

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ 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 و انیایک تدبیر	سعید نوری	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۲,۷۱۳,۳۲۰,۰۸۴,۱۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲,۸۶۵,۹۶۵,۵۲۵	۶	حساب های دریافتنی
۳,۳۷۶	۷۷۷,۴۰۸,۵۸۴	۷	سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۶۳,۶۲۴,۱۳۳,۴۹۵	۸	موجودی نقد
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	.	۹	جاری کارگزاران
۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲	۲,۷۸۰,۵۸۷,۵۹۱,۷۳۰		جمع دارایی‌ها

			بدهی‌ها
.	۱۴,۸۲۲,۰۸۴,۳۹۴	۹	جاری کارگزاران
۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۸,۶۵۳,۸۳۳,۰۳۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۹۸۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
.	۱۰۶,۹۴۷,۷۸۶,۴۴۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۱,۹۳۳,۷۱۴,۲۷۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲	۱۴۲,۳۵۸,۳۹۸,۱۴۲		جمع بدهی‌ها
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۲,۶۳۸,۲۲۹,۱۹۳,۵۸۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۷,۷۱۰	۹۹۴,۸۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی: این گزارش بر مبنای داده‌های پذیرش صورت های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۹,۰۲۹,۶۸۶,۱۷۰	۵۲,۴۵۰,۷۶۳,۶۷۲
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۷۷,۳۷۴,۹۸۸,۲۸۲)	(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)
۱۷ سود سهام	۵,۲۷۳,۲۲۹,۲۲۷	۳,۳۱۷,۲۷۷,۰۴۴
۱۸ سایر درآمدها	۳۳,۸۰۱,۹۸۹	۲۶,۴۳۱
جمع درآمدها	(۱۳۳,۰۳۸,۲۷۰,۸۹۶)	۴۱,۰۹۳,۰۲۰,۹۴۳
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	۱۸,۶۵۲,۷۷۰,۵۰۸	۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۲۱
۲۰ سایر هزینه ها	۳,۳۱۴,۷۶۴,۵۸۶	۲,۱۳۴,۷۹۸,۳۵۳
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱۵۵,۰۰۵,۸۰۵,۹۹۰)	۳۱,۰۳۹,۳۹۰,۰۶۹
۲۱ هزینه های مالی	۴,۸۷۹,۸۷۳,۷۰۲	۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱
سود (زیان) خالص	(۱۵۹,۸۸۵,۶۷۹,۶۹۲)	۲۸,۳۲۲,۱۱۸,۹۱۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)	-۱۳.۳۵%	۵.۱۸%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)	-۳.۳۴%	۴.۷۳%

یادداشت	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۲۳۳,۱۱۲	۲,۲۳۳,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۸۹	۲۷۲,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۳,۶۸۴)	(۲۱۳,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	.	(۱۵۹,۸۸۵,۶۷۹,۶۹۲)	.	۲۸,۳۲۲,۱۱۸,۹۱۸
تعدیلات	.	۷۱,۶۶۶,۰۲۱,۳۶۰	.	۸۲,۸۱۷,۸۰۲,۴۵۵
۲۲	۲,۶۵۱,۹۹۰	۲,۶۳۸,۲۲۹,۱۹۳,۵۸۸	۶۸۳,۶۹۵	۶۰۴,۵۷۲,۳۰۵,۸۶۴

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



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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.

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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
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: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

متولی: موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳

حسابرس: موسسه 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 نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت 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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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:

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 به‌علاوه 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 ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۶۰ 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 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 ۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۲۵۰ 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 ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ 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. 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی :

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			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	
۳۸,۳۷۷,۱۸۴,۱۹۶	۴۱,۴۷۰,۰۸۲,۲۰۹	۳.۷۰٪	۴۰,۱۷۹,۶۹۳,۳۰۷	۴۲,۹۳۲,۱۸۰,۸۸۴	۱.۴۵٪	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۹۷,۲۳۱,۳۱۹,۱۰۳	۱۰۲,۲۰۷,۸۶۶,۴۳۵	۹.۳۸٪	۱۱۸,۰۱۳,۸۷۶,۹۱۵	۱۱۱,۶۷۶,۰۲۳,۵۶۲	۴.۲۴٪	ماشین آلات و تجهیزات
۲۶۷,۰۱۹,۳۱۱,۴۶۲	۳۵۱,۰۸۰,۸۶۷,۴۶۷	۲۵.۷۷٪	۲۲۶,۱۲۲,۳۹۸,۱۶۴	۳۲۲,۳۰۱,۳۰۶,۵۸۸	۸.۱۳٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۹۶,۲۷۵,۱۱۴,۷۳۷	۱۱۷,۷۷۴,۸۴۳,۴۸۶	۹.۲۹٪	۷۶,۰۶۵,۰۲۲,۲۷۸	۷۶,۶۴۱,۳۷۶,۴۶۳	۲.۷۴٪	محصولات کاغذی
۱۴۷,۷۷۷,۷۱۷,۰۷۳	۱۷۰,۶۹۲,۳۹۷,۰۰۱	۱۴.۲۶٪	۶۷۱,۴۹۲,۳۹۸,۲۰۸	۷۴۶,۴۵۹,۴۹۳,۴۵۶	۲۴.۱۵٪	سرمایه گذاریها
۳۱۴,۶۱۸,۹۱۶,۴۵۵	۳۱۸,۳۹۹,۴۱۲,۵۰۰	۳۰.۳۶٪	۴۸۲,۷۱۶,۷۱۵,۳۳۵	۴۶۲,۸۸۵,۴۵۴,۲۲۴	۱۷.۳۶٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	.	۰.۰۰٪	۴۸۴,۴۳۴,۰۷۹,۴۳۱	۵۳۳,۳۰۰,۱۵۷,۱۱۵	۱۷.۴۲٪	خودرو و ساخت قطعات
.	.	۰.۰۰٪	۶۱۴,۲۹۵,۹۰۰,۴۸۸	۵۸۸,۸۰۸,۸۲۱,۴۱۶	۲۲.۰۹٪	فلزات اساسی
۹۲.۷۷٪	۹۶۱,۲۹۹,۵۶۳,۰۲۶	۹۲.۷۷٪	۲,۷۱۳,۲۲۰,۰۸۴,۱۲۶	۲,۸۸۵,۰۰۴,۸۱۳,۷۰۸	۹۷.۵۸٪	

