

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

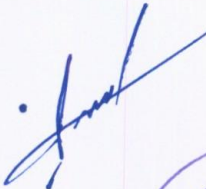
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ 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 وانیا نیک تدبیر	سید مهدی حسینی	
		شرکت کارگزاری سرمایه و دانش SARMAYEH & DANESH BROKERAGE CO.	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۶۱,۲۹۹,۵۶۳,۰۲۶	۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳
حساب های دریافتنی	۶	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۳۲۲,۹۹۸,۴۱۰	۳,۳۷۶
موجودی نقد	۸	۶۹,۴۷۲,۱۳۶,۵۱۹	۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳
جاری کارگزاران	۹	.	۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸
جمع دارایی‌ها		۱,۰۳۶,۲۶۸,۵۷۸,۰۰۵	۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱,۴۵۰,۱۵۱,۰۷۲	۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۴۱,۹۳۳,۹۶۶,۰۱۵	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۱۴۰,۴۵۰,۶۴۵	۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸
جمع بدهی‌ها		۶۲,۵۰۳,۶۲۴,۸۳۸	۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲
خالص دارایی‌ها	۱۳	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۶۱,۳۲۳	۱,۱۱۷,۷۱۰



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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	صورت سود و زیان		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۴	۱۲۵,۴۸۱,۸۲۹,۳۷۱	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۱۵۵,۶۰۴,۵۳۵,۴۹۳
۱۵	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲
۱۶	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۳,۵۰۵,۹۴۸,۷۴۱
۱۷	۳۳,۷۹۷,۸۵۹	۲۳,۱۷۳	۲۹,۶۵۵
	(۱۹,۰۱۹,۸۰۵,۰۸۲)	(۳۵,۵۱۶,۶۹۱,۰۹۹)	۲۰۷,۵۶۵,۰۸۷,۳۴۱
۱۸	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴
۱۹	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹
۲۰	(۳۲,۵۴۷,۶۳۶,۶۰۹)	(۴۲,۳۴۴,۹۷۶,۸۹۶)	۱۹۳,۶۹۹,۳۱۷,۰۱۸
	۱,۵۳۰,۱۲۳,۸۴۱	۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷
	(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)	(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱
	-۳.۰۵%	-۷.۹۷%	۳۲.۵۲%
	-۳.۵۰%	-۸.۳۳%	۲۷.۰۱%

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
هزینه‌های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶
	۴۸۳,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۴۰۳	۲۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۸۰	۲۷۶,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۸۱
	(۱۹۸,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۴۶۴)	(۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰)	(۲۶۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۴۲۵)
	(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)	.	(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	.	۱۹۰,۶۸۴,۱۸۳,۵۱۱	.
	۱۵,۸۷۲,۸۶۱,۶۹۷	.	۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰	.	۷۴,۰۳۷,۲۸۳,۹۱۸	.
	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۹۱۷,۵۰۱	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۶۷۱,۶۸۶	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان دوره (۲)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.

تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول
تلفن: ۴۲۵۴۸۰ (+۹۸ ۲۱) کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱
1st Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran P.C: 1513646911 Tel: (+98 21) 42548

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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
	۸۰,۰۰۰	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: موسسه حسابرسي وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳

حسابرس: موسسه حسابرسي 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 اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 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 ضامن، 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 توفیعی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 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 دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 ۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید داراییهای مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. 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 دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی :

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
۳۳,۳۹۱,۹۰۳,۱۵۱	۳۰,۷۱۶,۸۵۶,۶۶۸	۴۶۷٪	۳۸,۳۷۷,۱۸۴,۱۹۶	۴۱,۴۷۰,۰۸۲,۲۰۹	۳۷۰٪	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۸۵,۰۱۳,۶۸۵,۷۸۷	۷۳,۸۸۰,۳۳۰,۸۲۶	۱۱.۸۹٪	۹۷,۲۳۱,۳۱۹,۱۰۳	۱۰۲,۲۰۷,۸۶۶,۴۳۵	۹.۳۸٪	ماشین آلات و تجهیزات
۱۷۳,۲۲۷,۷۱۷,۴۰۰	۱۶۷,۱۸۲,۸۸۷,۴۱۱	۲۴.۲۳٪	۲۶۷,۰۱۹,۳۱۱,۴۶۲	۳۵۱,۰۸۰,۸۶۷,۴۶۷	۲۵.۷۷٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰۶,۲۰۱,۴۸۷,۳۶۰	۸۲,۷۳۴,۷۹۲,۷۸۸	۱۴.۸۶٪	۹۶,۲۷۵,۱۱۴,۳۳۷	۱۱۷,۷۷۴,۸۴۳,۴۸۶	۹.۲۹٪	محصولات کاغذی
۱۱۹,۹۲۲,۹۴۶,۶۹۰	۱۳۷,۶۴۰,۰۷۲,۶۳۲	۱۶.۷۸٪	۱۴۷,۷۷۷,۷۱۷,۰۷۳	۱۷۰,۶۹۲,۳۹۷,۰۰۱	۱۴.۲۶٪	سرمایه گذاریها
۱۲۸,۲۰۲,۰۱۸,۹۸۵	۱۰۷,۱۳۰,۹۳۹,۲۸۵	۱۷.۹۳٪	۳۱۴,۶۱۸,۹۱۶,۴۵۵	۳۱۸,۳۹۹,۴۱۲,۵۰۰	۳۰.۳۶٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۵۹۹,۲۸۵,۸۷۹,۶۱۰	۹۰.۳۶٪	۹۶۱,۲۹۹,۵۶۳,۰۲۶	۱,۱۰۱,۶۲۵,۴۶۹,۰۹۸	۹۲.۷۷٪	

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۲۵٪	۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰	۶-۱
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰		۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰	

سود سهام دریافتنی

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
.	۸۱۲,۰۷۰,۲۷۲	۲۵٪	۹۰۴,۴۰۱,۵۵۰	لامپ پارس شهاب
.	۱,۱۶۳,۳۰۶,۷۹۴	۲۵٪	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	۲۵٪	۱,۳۰۱,۶۶۳,۱۰۰	پارس خزر
.	۴۰۳,۲۷۲,۶۲۹	۲۵٪	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	دلچان طلایی شکوه پارس
.	۲۰۱,۳۹۸,۵۰۱	۲۵٪	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	کارتن ایران
۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	.	۲۵٪	.	س. توسعه و عمران استان کرمان
.	۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	۲۵٪	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰		۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰	

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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مخارج عضویت در کانون ها مخارج آبونمان نرم افزار
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۳۵,۷۳۷,۰۸۷	۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	۶۰۱,۳۵۵,۹۲۷	
