۸۷۱۲-۴۱۵-۱۱-۱	۲۵.۳۳۶.۰۵۸.۴۷۵	-
	۱۹۷.۵۰۳.۷۴۵.۶۸۵	۶۷.۵۳۹.۸۴۷.۱۳۳

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده بدهکار	گرفتن بدهکار	گرفتن بستانکار
مانده بستانکار (انتهای دوره)	ریال	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	۷۱۵.۴۶۹.۴۴۸	۱۸۳۰.۶۰۴.۱۳۹.۳۶۶
	۷۱۵.۴۶۹.۴۴۸	۱۸۳۹.۳۲۶.۹۴۵.۳۶۴
کارگزاری سرمایه و دانش	۲۰.۵۲۶.۶۳۰.۴۵۰	۲۰.۵۲۶.۶۳۰.۴۵۰
	۲۰.۵۲۶.۶۳۰.۴۵۰	۱.۸۳۹.۳۲۶.۹۴۵.۳۶۴

۱۰- بدهی به ارباب صندوق

ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر صندوق - کارگزاری سرمایه و دانش	۱۰.۷۸۵.۱۳۱.۴۴۴	۵.۷۷۷.۱۹۶.۲۷۶
مؤهل - مؤسسه حسابرسی کارزار مشاور دلبلی پور	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
حسابرس - مؤسسه حسابرسی آرژان	۶۰.۱۶۴۰.۹۶۴	۴۷۹.۴۴۲.۵۲۸
مدیر ثبت - کارپرداز شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	۹۸۰.۰۰۰	۷۸۰.۰۰۰
	۱۲.۳۹۷.۷۵۲.۴۰۸	۶.۷۵۷.۴۱۸.۸۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	افسار	مانده	درصد تسهیلات به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تسهیلات به
مانده	ریال	ریال	خالص ارزش دارایی‌ها	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۰.۰۰٪	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۰.۰۰٪
۰	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۰.۰۰٪	۱۴.۳۸۵.۴۸۱.۷۴۶	۰.۰۰٪

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۹۸,۲۹۷,۹۳۱	۴۰۹,۷۶۰,۲۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	واریزهای نامشخص
۸۳۲,۵۸۳,۶۲۷	۲,۷۵۶,۷۰۷,۲۰۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸</u>	<u>۳,۱۶۷,۴۶۷,۴۵۵</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۲۰	۵۹۲,۵۶۲	۱,۲۴۵,۹۴۵,۲۴۴,۶۱۲	۹۴۳,۰۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۴,۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۲,۸۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰</u>	<u>۶۳۲,۵۶۲</u>	<u>۱,۲۹۸,۷۹۲,۰۴۴,۶۱۲</u>	<u>۹۸۳,۰۶۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۵۵,۱۳۲,۵۳۹,۰۴۵	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۱۴-۱
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	.	۱۴-۲
۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۱۲۰,۸۱۸,۹۷۲,۶۳۶

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۵۸۴,۴۲۱,۸۷۵	۴,۸۲۰,۹۳۷,۰۲۴	۵,۰۷۲,۹۳۵,۳۴۵
۲۸,۸۹۷,۷۶۶,۳۴۶	۱,۵۹,۸۱۸,۸۹۵	۲۴,۳۸۵,۰۹۹,۱۵۱
۱۲,۰۵۹,۳۴۷,۵۱۴	۵۲۰,۹۵۰,۳۶۰	۸,۰۲۶,۵۴۷,۳۸۶
۲۷,۵۵۱,۵۹۴,۲۰۴	۶,۱۵۲,۳۶۲,۹۹۸	۲۴,۷۹۴,۳۰۲,۸۲۶
۷,۷۷۴,۸۲۲,۰۷۸	۷,۴۹۵,۶۷۲,۷۶۴	۱۶,۹۱۷,۴۰۸,۷۷۲
(۴,۴۲۸,۷۰۵,۴۸۸)	۹۰۳,۹۸۲,۴۲۳	۹,۵۸۰,۰۱۴,۷۸۶
(۷,۵۳۶,۰۶۶,۴۴۰)	۱۷,۶۱۱,۰۹۰,۴۱۶	۱۴,۱۵۸,۵۳۹,۰۰۴
۵۲,۹۴۰,۷۴۴,۷۸۴	۲,۷۸۵,۳۰۵,۴۹۶	۱۶,۹۰۸,۵۵۸,۷۰۶
.	.	۹,۷۶,۵۶۵,۳۵۰
۲۸,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۲	۲۸,۳۸۸,۶۱۴,۱۷۲	۱۵۳,۷۱۵,۵۱۵
۱۵۵,۱۳۲,۵۳۹,۰۴۵	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۱۲۰,۸۱۸,۹۷۲,۶۳۶
۱۵۳,۷۱۵,۵۱۵	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۱۲۰,۸۱۸,۹۷۲,۶۳۶

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	.	.
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	.	.