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲,۸۶۵,۹۶۵,۵۲۵	۲۵٪	۳,۱۰۸,۳۸۴,۵۵۴	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲,۸۶۵,۹۶۵,۵۲۵		۳,۱۰۸,۳۸۴,۵۵۴		

۶-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
.	۱,۲۳۰,۸۵۳,۶۴۱	۲۵٪	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	سرمایه گذاری پارس توشه	پارس خزر
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵٪	.		
.	۴۲۶,۶۵۸,۲۸۴	۲۵٪	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	دلیجان طلایی شکوه پارس	کارتان ایران
.	۲۱۲,۶۶۳,۸۰۰	۲۵٪	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰		
۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	۴۵۱,۵۰۳,۴۷۰	۲۵٪	۵۲۶,۹۶۰,۲۱۴	س. توسعه و عمران استان کرمان	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
.	۵۴۴,۲۸۶,۳۳۰	۲۵٪	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰		
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۲,۸۶۵,۹۶۵,۵۲۵		۳,۱۰۸,۳۸۴,۵۵۴		

۷- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج عضویت در کانون ها	مخارج آبونمان نرم افزار
.	۷۳۵,۷۳۷,۰۸۷	۴۳۶,۷۳۸,۷۷۰	۲۹۸,۹۹۸,۳۱۷		
۳,۳۷۶	۱,۶۱۶,۶۳۴,۲۴۶	۱,۱۳۸,۲۲۷,۳۵۵	۴۷۸,۴۱۰,۲۶۷		
۳,۳۷۶	۲,۳۵۲,۳۷۱,۳۳۳	۱,۵۷۴,۹۶۶,۱۲۵	۷۷۷,۴۰۸,۵۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۲۹۷,۲۱۵,۷۳۴	۳,۸۶۲,۶۵۵,۵۹۳	حساب جاری ۱- ۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۲۹۷,۶۴۹,۵۹۵	۱۶۱,۴۲۴,۱۹۵	حساب جاری ۲- ۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۱۱,۱۰۱,۵۲۸,۰۸۹	۷,۹۵۹,۵۵۸,۱۷۲	حساب جاری ۳- ۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۴,۱۴۱,۰۷۳,۵۸۸	۹۲,۲۶۳,۳۹۲	حساب جاری ۱- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۱۶,۰۷۰,۷۳۴,۴۷۸	۷,۱۶۸,۷۷۳,۷۲۷	حساب جاری ۲- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۳,۷۱۰,۵۲۹,۳۸۵	۱۷,۵۸۸,۱۷۲,۰۲۷	حساب جاری ۳- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۵,۳۶۸,۹۴۲,۴۵۹	۱۱,۲۱۷,۶۳۳,۹۹۹	حساب جاری ۴- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۹,۸۳۲,۹۴۰,۴۶۶	۲۴۴,۳۲۵,۹۴۶	حساب جاری ۵- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۱۰,۷۱۹,۲۳۳,۳۳۹	۷,۶۴۹,۷۳۶,۴۴۳	حساب جاری ۶- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
.	۶,۲۳۴,۴۳۸,۴۳۰	حساب جاری ۷- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
.	۹۹۶,۵۴۴,۶۶۶	حساب جاری ۸- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
.	۴۴۸,۵۰۶,۹۰۵	حساب جاری ۲۰۱۱۷۴۵۳۳۶۰۹ بانک پارسیان
.	۱۰۰,۰۰۰	حساب جاری ۲۰۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶ بانک پارسیان
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۶۳,۶۲۴,۱۳۳,۴۹۵	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۴,۸۲۲,۰۸۴,۳۹۴)	۵,۹۵۲,۸۳۷,۰۹۷,۶۷۷	۵,۹۳۷,۲۹۹,۵۴۳,۸۳۵	۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸
(۱۴,۸۲۲,۰۸۴,۳۹۴)	۵,۹۵۲,۸۳۷,۰۹۷,۶۷۷	۵,۹۳۷,۲۹۹,۵۴۳,۸۳۵	۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۷۷۷,۱۹۶,۲۷۶	۱۷,۲۱۸,۹۰۵,۰۱۸
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸	۵۳۳,۷۰۸,۰۲۲
۷۸۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۰۰۰
۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۸,۶۵۳,۸۳۳,۰۳۶