۳,۳۷۶	۱,۴۴۷,۳۱۰,۹۵۹	۷۲۵,۶۷۱,۸۵۲	۷۲۱,۶۴۲,۴۸۳	
۳,۳۷۶	۲,۱۸۳,۰۴۸,۰۴۶	۸۶۰,۰۵۳,۰۱۲	۱,۳۲۲,۹۹۸,۴۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
حساب جاری ۱-۲۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰	۷۶۰۷۷۸۳۸۵۰	۶۰۲۹۷۰۲۱۵۷۳۴	حساب جاری ۱-۲۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰
حساب جاری ۲-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰	۱۶۱۶۶۴۵۲۵	۲۹۷۶۴۹۵۹۵	حساب جاری ۲-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰
حساب جاری ۳-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰	۱۵۷۰۵۰۹۴۰۹۳۰	۱۱۱۰۱۵۲۸۰۸۹	حساب جاری ۳-۳۵۱۳۳۸۰۰-۸۴۹۰۰
حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۱۹۱۰۲۸۹۶۵۶	۴۱۴۱۰۷۳۵۸۸	حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۹۵۳۴۸۳۲۶۹۳۸	۱۶۰۷۰۰۷۳۴۴۷۸	حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۱۷۴۸۴۵۰۸۷۲۸	۳۷۱۰۵۲۹۳۸۵	حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۵۷۶۶۰۳۵۴۸۴	۵۰۳۶۸۰۹۴۲۴۵۹	حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۳۳۲۴۷۹۶۳۷	۹۸۳۲۰۹۴۰۴۶۶	حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۱۰۳۸۹۵۳۸۵۵۵	۱۰۰۷۱۹۰۲۳۲۰۳۳۹	حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
حساب جاری ۷-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰	۱۱۰۳۸۷۰۰۳۴۲۰۶	-	حساب جاری ۷-۱۴۸۵۸۷۱۲۰-۱۴۸۵۸۷۱۲۰
	۶۹۰۴۷۲۰۱۳۶۵۱۹	۶۷۵۳۹۰۸۴۷۰۱۳۳	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار (بستانکار) انتهای دوره	ریال	ریال	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	۷۱۵۴۴۹۴۸	۳۰۰۸۷۰۴۹۰۲۷۴۰۰۵۲	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶
	۷۱۵۴۴۹۴۸	۳۰۰۸۷۰۴۹۰۲۷۴۰۰۵۲	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶	۳۰۰۹۴۷۳۳۸۰۰۶۰۶۰۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
مدیر صندوق	۱۰۰۲۱۹۴۴۶۰۹	۵۷۷۷۰۱۶۴۲۷۶	۵۷۷۷۰۱۶۴۲۷۶
معاون صندوق	۸۹۹۰۹۹۹۹۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
حسابرس صندوق	۳۲۹۴۴۶۴۷	۴۷۹۴۴۲۵۲۸	۴۷۹۴۴۲۵۲۸
مدیر ثبت	۱۰۶۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰
	۱۱۰۴۵۰۱۵۱۰۷۲	۶۰۷۵۷۰۴۱۸۰۴	۶۰۷۵۷۰۴۱۸۰۴