صندوق س نگین سامان-ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۷۲,۶۶۶,۹۰۰,۸۷۸	۱۵-۱
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۷۲,۶۶۶,۹۰۰,۸۷۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲,۵۲۸,۹۵۱,۷۳۸	(۳,۷۲۳,۴۹۳,۶۱۶)	(۳۰,۴۲۴,۲۷۲,۷۹۰)	۰	۱۶۲,۶۴۸,۷۸۳	۲۳۴,۲۷۳,۱۸۰,۸۷۶	۲۱۴,۰۱۱,۵۵۶,۸۷۰	۳۰,۷۰۴,۶۷۱	دلچیان طلایی شکوه پارس
(۲۵,۲۷۲,۳۳۶,۰۱۸)	(۵,۶۵۶,۹۶۷,۲۴۰)	۲۲,۸۳۳,۸۱۵,۲۷۰	۰	۱۷۱,۵۹۴,۰۴۹	۲۰۲,۷۷۶,۳۲۴,۳۸۷	۲۲۵,۷۸۱,۶۴۳,۶۰۷	۵۳۰,۸۷۶۱۹	ریل گردش ایرانیان
۲۱,۰۷۱,۰۷۹,۷۰۰	(۹,۵۸۹,۶۹۹,۷۶۴)	۱۲,۳۶۶,۶۵۵,۴۷۷	۰	۱۱۲۰,۰۵۹,۲۸۸	۱۳۴,۹۹۷,۵۲۹,۲۱۰	۱۴۷,۲۷۶,۳۲۰,۵۶۵	۱۰۲,۷۰۱,۱۹۹	سن. توسعه و عمران استان کرمان
۰	۰	(۹,۱۳۱,۳۲۸,۷۰۴)	۰	۸۶,۶۸۴,۵۶۵	۱۲۲,۲۰۳,۲۸۱,۹۵۹	۱۱۴,۰۵۸,۶۳۷,۸۲۰	۱۰,۵۰۲,۶۳۷	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۳,۱۲۵,۶۷۰,۲۴۶	۱,۷۳۶,۰۱۱,۱۹۷	(۴,۹۴۲,۵۵۹,۶۳۸)	۰	۳۱,۵۵۱,۳۰۳	۴۶,۴۳۵,۸۸۰,۵۵۵	۴۱,۵۱۴,۸۷۲,۲۳۰	۲,۵۷۲,۱۷۳	پارس خزر
(۱۷,۷۱۷,۱۲۵,۹۴۳)	۰	۶۱,۱۸۲,۵۹۷,۱۲۶	۰	۱۴۳,۴۸۵,۲۸۹	۱۲۷,۴۷۰,۳۵۰,۵۴۴	۱۸۸,۷۹۶,۴۳۲,۹۶۰	۱۲,۹۸۴,۶۲۴	سن. توسعه تجارت هیرمند
۸۰,۵۶۰,۱۸۸۱۳	۱,۹۸۷,۵۰۹,۵۴۶	۱,۶۵۷,۰۰۰,۹۰۳	۰	۳۹,۰۴۶,۴۱۰	۴۹,۶۸۰,۸۰۸,۵۶۶	۵۱,۳۷۶,۸۵۵,۸۸۰	۶,۸۸۶,۹۷۸	سرمایه گذاری پارس توشه
۳,۱۴۰,۲۶۹,۳۸۳	(۷,۲۰۰,۶۱۳,۴۳۸)	۳,۲۰۰,۱۵۸,۳۹۸	۰	۲۵,۶۰۹,۹۵۶	۳۰,۴۷۱,۵۴۱,۶۴۶	۳۳,۶۹۷,۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۵۲۵	لامپ پارس شهاب
۲۳,۵۲۲,۰۵۵,۵۲۳	(۸,۱۰۲,۵۴۷,۷۳۴)	۶,۱۲۴,۵۸۴,۸۸۶	۰	۸۵,۰۸۸,۰۴۳	۱۰۵,۷۴۸,۲۷۷,۷۹۱	۱۱۱,۹۵۷,۹۵۰,۷۲۰	۱۸,۱۷۴,۹۹۳	کارتی ایران
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۷۲,۶۶۶,۹۰۰,۸۷۸	۰	۸۵۷,۷۱۴,۳۲۶	۱,۰۵۵,۰۴۷,۰۷۵,۴۳۴	۱,۱۲۸,۵۷۱,۴۸۰,۶۴۲		

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

[illegible]

۱۷-سایر درآمدها

مغایرت کلر مزد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵,۰۱۷,۹۳۵,۱۶۸	۲,۳۴۰,۸۷۰,۵۷۶	۹,۸۸۱,۶۳۰,۸۱۳
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۱۹۸,۴۳۶	۹۷,۴۸۹,۲۴۸	۶۰۳,۹۱۴,۹۱۱
۵,۶۴۰,۱۳۳,۶۰۴	۲,۹۳۸,۳۵۹,۸۲۴	۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
.	۱	۲,۸۲۹,۱۹۳
۸۲۷,۵۵۶,۱۷۶	۴۸۷,۹۹۱,۰۶۴	۲,۶۴۲,۵۵۲,۶۳۹
۲,۷۸۷,۰۰۰	۱,۸۸۰,۵۰۵	۶,۳۹۶,۱۶۱
۱۱۱,۴۶۲,۳۲۳	۵۴,۶۴۵,۴۲۱	۲۲۸,۴۴۶,۶۰۶
۹۴۱,۸۰۵,۴۹۹	۵۴۴,۵۱۶,۹۹۱	۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹