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق
 مدیر ثبت

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
.	۹۸۰,۰۰۰
.	۹۸۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	تاریخ اخذ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۰.۰۰٪	۱۰۶,۱۶۱,۱۸۸,۸۹۷	۰	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
		۷۸۶,۵۹۷,۵۴۵			
۰	۰.۰۰٪	۱۰۶,۹۴۷,۷۸۶,۴۴۲	۰	۰	

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش
بهره تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۹۸,۲۹۷,۹۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷
۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۸۳۲,۵۸۳,۶۲۷	۱,۴۳۱,۶۱۴,۲۶۳
۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۱,۹۳۳,۷۱۴,۲۷۰

ذخیره کارمزد تصفیه
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
ذخیره آپونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۶۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۲۰	۵۹۲,۵۶۲	۲,۵۹۸,۴۳۶,۷۵۳,۵۸۸	۲,۶۱۱,۹۹۰
۴۴,۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۲,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲	۲,۶۳۸,۲۲۹,۱۹۳,۵۸۸	۲,۶۵۱,۹۹۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

مستدق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برقرار

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	(۱۷۷,۳۷۴,۹۸۸,۲۸۳)	۱۶-۱
(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	(۱۷۷,۳۷۴,۹۸۸,۲۸۳)	

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
--	--

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۲۸,۹۸۶,۲۹۴,۲۳۰)	•	۴۳۵,۵۲۲,۳۰۱	۶۰,۱۶۰,۶۲۹,۶۱۹	۵۷۳,۰۵۵,۵۲۷,۶۰۰	۳۰,۴۸۱,۶۷۷	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
•	(۱۷,۴۸۶,۳۸۹,۷۷۸)	•	۷۷,۳۸۹,۳۹۰	۱۱۹,۳۳۷,۱۴۴,۵۷۸	۱۰۱,۸۲۸,۱۴۴,۲۴۰	۱۲,۰۶۴,۹۴۶	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۷۰,۲۷,۴۳۵,۳۷۴	(۳,۱۱۳,۷۹۰,۳۴۲)	•	۵۷,۵۵۳,۳۸۶	۷۹,۱۷۸,۸۱۲,۶۲۰	۷۶,۱۲۲,۸۷۵,۶۶۴	۱۵,۹۸۲,۱۷۸	کارتین ایران
(۶,۸۰۰,۴۴۵,۴۱۱)	۲۹,۳۵۹,۵۰۶,۲۱۶	•	۷۸,۹۷۵,۴۳۴	۲۵۱,۶۰۶,۴۵۴,۲۶۹	۲۸۱,۲۵۵,۷۱۴,۸۲۹	۲۶۳,۴۸۰,۱۰۷	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۱,۷۰۵,۰۲۹,۸۰۷)	(۲,۷۹۰,۳۱۹,۱۷۵)	•	۳۰,۵۵۹,۷۹۳	۴۲,۹۷۰,۰۱۲,۴۸۲	۴۰,۲۱۰,۲۵۳,۱۰۰	۱,۹۰۱,۱۹۴	لامپ پارس شهاب
۷۷۷,۸۳۳,۱۱۰	(۸۲,۱۸۵,۶۶۳,۹۲۷)	•	۹۵,۷۲۲,۲۴۴	۲۰,۸۱۴,۰۲۶۲,۶۱۸	۱۲۵,۹۵۰,۳۲۰,۹۳۵	۳۳,۱۰۱,۲۶۷	دلیجان طلایی شکوه پارس
۲,۷۳۸,۴۵۰,۷۹۵	(۱,۴۰۹,۵۸۰,۷۶۲)	•	۲۹,۷۷۰,۸۴۵	۴۰,۵۵۱,۹۷۳,۱۱۷	۳۹,۱۷۲,۱۶۳,۳۰۰	۲,۵۷۷,۱۱۶	پارس خزر
(۴۶,۰۶۶,۷۴۶,۲۷۶)	(۴۰,۳۰۴,۸۵۳,۶۵۹)	•	۷۵,۳۰۰,۱۷۱	۱۳۹,۰۷۷,۳۴۶,۶۶۸	۹۸,۹۴۷,۵۹۲,۹۸۰	۱۴,۳۱۹,۴۷۸	س. توسعه تجارت هیرمند
۴,۰۴۲,۲۵۵,۳۲۷	۶,۴۵۱,۱۹۷,۲۲۵	•	۵۹,۹۸۷,۹۲۰	۷۲,۴۳۰,۲۸۷,۳۲۵	۷۸,۹۳۱,۴۷۲,۴۸۰	۱۰,۳۲۴,۲۸۴	سرمایه گذاری پارس توسعه
•	(۴,۸۶۶,۰۷۷,۶۸۴)	•	۳۶۸,۴۴۹,۹۱۳	۵۳۳,۳۰۰,۱۵۷,۱۱۵	۴۸۴,۸۰۲,۵۲۹,۳۵۴	۱۱۵,۵۱۱,۶۸۳	بنیان دیزل
•	۲۵,۴۸۷,۰۷۹,۰۷۲	•	۴۶۷,۲۱۹,۹۱۷	۵۸۸,۸۰۸,۸۲۱,۴۱۶	۶۱۴,۷۶۲,۱۳۰,۴۶۰	۳۳,۵۷۵,۲۶۶	صنایع تجهیزات نفت
۲۵,۳۱۱,۲۰۰,۶۸۴	(۱۳,۵۲۹,۸۰۱,۳۰۸)	•	۷۶,۲۶۱,۴۸۷	۱۱۳,۷۹۷,۶۰۰,۷۸۱	۱۰۰,۳۴۴,۰۶۰,۹۶۰	۳۱,۸۹۵,۷۶۰	ریل گردش ایرانیان
(۱۴,۶۷۵,۰۴۶,۲۰۴)	(۱۷۷,۳۷۴,۹۸۸,۲۸۳)	•	۲,۰۶۳,۶۹۱,۶۷۶	۲,۸۹۰,۶۹۵,۰۷۲,۴۰۸	۲,۷۱۵,۳۸۳,۷۷۵,۸۰۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۹۳۹,۸۹۴,۹۷۰	۱۷,۲۱۸,۹۰۵,۰۱۸	مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	متولی
۴۷۸,۹۳۷,۵۵۱	۵۳۳,۸۶۵,۴۹۴	حسابرس
۷,۹۱۸,۸۳۲,۵۲۱	۱۸,۶۵۲,۷۷۰,۵۰۸	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۳۶,۷۳۸,۷۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۸۲۹,۰۰۳	۴	مغایرت کارمزد
۱,۹۶۵,۲۱۳,۸۵۱	۲,۶۶۹,۳۰۱,۲۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۷۲۳,۸۳۵	۷,۰۲۲,۴۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۱,۰۳۱,۶۶۴	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	هزینه تصفیه
۲,۱۳۴,۷۹۸,۳۵۳	۳,۳۱۴,۷۶۴,۵۸۶	