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تسهیلات به	میانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سرسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات
میانده	خالص، ارزش فائز	ریال	ریال	ریال			درصد
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۳۰٪
۰	۰۰۰٪	۴۱,۹۳۲,۹۶۶-۱۵	۰	۰			تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش
۰	۰۰۰٪	۴۱,۹۳۲,۹۶۶-۱۵	۰	۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹۸,۲۹۷,۹۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۸۳۲,۵۸۳,۶۲۷	۱,۶۳۹,۴۵۰,۶۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸</u>	<u>۲,۱۴۰,۴۵۰,۶۴۵</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۶۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۲۰	۵۹۲,۵۶۲	۹۳۱,۳۱۲,۰۳۳,۱۶۷	۸۷۷,۵۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۴,۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۲,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰</u>	<u>۶۳۲,۵۶۲</u>	<u>۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷</u>	<u>۹۱۷,۵۰۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگر
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۱۳۲,۵۳۹,۰۴۵	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۱۲۴,۳۳۸,۵۵۶,۱۸۶	۱۴-۱
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	-	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	۱۴-۲
۱۵۵,۶۰۴,۵۲۵,۴۹۳	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۱۲۵,۴۴۱,۸۲۹,۳۷۱	

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فروش سهام در بورس یا سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۳,۸۴۱,۳۵۴,۷۸۲)	۱۵۲,۷۱۵,۵۱۵	۲۳۳,۱۹۶,۹۱۸	۱۸۶,۸۰۰,۸۸۱,۶۵۹	۱۸۲,۳۵۲,۳۷۴,۳۲۰	۱۶,۰۲۹,۸۹۱	سرمایه گذاری توسعه آذر ایچان
۲۷,۵۵۱,۵۹۴,۲۰۴	۱,۳۴۶,۲۵۲,۲۲۹	۱۷,۲۷۵,۳۴۶,۱۰۴	-	۱۲۲,۳۶۰,۴۸۵	۱۵۶,۶۳۲,۱۱۵,۶۴۰	۱۷۴,۰۳۰,۸۱۲,۳۲۹	۳۰,۱۸۷,۰۶۶	کارتین ایران
۱۲,۰۵۹,۳۴۷,۵۱۴	(۲,۱۳۸,۶۴۴,۴۱۴)	۵,۸۱۲,۴۴۶,۳۳۹	-	۸۹,۶۰۰,۲۰۴,۱۸۵	۱۱۲,۰۰۰,۵۴۶,۳۴۹	۱۱۷,۹۰۳,۵۸۶,۱۰۴	۸۷,۵۱۷,۴۲۹	سن توسعه و عمران استان کرمان
(۴,۴۳۸,۷۰۵,۴۸۸)	(۵,۹۷۶,۰۶۴,۸۱۶)	۸,۸۷۳,۵۹۸,۸۶۰	-	۱۰۰,۳۶۵,۶۵۵	۱۲۳,۰۹۰,۹۶۹,۰۳۵	۱۳۲,۰۶۳,۹۳۳,۴۶۰	۵,۲۲۴,۵۳۵	لامبی پارس شهاب
۲۸,۸۹۷,۷۶۶,۳۴۶	(۲,۵۴۲,۱۲۷,۳۹۲)	۲۳,۰۲۲,۰۲۵,۸۱۲	-	۱۵۹,۹۸۱,۹۴۳	۱۸۷,۳۱۲,۳۲۷,۵۹۵	۲۱۰,۵۰۴,۲۳۵,۳۵۰	۳۰,۰۵۷,۳۵۰	دلیجان طلایی شکوه پارس
۹,۵۸۴,۴۲۱,۸۷۵	۵,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۱	۱,۲۱۵,۴۹۳,۶۱۴	-	۵۵,۱۴۰,۰۰۳	۷۱,۲۸۴,۳۳۹,۸۳۳	۷۲,۵۵۴,۹۷۳,۴۵۰	۴,۱۹۶,۲۰۳	پارس خزر
(۷,۵۳۶,۰۶۶,۴۴۰)	۱۷,۱۵۸,۹۳۹,۲۵۰	۱۹,۷۰۴,۱۲۴,۵۵۲	-	۹۱,۲۳۵,۳۷۰	۱۰۰,۳۴۱,۰۸۵,۹۸۸	۱۲۰,۰۳۶,۴۴۵,۸۱۰	۱۰,۳۱۵,۸۴۳	سن توسعه تجارت هیرمند
۷,۷۷۴,۸۳۲,۰۷۸	۴,۰۷۴,۴۶۱,۸۸۳	۱۷,۴۶۳,۳۱۹,۴۳۷	-	۸۲,۳۰۲,۳۳۹	۹۰,۶۱۹,۳۳۳,۴۹۴	۱۰۸,۱۶۴,۸۴۶,۳۷۰	۱۳,۷۷۷,۸۶۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۵۲,۹۴۰,۷۴۴,۷۸۴	(۵۱۸,۴۳۹,۴۸۱)	۳۵,۱۹۶,۷۷۶,۳۵۰	-	۲۹۷,۸۹۷,۷۲۴	۲۵۶,۴۸۱,۵۵۷,۹۹۴	۳۹۱,۹۷۶,۲۳۱,۹۶۸	۹۳,۸۲۵,۴۴۱	ریل گردش ایرانیان
۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
۱۵۵,۱۳۲,۵۳۹,۰۴۵	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۱۲۴,۳۳۱,۸۵۶,۱۸۶	۱۵۲,۷۱۵,۵۱۵	۱,۲۴۰,۸۷۴,۶۷۳	۱,۳۸۴,۴۶۱,۹۸۲,۵۸۷	۱,۵۱۰,۵۸۷,۴۲۸,۹۶۱	۲۹۱,۱۴۱,۶۲۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	صندوق سن نگین سلمان-تابلت
-	-	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	-	۵۵,۰۶۰,۰۹۰	۳۴,۹۹۹,۴۵۹,۳۵۲	۳۵,۷۵۴,۹۱۳,۶۲۷	۶۲۱,۴۰۰	صندوق سن اعتماد آفرین پارسیان-د
۴۷۱,۹۹۶,۴۴۸	-	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	-	۵۵,۰۶۰,۰۹۰	۳۴,۹۹۹,۴۵۹,۳۵۲	۳۵,۷۵۴,۹۱۳,۶۲۷		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	ریال	ریال		
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	۱۵-۱	
۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)		

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

سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش یا تعدیل شده	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		