مغایرت کارمزد

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۷,۶۹۴,۹۶۶	۵۵۱,۴۵۸,۲۶۰	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷
۵۷,۶۹۴,۹۶۶	۵۵۱,۴۵۸,۲۶۰	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷

هزینه تسهیلات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۱- تعویلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۱,۵۲۹۱۰,۳۱۵	(۱,۵۱۶۹۶۰,۴۸۳)	۲۲,۲۶۲,۵۰۱,۱۹۳
(۳۶,۷۶۲,۵۴۰,۷۵۱)	۶۶,۵۸۳,۱۰۲,۲۲۵	۵۱,۷۷۴,۷۸۲,۷۲۵
۵۴,۳۹۱,۳۶۹,۵۶۴	۱۳۹,۱۰۳,۴۲۶,۶۶۰	۷۴,۰۳۷,۳۸۳,۹۱۸

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

۲۲- تعیلات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۲-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعیلات 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 تعیلات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	۲۵٪	۳۴,۴۰۰	۶۸۸,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲۵٪	۸,۱۰۰	۱۶۲,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲۵٪	۱۲,۶۵۰	۲۵۳,۰۰۰
۴	دلچیان طلایی شکوه پارس	۱٪ کمتر از دامنه مجاز	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت کارن ایران	چکارن	۲۵٪	۶۱,۶۵۰	۱,۲۳۳,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۴٪	۱۱۳,۲۰۰	۲,۲۶۴,۰۰۰
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهر	۴٪	۲۶,۶۵۰	۵۳۳,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران آستان کرمان	کرمان ۱	۴٪	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	واذر	۲۵٪	۹۴,۳۵۰	۱,۸۸۷,۰۰۰

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق آمووس	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۰,۵٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴۷,۴٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پرویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱,۵۸٪
					۴۰,۷٪		۴۰,۰۰۰	۶,۳۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۳/۳۱

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

شرح معامله		شرح معامله		شرح معامله		شرح معامله	
ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	وابستگی	طرف معامله	نوع
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۳/۳۱		ریال				
ریال	ریال						
(۵,۷۷۷,۱۹۶,۲۷۶)	(۱۰,۷۹۵,۱۳۱,۴۴۴)	طی دوره مالی	۵,۰۱۷,۹۳۵,۱۶۸	کارمزد اربکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دلبی پر	
(۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸)	(۶۰۱,۶۴۰,۹۶۴)	طی دوره مالی	۱۳۲,۱۹۸,۴۳۶	کارمزد اربکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار	
(۷۸۰,۰۰۰)	(۹۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۹۸۰,۰۰۰	کارمزد اربکان	کارگزار	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	
۷۱۵,۲۶۹,۴۴۸	۲,۰۵۲,۶۶۳,۴۵۰	طی دوره مالی	۲,۰۲۷,۵۷۷,۴۵۷	کارمزد اربکان	کارگزار	سرمایه و دانش	

۲۵- 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.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۱,۳۲۸,۶۴۲,۷۴۶,۲۲۱	۶۳۷,۶۹۷,۲۸۳,۴۲۶	۱,۰۸۹,۴۴۰,۲۳۶,۷۹۵
بدهی های جاری	۲۹,۸۵۰,۷۰۱,۶۰۹	۲۷,۶۹۱,۴۷۹,۳۲۰	۲۶,۶۱۱,۸۶۸,۱۷۶
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۸۷,۵۷۳,۴۱۲,۰۰۰	۴۳,۷۸۶,۷۰۶,۰۰۰	۴۳۷,۸۶۷,۰۶۰,۰۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۶۳۷,۶۹۷,۲۸۳,۴۲۶	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۷۱,۴۷۸,۱۸۵,۳۲۰	۰
نسبت جاری		۸.۹۲	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۴۶۴,۴۷۸,۹۲۸,۱۷۶
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱,۰۸۹,۴۴۰,۲۳۶,۷۹۵
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰.۴۳

گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۷- الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی، به شرح ذیل ارائه می گردد:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برگر

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

[illegible]

سایر در آمدها

2.

هیزینه ها:

هزینه کار مزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زبان) قبل از هزینه مالی

هزینہ ۵

سود (زبان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری های پایان دوره

[illegible]

خالص دارایی های در ابتدای دوره

تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای دوره

صدور واحد های سرمایه گذاری

ابطال واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سود (زمان) خالص دور ۰

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه
گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