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱	۴,۸۷۹,۸۷۳,۷۰۲	هزینه تسهیلات بانکی
۲,۷۱۷,۲۷۱,۱۵۱	۴,۸۷۹,۸۷۳,۷۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۶۳۶۲۰,۷۹۶,۲۱۱	۱۹,۷۵۵,۲۸۳,۶۰۵	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۹۱,۱۵۴,۷۷۴,۸۵۱)	۶۳,۰۶۲,۵۱۸,۸۵۰	
	۷۱,۶۶۶,۰۲۱,۳۶۰	۸۲,۸۱۷,۸۰۴,۴۵۵	

۲۳- تعینات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعینات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.
۲۳-۲- تعینات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه به شرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مطمئن	حجم سفارش انباشته	حدائق معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توسعه	پارس	۲۵٪	۳۴,۴۰۰	۶۸۸,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	شهاب	۲۵٪	۸,۱۰۰	۱۶۲,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲۵٪	۱۲,۶۵۰	۲۵۲,۰۰۰
۴	دلیجان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۴٪	۹۳,۵۵۰	۱,۸۵۱,۰۰۰
۵	شرکت کارین ایران	چکارین	۲۵٪	۶۱,۶۵۰	۱,۳۳۳,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردشی ایران‌پارس	جگرش	۴٪	۱۱۳,۲۰۰	۲,۲۶۴,۰۰۰
۷	بن‌السلام سرمایه‌گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهر	۴٪	۲۶,۶۵۰	۵۳۲,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان	۲۲,۵٪	۹۲۹,۷۰۰	۱,۸۵۹۴,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	واذر	۲۵٪	۹۴,۳۵۰	۱,۸۸۷,۰۰۰
۱۰	شرکت بینان دیل	خینان	۴٪	۱۵۷,۶۵۰	۳,۱۵۳,۰۰۰
۱۱	شرکت گسترش سرمایه‌گذاری ایران‌پارس	وگستر	۲,۷۵٪	۶۷,۱۰۰	۱,۳۴۲,۰۰۰
۱۲	شرکت صنایع تجهیزات نفت	ففت	۴٪	۳۰,۲۵۰	۶۰۵,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشند:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۴.۷۴٪	۳۰.۰۰۰	ممتاز	۱.۱۳٪	۳۰.۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق لموسس
۱.۵۸٪	۱۰.۰۰۰	ممتاز	۰.۳۸٪	۱۰.۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه کادیر پیشه پویا	موسس
۶.۳۲٪	۴۰.۰۰۰		۱.۵۱٪	۴۰.۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۵- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