۳۳,۵۲۲,۰۵۵,۵۲۲	(۹,۰۹۱,۴۹۴,۹۹۶)	(۲۶,۷۷۲,۷۷۰,۳۳۵)	۰	۹۳,۸۱۶,۴۴۹	۱۳۵,۱۱۹,۱۲۲,۸۳۱	۱۲۲,۱۲۶,۹۰۶,۵۵۰	۱۲,۱۵۱,۹۲۱	۱	سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان
۲۱,۰۷۱,۰۷۹,۷۰۰	(۱۵,۶۰۲,۸۲۷,۴۱۱)	(۱,۳۹۳,۴۶۶,۱۷۳)	۰	۱۴۶,۴۷۵,۷۹۰	۱۹۳,۹۷۷,۲۹۲,۵۲۷	۱۹۲,۷۳۱,۳۰۲,۱۴۴	۱۵۲,۴۷۷,۳۹۶	۱	س. توسعه و عمران استان کرمان
۳,۱۴۰,۳۶۹,۳۸۳	(۲,۷۹۸,۶۵۳,۳۲۴)	(۳,۱۷۲,۱۵۶,۴۶۶)	۰	۲۹,۱۸۸,۸۴۴	۴۱,۵۴۹,۳۴۰,۶۶۲	۳۸,۴۰۶,۳۷۳,۰۴۰	۱,۷۱۵,۳۳۶	۱	لامپ پارس شهاب
۳۲,۵۲۸,۹۵۱,۷۳۸	(۱۵,۱۸۴,۲۸۷,۷۳۵)	(۶۸,۵۳۱,۱۷۵,۸۸۵)	۰	۱۲۵,۰۴۴,۳۷۹	۲۳۲,۹۳۸,۲۰۸,۹۰۶	۱۶۴,۵۳۲,۰۷۷,۴۰۰	۳۰,۱۸۹,۳۷۲	۱	دلیجان طلایی شکوه پارس
۳,۱۲۵,۶۷۰,۳۴۶	(۱,۹۵۱,۳۹۳,۱۴۳)	(۳,۶۹۲,۳۳۸,۳۷۵)	۰	۲۶,۳۴۸,۴۶۶	۳۸,۲۰۳,۴۴۴,۹۰۹	۳۴,۵۲۷,۴۵۵,۰۰۰	۲,۳۱۷,۹۵۰	۱	پارس خزر
(۱۷,۷۱۷,۱۲۵,۹۴۳)	(۳۷,۷۹۷,۱۱۶,۵۳۸)	(۱۴,۴۴۶,۵۵۰,۸۳۵)	۰	۱۱۲,۳۹۶,۴۸۶	۱۶۲,۲۲۴,۲۶۷,۹۰۸	۱۴۷,۸۹۰,۱۱۳,۵۶۰	۱۵,۴۲۱,۲۸۴	۱	س. توسعه تجارت هیرمند
۸,۰۵۶,۰۱۸,۸۲۳	(۶,۳۰۱,۳۸۸,۴۵۶)	(۳,۰۶۳,۱۲۰,۰۸۱)	۰	۴۷,۷۰۳,۵۴۰	۶۵,۷۸۳,۲۳۲,۶۵۰	۶۲,۷۶۷,۸۱۶,۱۱۰	۹,۱۹۰,۰۱۷	۱	سرمایه گذاری پارس توشه
(۳۵,۲۷۲,۳۴۶,۰۱۸)	(۴,۶۸۲,۹۷۵,۵۷۳)	(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۴)	۰	۷۸,۰۴۴,۶۴۶	۱۱۷,۴۶۷,۳۷۸,۹۷۵	۱۰۲,۶۹۰,۳۲۳,۰۸۷	۳۰,۸۲۸,۶۷۷	۱	ریل گردش ایرانیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی فارس

۴۸,۴۵۴,۵۷۳,۴۵۲	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	۰	۷۳۱,۱۴۳,۳۳۸	۱,۱۱۰,۳۱۰,۰۷۴,۴۴۰	۹۶۲,۰۳۰,۷۰۶,۳۶۷			
----------------	------------------	-------------------	---	-------------	-------------------	-----------------	--	--	--