شرح معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله
مابدهکار (بستانکار)	ریال	ارزش معامله	ریال	تاریخ معامله	شرح معامله	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
مانده بدهکار (بستانکار)	ریال					
(۵,۷۷۷,۱۹۶,۳۷۶)	(۱۷,۲۱۸,۹۰۵,۰۱۸)	۱۷,۲۱۸,۹۰۵,۰۱۸		کارمزد اراکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*	*		*	متولی	مؤسسه حسابداری فراز مشاور دلبی پور
*	(۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶)	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶		کارمزد اراکان	متولی	مؤسسه حسابداری و انبیا نیک تدبیر
(۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸)	(۵۳۲,۷۰۸,۰۲۲)	۵۳۲,۸۶۵,۴۹۴		کارمزد اراکان	حسابرس	موسسه حسابداری رازدار
(۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۲۰,۰۰۰)	۱,۲۲۰,۰۰۰		کارمزد اراکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	(۱۴,۸۲۲,۰۸۴,۳۹۴)	۶,۴۳۵,۹۴۴,۳۸۹,۷۰۹		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سرمایه و دانش

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تسویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افتضاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۲,۷۸۰,۵۸۷,۵۹۱,۷۳۰	۱,۱۳۷,۷۷۸,۶۱۹,۸۲۲	۲,۲۲۳,۵۴۸,۷۳۱,۷۴۲
بدهی‌های جاری	۱۴۲,۳۵۸,۳۹۸,۱۴۲	۱۳۵,۴۴۹,۵۵۶,۲۵۳	۱۳۲,۲۴۵,۱۳۵,۳۱۱
تعهدات خارج از صورت‌های مالی	۱۲۸,۷۱۰,۱۴۰,۰۰۰	۶۴,۳۵۵,۰۷۰,۰۰۰	۶۴۳,۵۵۰,۷۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۱۳۷,۷۷۸,۶۱۹,۸۲۲	*
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت جاری		۱۹۹,۸۰۴,۶۲۶,۲۵۳	*
نسبت جاری		۵,۶۹	*
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۷۷۵,۷۹۵,۸۳۵,۳۱۱
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۲,۲۲۳,۵۴۸,۷۳۱,۷۴۲
نسبت بدهی و تعهدات		*	۰,۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکت
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸- نقلی: صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق متذکر به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۳۶۷,۷۹۹,۴۷۳	۷۶,۰۶۵,۰۲۲,۳۷۸	۱۷۵,۸۵۴,۵۹۸,۹۱۱	۳۹,۱۳۲,۳۹۲,۳۵۵	۷۸,۸۷۱,۴۸۴,۵۶۰	۴۰,۱۷۹,۵۹۲,۳۰۷	۰	۰
۰	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	۰	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	۰	۰	۰
۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۶	۷۳,۰۸۹,۶۶۶	۰	۰
۰	۳۰,۳۱۰,۴۰۰	۰	۰	۸۱۶,۷۹۲,۷۷۴	۲۴۹,۲۵۵,۱۳۸	۰	۰
۱۷,۵۸۸,۱۷۳,۰۲۷	۱۱,۲۱۷,۶۳۳,۹۹۹	۹۲,۲۶۳,۲۹۲	۷,۱۶۸,۷۷۳,۷۲۷	۷,۹۵۹,۵۵۸,۱۷۳	۳,۸۶۴,۶۵۵,۵۹۳	۱۶۱,۴۲۴,۱۹۵	۱۶۱,۴۲۴,۱۹۵
۱۱۷,۹۲۹,۶۱۱,۱۶۵	۹۰,۶۱۱,۳۲۳,۵۰۳	۱۱۶,۴۷۲,۴۹۵,۳۴۸	۶۶,۳۴۴,۳۵۵,۷۴۷	۸۹,۰۲۷,۶۵۲,۳۵۲	۴۴,۳۴۴,۶۹۲,۷۰۴	۱۶۱,۴۲۴,۱۹۵	۱۶۱,۴۲۴,۱۹۵

جمع دارایی‌ها

(۳,۰۰۳,۴۱۷,۰۴۹)	۰	(۳۴۸,۳۶۰,۷۷۴)	(۳۳۳,۸۵۵,۱۶۸)	۰	۰	۰	۰
(۳,۵۹۱,۷۰۰,۰۳۹)	(۱,۷۴۲,۹۳۲,۵۶۲)	(۳,۵۳۵,۵۳۰,۰۶۲)	(۶,۵۴۳,۶۰۰,۳۹۵)	(۱,۰۴۸,۱۵۵,۵۶۰)	(۶۶۹,۹۳۸,۷۸۱)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)
۰	۰	(۳۶,۸۱۸,۳۲۱,۳۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۹۰۳,۳۳۸,۸۸۸)	(۳,۰۴۸,۱۸۰,۸۰۸)	(۳۳,۰۹۳۵,۹۶۶)	(۱,۶۲,۶۷۲,۸۷۶)	(۳۶۶,۰۹۷,۹۸۹)	(۱۷۳,۹۶۸,۶۰۶)	(۳۳,۹۷۲,۳۸۰)	(۳۳,۹۷۲,۳۸۰)
(۵,۸۰۳,۵۱۰,۹۷۶)	(۱,۹۴۵,۴۱۴,۳۷۰)	(۲۹,۹۳۳,۰۳۸,۱۵۳)	(۱,۰۴۱,۸۵۵,۳۳۹)	(۱,۳۱۲,۳۵۳,۵۹۹)	(۸۴۳,۹۹۷,۱۸۷)	(۳۳,۱۵۳,۳۸۰)	(۳۳,۱۵۳,۳۸۰)
۱۱۳,۱۳۵,۵۵۰,۱۸۹	۸۸,۶۶۶,۰۹۱,۱۳۳	۹۶,۵۴۰,۶۶۷,۱۹۶	۴۵,۳۴۴,۳۴۷,۴۰۸	۸۷,۷۱۵,۳۹۹,۸۰۳	۴۳,۵۲۱,۷۹۶,۵۱۷	۱۳۸,۳۶۶,۸۱۵	۱۳۸,۳۶۶,۸۱۵
۱,۰۵۸,۸۲۷	۱,۷۷۸,۹۴۲	۵۸۳,۷۱۴	۱,۱۳۳,۶۱۷	۱,۳۶۸,۱۳۸	۷۳۹,۹۲۸	۰	۰

خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	مستخرق سرمایه مستخرق سرمایه	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
۲,۷۷۳,۳۳۰,۸۴۱,۱۱۶	۵۷۲,۶۲۰,۰۵۳,۲۹۹	۶۱۴,۲۹۵,۹۰۰,۶۸۸	۶۸۴,۴۳۳,۷۹۹,۴۳۱	۱,۰۱۷,۵۰۰,۷۵۴,۸۵۰	۳۸۰,۹۶۵,۹۶۰,۴۸۵	۹۸,۸۷۲,۳۹۲,۸۰۹	۹۸,۸۷۲,۳۹۲,۸۰۹
۳,۱۰۸,۳۸۴,۵۵۴	۰	۰	۰	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	۵۳۶,۹۶۰,۳۱۴	۰	۰
۷۷۷,۴۰۸,۵۵۴	۳۹,۸۶۷,۱۷۸	۳۹,۸۶۷,۱۷۸	۳۹,۸۶۷,۲۵۸	۷۳,۰۸۹,۶۶۸	۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۵	۷۳,۰۸۹,۶۶۵
۹,۶۴۹,۵۷۶,۰۶۶	۰	۰	۵,۵۶۲,۱۶۷,۷۵۳	۰	۰	۰	۰
۶۳,۶۲۴,۱۳۳,۴۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۵۶۰,۹۰۵	۹۹۶,۵۴۴,۶۶۶	۶,۲۲۴,۴۲۸,۴۲۰	۷,۶۴۹,۷۲۶,۴۴۳	۲۴۴,۳۲۵,۹۴۶	۲۴۴,۳۲۵,۹۴۶
۲,۹۹۰,۴۹۹,۹۷۶,۸۲۵	۵۷۲,۶۵۹,۹۷۳,۵۷۷	۶۱۴,۷۸۴,۱۷۴,۵۷۱	۴۹۱,۰۲۲,۶۵۹,۱۰۸	۱,۸۰۶,۶۵۰,۶۸۰,۳۲۸	۳۸۱,۳۱۵,۷۲۶,۸۰۷	۹۹,۱۸۹,۸۰۸,۴۲۰	۹۹,۱۸۹,۸۰۸,۴۲۰

جمع دارایی‌ها

(۳۴,۴۷۱,۶۱۰,۴۶۰)	(۶,۵۳۰,۳۲۱,۵۳۰)	(۱۳,۶۶۰,۸۵۰,۹۸۳)	۰	(۳۳۷,۳۰۹,۱۳۰)	۰	(۳۶۷,۷۷۵,۸۳۶)	۰
(۱۸,۵۶۳,۸۳۳,۰۳۶)	(۳۹۸,۷۴۰,۸۳۰)	(۷۳۵,۷۸۸,۴۶۴)	(۱,۴۴۱,۰۰۷,۶۳۰)	(۱,۴۶۸,۵۱۷,۹۳۴)	(۳,۴۶۸,۵۱۷,۹۳۴)	(۳,۴۶۸,۵۱۷,۹۳۴)	(۳,۴۶۸,۵۱۷,۹۳۴)
(۱۰۶,۹۴۷,۷۸۶,۴۴۲)	(۳,۶۳۸,۱۳۱,۱۲۹)	(۵۳,۸۸۹,۴۷۶,۶۶۸)	(۱۷,۸۸۳,۶۶۱,۸۴۴)	۰	۰	(۶,۷۶۸,۴۹۷,۷۳۳)	(۶,۷۶۸,۴۹۷,۷۳۳)
(۲,۱۷۷,۱۱۳,۲۹۹)	(۶۴,۱۶۸,۷۰۶)	(۶۳,۰۶۷,۶۲۸)	(۱۰۰,۹۵۵,۷۰۶)	(۱۹۱,۹۷۶,۹۸۵)	(۲۷۲,۸۱۰,۹۰۴)	(۳۰۷,۹۸۵,۳۷۷)	(۳۰۷,۹۸۵,۳۷۷)
(۱۵۳,۳۵۰,۳۳۳,۳۳۷)	(۹,۶۱۲,۳۸۲,۴۹۵)	(۶۷,۴۴۹,۱۸۱,۱۴۳)	(۱۹,۳۸۵,۳۱۵,۱۷۰)	(۲,۰۱۵,۹۰۴,۰۳۷)	(۳,۲۲۱,۳۲۸,۱۲۳)	(۹,۷۲۵,۱۱۳,۵۰۶)	(۹,۷۲۵,۱۱۳,۵۰۶)
۲,۶۳۸,۳۲۹,۱۹۲,۵۸۸	۵۶۳,۰۳۸,۵۵۰,۲۸۳	۵۶۳,۰۳۸,۵۵۰,۲۸۳	۶۷۱,۶۶۷,۳۳۳,۴۳۸	۱,۰۶۶,۴۲۹,۱۶۴,۳۰۱	۳,۵۰۹,۷۴۴,۶۱۸,۶۶۴	۸۹,۴۶۴,۶۹۵,۹۱۴	۸۹,۴۶۴,۶۹۵,۹۱۴
۹۹۴,۸۱۱	۹۵۰,۳۷۸	۱,۰۴۸,۱۱۶	۹۰,۹۴۵	۷۴۸,۵۶۹	۱,۵۰۹,۸۱۸	۶۵۶,۵۴۵	۶۵۶,۵۴۵

خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی سال دوره ۱۳۰۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کارتن	بازارگردانی سهم دلیجان	بازارگردانی سهم پارس	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم لایب	بازارگردانی سهم
گردش ایرانیان	ایران	طراحی شکو پارس	خزر	گلزاری پارس توسعه	پارس شهاب	شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۱۳۹,۵۷۷,۲۹۶	۵,۲۷۲,۵۵۳,۴۳۳	(۱۳۰,۱۲۱,۱۹۵,۸۹۱)	۵۷,۸۵۸,۴۴۱	۱۷,۷۷۸,۰۶۵,۴۰۳	۶,۸۹۳,۳۰۳,۳۴۴	۰
(۱۳,۵۳۹,۸۰۱,۳۰۸)	(۳,۱۱۳,۷۹۰,۳۴۳)	(۸۳,۳۸۵,۶۶۳,۹۲۷)	(۱,۴۰۹,۵۸۰,۷۴۲)	۶,۴۵۱,۱۹۷,۲۳۵	(۳,۷۹۰,۳۱۹,۱۷۵)	۰
۳۰,۱۹۹,۰۵۳	۲۱۲,۶۶۳,۸۰۰	۴۲۶,۶۵۸,۲۸۴	۱,۳۰۱,۶۶۳,۱۰۰	۱,۳۳۰,۸۵۳,۶۴۱	۹,۴۰۴,۱۵۵,۰	۰
۱,۲۴۷	۱,۳۲۰	۸۲۹	۸۱۹	۹۲۵	۱,۴۲۹	۰
۱۶,۰۱۰,۹۷۶,۷۸۷	۲,۳۷۱,۴۲۸,۳۱۰	(۹۴,۸۷۱,۳۰۰,۷۰۵)	(۱۵۰,۰۵۸,۴۰۲)	۲۵,۴۶۰,۱۱۷,۲۰۳	۴,۸۰۳,۳۸۷,۱۹۸	۰

حزبه مله

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع

حزبه مله

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع

بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کارتن	بازارگردانی سهم دلیجان	بازارگردانی سهم پارس	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم لایب	بازارگردانی سهم
گردش ایرانیان	ایران	طراحی شکو پارس	خزر	گلزاری پارس توسعه	پارس شهاب	شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹,۰۲۹,۶۸۶,۱۷۰	(۳۴,۴۰۴,۹۴۳)	۶۹۱,۱۳۰,۰۰۴	۳,۸۵۱,۱۳۳,۱۷۵	(۱۹,۵۳۳,۹۹۵,۱۰۷)	۲,۶۰۶,۸۰۳,۷۷۱	۵,۴۴۳,۸۶۸,۳۴۶
(۱۷۷,۳۷۴,۹۸۸,۳۸۳)	(۳۸,۹۸۶,۲۹۴,۳۲۰)	۷۵,۶۸۷,۰۹۹,۰۷۲	(۳,۸۶۶,۰۷۲,۶۸۴)	(۱۷,۲۸۶,۳۸۹,۱۲۸)	۲۹,۳۵۵,۵۰۶,۳۱۶	(۴۰,۲۰۲,۸۵۳,۶۵۹)
۵,۲۷۲,۳۲۹,۳۲۷	*	*	*	۵۴۴,۸۸۶,۳۲۰	۴۵,۵۰۳,۴۷۰	*
۳۳,۸۰۱,۹۸۹	۲۸	۴۲۰	۵۱۷	۹۸۲	۳۳,۷۹۱,۹۰۴	۱,۱۹۹
(۱۳۳,۰۳۸,۳۷۰,۸۹۶)	(۳۹,۰۳۰,۶۹۹,۱۳۵)	۲۶,۱۵۸,۱۹۹,۳۱۶	(۴۵,۰۱۶,۹۴۹,۹۹۲)	(۳۶,۴۷۶,۰۹۷,۵۳۳)	۳۲,۴۵۱,۶۰۵,۳۶۱	(۳۲,۷۲۰,۹۸۲,۲۱۲)