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										
سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۰۵۳,۵۲۳,۱۵۰	۹۸۴,۶۳۴,۲۸۹	۱,۱۶۳,۳۰۶,۷۹۴	(۱۴۳,۴۲۱,۳۸۶)	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	۱۸۰	۷,۲۵۹,۶۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹			سرمایه گذاری پارس توشه
-	-	۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	(۷۱,۹۲۷,۶۳۳)	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	۵۰	۱۱,۷۳۵,۷۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۲۳			سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	۸۱۲,۰۷۰,۳۷۲	(۹۲,۳۳۱,۳۷۸)	۹۰۴,۴۰۱,۵۵۰	۶۵۰	۱,۳۹۱,۳۸۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۵			لامپ پارس شهاب
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۲۲,۸۷۸	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	(۱۲۲,۶۷۹,۰۱۳)	۱,۳۰۱,۶۶۲,۱۰۰	۵۵۰	۲,۱۸۴,۸۴۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۵			پارس خزر
۲۸۵,۸۳۳,۸۸۵	۲۳۸,۹۲۹,۵۱۴	۲۰۱,۳۹۸,۵۰۱	(۳۲,۹۶۸,۶۵۹)	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	۱۰	۲۳,۴۳۶,۷۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۷			کارتی ایران
۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	۲۰۶,۶۵۹,۰۵۷	۴۰۳,۲۷۵,۰۲۹	(۵۰,۲۷۰,۹۷۱)	۴۵۳,۵۴۶,۰۰۰	۱۶	۲۸,۳۴۶,۴۷۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			دلیجان طلایی شکوه پارس
۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	-	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	۱۱	۲۷,۳۸۱,۷۳۲	۱۴۰۲/۰۵/۰۱			ریل گردش ایرانیان
۴۱۸,۰۰۷۲,۹۵۲	-	-	-	-	-	-	-			مس توسعه و عمران استان کرمان
۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	-	-	-	-	-	-			مس توسعه تجارت هیرمند
۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	(۵۱۳,۶۰۸,۹۴۰)	۴,۹۸۸,۶۸۸,۰۴۲						

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۹,۶۵۵	۲۳,۱۷۳	۲۳,۷۹۷,۸۵۹
۲۹,۶۵۵	۲۳,۱۷۳	۲۳,۷۹۷,۸۵۹

مقایرت کارمزد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۸۸۱,۶۳۰,۸۱۳	۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	۱۰,۲۱۹,۶۴۴,۶۰۹	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	متولی
۶۰۳,۹۱۴,۹۱۱	۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱	۳۲۹,۶۰۳,۹۳۹	حسابرس
۱۰,۹۸۵,۵۴۵,۷۲۴	۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۸۲۹,۱۹۳	۱۶	۱	مغایرت کارمزد
۲,۶۴۲,۵۵۲,۶۳۹	۱,۳۰۳,۰۲۲,۹۲۱	۱,۷۳۸,۲۳۸,۹۶۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۶,۳۹۶,۱۶۱	۳,۰۲۷,۵۳۵	۴,۲۶۰,۷۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۲۸,۴۴۶,۶۰۶	۱۰۹,۱۹۶,۵۵۷	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	هزینه تصفیه
۲,۸۸۰,۲۲۴,۵۹۹	۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷	۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	هزینه تسهیلات بانکی
۳,۰۱۵,۱۳۳,۵۰۷	۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	

صندوق سرمایہ گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

نزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

٢١- تعديلات

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۲۲,۲۴۲,۵۰۱,۱۹۳		۹۹,۷۵۴,۲۳۳,۲۰۸	
۵۱,۷۷۴,۷۸۲,۷۲۵		(۸۳,۸۸۱,۳۷۱,۵۱۱)	
۷۴,۰۳۷,۲۸۳,۹۱۸		۱۵,۸۷۲,۸۶۱,۶۹۷	

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۲۲-۲- تعهدات بازارگردار، هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشیخ ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفقوده	حجم سفارش ایستاده	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	۲۵٪	۳۴,۴۰۰	۶۸۸,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	شهاب	۲۵٪	۸,۱۰۰	۱۶۲,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲۵٪	۱۲,۶۵۰	۲۵۳,۰۰۰
۴	دلیجان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۴٪	۹۲,۵۵۰	۱,۸۵۱,۰۰۰
۵	شرکت کارزن ایران	چکارن	۲۵٪	۶۱,۶۵۰	۱,۲۳۳,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حکگردش	۴٪	۱۱۳,۲۰۰	۲,۲۶۴,۰۰۰
۷	بنین الملی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهیر	۴٪	۲۶,۶۵۰	۵۳۳,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان	۲,۲۵٪	۹۲۹,۷۰۰	۱۸,۵۹۴,۰۰۰
۹	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	وآذر	۲,۵٪	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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
تملک	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری			
۴.۷۴٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۳.۲۷٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش
۱.۵۸٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۹٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا
۶.۳۲٪	۴۰,۰۰۰		۴.۳۶٪	۴۰,۰۰۰			مؤسس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