حزبه مله

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سایر درآمدها

جمع

بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کارتن	بازارگردانی سهم دلیجان	بازارگردانی سهم پارس	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم لایب	بازارگردانی سهم
گردش ایرانیان	ایران	طراحی شکو پارس	خزر	گلزاری پارس توسعه	پارس شهاب	شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۸,۶۵۲,۷۷۰,۵۰۸)	(۳۹,۸۰۷,۳۰۰,۸۳۰)	(۷۳۵,۷۶۸,۶۶۴)	(۱,۴۴۰,۹۶۷,۶۴۰)	(۱,۴۸۶,۶۷۷,۹۲۳)	(۳,۹۶۸,۳۱۷,۲۳۹)	(۳,۳۸۰,۸۰۳,۶۶۱)
(۳,۲۱۲,۷۴۴,۵۸۶)	(۳۳,۳۲۱,۵۳۸)	(۳۳,۹۲۷,۶۵۰)	(۶۰,۱۰۳,۳۲۸)	(۳۹۹,۲۴۴,۹۳۶)	(۳۶۹,۹۴۴,۳۳۷)	(۳۶۸,۷۸۱,۱۴۵)
(۱۵۵,۰۰۵,۸۰۵,۹۰۰)	(۳۹,۴۳۴,۴۴۱,۴۹۳)	۷۵,۳۹۴,۶۵۸,۲۰۳	(۴۶,۵۱۲,۱۵۰,۸۰۶)	(۳۸,۲۶۲,۰۳۰,۳۸۱)	۲۹,۱۱۳,۳۳۵,۷۸۵	(۳۷,۵۰۱,۵۶۹,۸۳۰)
(۴,۸۸۹,۸۷۳,۷۰۲)	(۱۷,۷۶۸,۳۲۵)	(۳۶۲,۳۲۴,۷۷۴)	(۶۱۷,۵۵۰,۲۰۲)	(۹۹,۸۶۰,۰۴۸)	(۱,۳۰۱,۶۳۵,۵۹۷)	(۱,۲۲۷,۷۷۹,۳۰۸)
(۱۵۹,۸۸۵,۶۷۹,۶۹۳)	(۳۹,۴۶۰,۴۰۹,۷۱۸)	۷۵,۱۳۶,۰۹۳,۴۳۸	(۳۲,۱۳۳,۶۵۵,۰۶۲)	(۳۸,۳۶۱,۸۸۰,۰۴۹)	۲۷,۸۱۱,۷۶۶,۱۸۸	(۳۸,۳۳۸,۳۴۹,۰۴۸)
-۱۳,۳۵٪	-۱۱,۸۱٪	۵,۲۱٪	-۱۱,۹۶٪	-۳۱,۹۷٪	۱۵,۶۲٪	-۳۷,۴۶٪
-۶,۰۶٪	-۵,۲۳٪	۴,۵۸٪	-۹,۹۹٪	-۲۵,۹۸٪	۷,۲۱٪	-۴۲,۳۰٪

گزارش مالی دوره ای
سورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۸- ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگرداشی

بازار گودشتی سهام پارس خرد	بازار گودشتی سهام پارس خزر	بازار گودشتی سهام پارس شهاب	بازار گودشتی سهام پارس فارس
تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸،۳۷۹،۴۶۴،۹۰۵	۱۱۱،۶۵۵،۴۳۲،۳۲۴	۶۲،۷۳۷،۷۱۲،۶۵۱	۱۱۸،۷۳۰،۸۸۰
۷۹،۷۲۹	۶۵،۶۴۲	۳۹،۹۹۸	*
* *	* *	* *	* *
۳۱۱،۱۳۱،۰۰۰،۰۰۰	*	*	*
(۱۸۴،۹۶۴،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۵،۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۳،۵۰۰)	*
(۱۵،۳۳۵،۹۰۳،۷۰۷)	(۸۰،۷۳۰،۴۰۳،۳۰۰)	*	*
۱۳،۰۱۶،۵۷۵،۹۹۱	۲۶۴،۴۹،۷۴۹	۳۴،۵۷۰،۹۹۰،۴۱۸	(۴۴۰،۰۵۰)
۱۱۳،۱۱۵،۵۵۰،۱۸۹	۸۸،۶۶۶،۰۹۱،۱۳۳	۴۵،۱۳۲،۳۹۷،۳۰۸	۵۸،۸۱۹
۱۰۵،۸۴۶	۴۶،۵۴۰،۴۶۷،۱۹۶	۳۹،۹۹۸	۱۳۸،۲۶۶،۸۱۵

خاصی دارایی‌های در ابتدای دوره
تغییرات ناشی از خاصی دارایی‌های در
ابتدای دوره
مصدور واحد های سرمایه گذاری
ایستاد واحد های سرمایه گذاری
تغییرات ناشی از صدور و ایستاد واحد های
سرمایه گذاری
سود (زیان) خاصی دوره
خاصی دارایی‌ها و واحد های سرمایه گذاری
(شده) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

[illegible]

تعدیلات ناشی از خلاصی دارایی‌های در
 خلاصی دارایی‌های در ابتدای دوره
 ابتدای دوره
 اصول و واحد‌های سرمایه‌گذاری
 تبدیل‌های واحد‌های سرمایه‌گذاری
 تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد‌های
 سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) کلیه دوره
 خلاصی دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری
 شده) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۳