شرح معامله		موضوع معامله		نوع		طرف معامله	
ماده بدهکار (بستانکار)	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	شرح معامله	موضوع معامله	وابستگی	شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال						
(۵,۷۷۷,۱۹۶,۳۷۶)	(۱۰,۳۱۹,۴۴۶,۶۰۹)	طی دوره مالی	۱۰,۳۱۹,۴۴۶,۶۰۹	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	طی دوره مالی	*	*	*	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دلبی پور
*	(۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶)	طی دوره مالی	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر
(۴۷۹,۴۴۳,۵۲۸)	(۳۲۹,۴۴۶,۴۶۷)	طی دوره مالی	۳۲۹,۴۴۶,۴۶۷	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۶۰,۰۰۰	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	(۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶)	طی دوره مالی	۳,۴۲۸,۷۵۵,۰۲۸,۳۱۶	خریدوفروش اوراق بهادار	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری 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 کیفیت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۱,۰۳۶,۷۸۲,۱۸۶,۹۴۵	۴۷۰,۸۴۰,۶۵۴,۱۴۱	۸۵۶,۰۹۳,۸۲۷,۹۳۲
بدهی های جاری	۶۳,۰۱۷,۲۳۳,۷۷۸	۵۹,۵۷۷,۲۸۱,۴۳۵	۵۷,۸۵۷,۳۰۵,۲۶۴
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۸۲,۳۸۵,۰۸۳,۰۰۰	۴۱,۱۹۲,۵۴۱,۵۰۰	۴۱,۱۹۲,۵۴۱,۵۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۴۷۰,۸۴۰,۶۵۴,۱۴۱	*
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۰۰,۷۶۹,۸۱۲,۹۱۵	*
نسبت جاری		۴,۶۷	*
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۴۶۹,۷۸۲,۷۲۰,۲۶۴
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۸۵۶,۰۹۳,۸۲۷,۹۳۲
نسبت بدهی و تعهدات		*	۰,۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، برگزار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۷- الف) صورت خالص داری ها به تفکیک عملیات بازارگردشی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارایه می گردد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برقرار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم توسعه و	بازارگردانی سهم توسعه و	بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کلان	بازارگردانی سهم دلچیان	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۴۸۱,۸۹۹,۳۷۱	(۳,۸۴۱,۳۵۴,۷۸۲)	۵,۸۱۳,۴۳۶,۳۳۹	۱۹,۷۰۴,۱۲۴,۵۵۲	۳۵,۹۴۶,۷۴۹,۴۳۵	۱۷,۲۷۵,۴۳۶,۱۰۴	۲۳,۰۳۲,۰۲۵,۸۱۲	۱,۲۱۵,۴۹۳,۴۱۴	۱۷,۴۶۳,۳۱۹,۴۳۷	۸,۸۷۲,۵۹۸,۸۶۰	*	*	*	*
(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱۳,۰۸۵,۰۳۲,۷۳۰)	(۱,۳۹۲,۴۶۶,۱۷۳)	(۱۴,۴۴۶,۵۵۰,۸۳۵)	(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۲)	(۳۶,۷۷۲,۷۷۰,۳۳۵)	(۶,۸۵۳,۱۱۷,۵,۸۸۵)	(۳,۹۹۲,۲۳۸,۴۷۵)	(۳,۰۶۳,۱۲۰,۰۰۱)	(۳,۱۷۳,۱۵۶,۴۶۶)	*	*	*	*
۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	*	*	۳۰,۱۹۹,۰۵۲	۲۰,۳۹۸,۵۰۱	۴۰۳,۲۷۲,۶۲۹	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	۱,۱۶۳,۳۰۶,۷۹۴	۸۱۲,۰۷۰,۲۷۲	*	*	*	*
۲۳,۷۹۷,۸۵۹	۶۴۵	۳۲,۷۹۰,۹۴۷	۸۸۱	۱,۳۲۴	۱,۰۷۱	۴۱۲	۶۱۳	۷۳۹	۱,۱۷۷	*	*	*	*
(۱۹,۰۱۹,۸۰۵,۰۸۲)	(۱۶,۴۱۱,۵۳۹,۱۰۰)	۴,۴۵۴,۷۶۱,۱۱۳	۵,۲۵۷,۵۷۴,۵۹۸	۲۱,۳۹۲,۴۹۹,۳۲۷	(۹,۲۹۵,۹۳۴,۶۵۹)	(۴۵,۰۹۵,۸۷۷,۰۳۲)	(۱,۳۹۷,۷۲۰,۰۶۱)	۱۵,۵۶۳,۵۰۶,۸۸۹	۶,۵۱۲,۵۱۳,۸۴۳	*	*	*	*
(۱۱,۴۴۹,۱۴۸,۵۴۴)	(۹۲۳,۲۹۴,۸۹۵)	(۱,۹۰۳,۶۵۹,۵۵۶)	(۱,۷۸۴,۵۳۹,۷۹۷)	(۲,۰۶۲,۴۷۲,۴۴۱)	(۱,۳۳۴,۰۴۰,۱۷۹)	(۱,۸۳۹,۹۱۷,۵۴۵)	(۴,۵۰۵,۱۴,۴۳۷)	(۶,۵۵۵,۶۳۷,۷۵۷)	(۴,۵۸۵,۰۴۰,۴۵۵)	(۱۵۷,۴۷۲)	(۱۵۷,۴۷۲)	(۱۵۷,۴۷۲)	(۱۵۷,۴۷۲)
(۳,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳)	(۱۷۴,۰۰۱,۶۸۷)	(۲۴۴,۶۳۱,۸۹۱)	(۲۴۳,۵۳۸,۶۹۹)	(۲,۵۵۳,۳۶۸,۳۸۱)	(۲۳۹,۰۳۳,۳۳۳)	(۲۴۶,۴۵۳,۰۱۷)	(۲۲۲,۹۹۴,۵۳۸)	(۲۲۸,۷۹۷,۹۲۹)	(۲۲۲,۶۹۷,۲۵۵)	(۶۶,۲۶۳)	(۶۶,۲۶۳)	(۶۶,۲۶۳)	(۶۶,۲۶۳)
(۳۲,۵۴۷,۶۳۶,۰۰۹)	(۱۷,۵۰۸,۸۳۵,۶۸۲)	۲,۳۰۶,۴۶۹,۶۶۶	۲,۳۲۹,۴۹۶,۱۰۲	۱۹,۰۷۵,۱۰۸,۵۰۵	(۱۰,۸۶۹,۵۷۲,۱۶۱)	(۴۷,۱۸۲,۴۶۷,۵۹۴)	(۲۰,۷۷۲,۶۶۹,۰۴۶)	۱۴,۶۴۹,۱۴۵,۲۰۳	۵,۸۴۰,۳۱۲,۱۳۳	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)
(۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱)	*	(۳۸۸,۳۶۷,۷۸۶)	(۶۱۱,۵۳۴,۵۰)	(۲۲,۵۵۷,۱۳۰)	*	(۳۹۷,۶۷۴,۶۷۵)	*	*	*	*	*	*	*
(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)	(۱۷,۵۰۸,۸۳۵,۶۸۲)	۱,۸۸۸,۱۰۱,۸۸۰	۲,۶۱۷,۹۱۷,۸۵۳	۱۹,۰۵۲,۵۵۱,۳۷۵	(۱۰,۸۶۹,۵۷۲,۱۶۱)	(۴۷,۵۷۹,۹۴۲,۲۶۹)	(۲,۰۷۷,۲۶۹,۰۴۶)	۱۴,۶۴۹,۱۴۵,۲۰۳	۵,۸۴۰,۳۱۲,۱۳۳	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)	(۳۲۲,۷۳۵)
-۳.۵٪	-۱۳.۸٪	۱.۰٪	۱.۶٪	۹.۷٪	-۸.۹٪	-۳۲.۵٪	-۴.۳٪	۱۸.۰٪	۱۲.۱٪	*	*	*	*
-۳.۵٪	-۱۳.۷٪	۱.۰٪	۲.۰٪	۱۶.۱٪	-۱۰.۷٪	-۳۱.۳٪	-۴.۶٪	۱۸.۸٪	۱۲.۹٪	*	*	*	*

هزینه‌ها
هزینه کارمزد اوراق
سایر هزینه‌ها
سود (زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص
یارده می‌گردد سرمایه‌گذاری
یارده سرمایه‌گذاری مالی پایان دوره

مسئود سوما به انگاری اجتماعی، بازو کرکری بر کور
کوارش ملی، میان دورانی

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

[illegible]