

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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
۸-۲۲	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 ارائه 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ 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	موسسه حسابرسی واتیانیک تدبیر	بهزاد افشارهور	



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۳۳۷,۱۵۰,۰۴۹,۳۵۵	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
حساب های دریافتی	۶	۴۳,۳۶۷,۷۰۱,۷۱۹	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۸۶۴,۰۴۲,۳۳۹	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
موجودی نقد	۸	۵۸,۹۴۰,۷۰۷,۳۳۱	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۹	.	.
جمع دارایی‌ها		۳,۴۴۱,۳۲۲,۵۰۰,۷۴۴	۴,۴۳۹,۹۱۱,۴۸۱,۶۳۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۸۲۲,۴۵۲,۹۳۶,۹۳۸	۷۷۱,۶۴۷,۸۳۰,۰۳۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۵۹,۵۴۰,۶۲۳,۳۷۵	۳۸,۰۱۱,۱۵۲,۳۵۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۳۸۳,۸۳۴,۸۵۲,۲۵۰	۳۳۴,۰۰۲,۷۴۰,۳۲۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۵,۵۵۱,۰۵۶,۹۳۶	۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸
جمع بدهی‌ها		۱,۲۷۱,۳۷۹,۴۷۰,۴۹۹	۱,۱۴۶,۲۰۷,۳۳۳,۴۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲,۱۶۹,۹۴۳,۰۳۰,۲۴۵	۳,۲۹۳,۷۰۴,۱۴۸,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۴۷۰,۱۹۲	۷۲۱,۱۳۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲	۱۲۰,۸۱۸,۱۲۲,۶۶۶	۷۶,۱۹۱,۰۱۷,۶۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۲,۶۶۶,۵۹۰,۸۷۸	(۱,۲۲۹,۶۹۱,۲۳۲,۳۶۵)
سود سهام	۱۶	۲۱,۲۲۶,۲۹۳,۱۷۶	۵,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۷	۱۲,۰۵۲,۵۹۹	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع درآمدها		۱۹۳,۵۱۹,۰۰۷,۱۹۷	(۱,۲۰۹,۹۲۵,۹۲۹,۹۸۹)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارباب	۱۸	۲۱,۵۲۸,۶۵۱,۰۰۰	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵
سایر هزینه‌ها	۱۹	۱,۱۷۲,۵۷۱,۳۷۵	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۸۶,۹۳۷,۵۸۵,۰۰۰	(۱,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
هزینه‌های مالی	۲۰	۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۰۰	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۰۰
سود (زیان) خالص		۱۱۴,۳۷۵,۰۰۲,۰۰۰	(۱,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۶.۵۷٪	-۸.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۳.۹۷٪	-۲۱.۷۹٪

پادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (باجدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۰,۳۶۸,۱۹۰	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۰۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۰۰,۸۵۱,۹۲۰
باجدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷,۵۹۵	۴۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۸۲۷	۴,۱۷۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰
باجدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	(۱۰۱,۵۰۴)	(۱۰۱,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۹۸۴)	(۲۳۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۹۰,۷۵۷)	-	(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۹۰,۷۵۷)	-	(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۹۰,۷۵۷)
تعدیلات	۲۱	۱۲,۰۵۲,۵۹۹	۵۲,۲۹۱,۲۶۹,۵۶۴	۵۲,۲۹۱,۲۶۹,۵۶۴	-	۲۴,۸۷۴,۳۳۴,۰۰۰
		۲,۱۶۹,۹۴۳,۰۰۰,۳۴۵	۹۸۳,۰۶۲	۱,۲۹۸,۷۹۲,۰۰۰,۳۴۵	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۰,۳۶۸,۱۹۰

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = سود (زیان) خالص / میانگین مؤزن (ریال) و جوده استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره (۲) =

پادداشت‌های توضیحی: بخش‌های تأثیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

متولی: مؤسسه حسابرسی و انیای 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 آفریقا (چردن) - خیابان گلدان- پلاک ۸ واحد ۳

حسابرس: مؤسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 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 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 برگزار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه های 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 به علاوه 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 سرمایه گذاری در آنها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱.۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) می باشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان) می باشد و در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پרגار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 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 ۲۷ 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 نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها 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 سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۸۰٪	۳۵,۴۱۷,۶۵۹,۸۶۵	۴۲,۲۸۵,۴۴۰,۳۱۴	۰.۸۰٪	۲۹,۹۹۵,۵۹۳,۷۶۹	۴۲,۳۶۷,۰۶۷,۸۶۸
۲.۳۴٪	۱۰۳,۷۵۳,۲۰۱,۹۰۲	۱۱۱,۳۹۵,۶۳۸,۸۵۹	۲.۳۴٪	۹۱,۴۱۶,۲۸۳,۰۹۱	۱۱۱,۳۹۵,۶۳۸,۸۵۹
۳.۵۹٪	۱۵۹,۲۳۶,۹۱۳,۶۳۸	۲۵۴,۸۴۶,۰۵۰,۷۴۵	۳.۵۹٪	۱۲۰,۲۳۰,۷۱۸,۱۵۸	۲۵۴,۸۴۶,۰۵۰,۷۴۵
۱۰.۴٪	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰	۱۰.۴٪	۴۱,۵۶۲,۲۵۱,۴۳۱	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰
۲۲.۶۳٪	۱,۰۰۴,۵۲۵,۵۰۸,۳۳۲	۱,۴۲۶,۷۵۰,۵۵۵,۰۷۰	۲۲.۶۳٪	۸۲۵,۹۷۴,۸۹۵,۳۸۹	۱,۴۲۷,۰۹۳,۲۸۲,۶۴۱
۱۰.۱۱٪	۴۴۸,۸۹۵,۴۷۸,۸۴۷	۴۵۶,۹۶۲,۹۸۱,۶۹۵	۱۰.۱۱٪	۴۱۲,۷۰۲,۱۸۴,۲۵۶	۵۴۹,۸۴۲,۰۳۳,۳۴۴
۸.۳۶٪	۳۷۱,۱۹۰,۰۹۶,۹۶۳	۴۹۶,۳۲۵,۷۹۰,۹۱۶	۸.۳۶٪	۲۵۳,۳۳۲,۸۲۳,۷۹۸	۴۹۶,۷۸۲,۲۰۳,۶۵۸
۱۲.۷۸٪	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۱۲.۷۸٪	۴۵۶,۶۲۸,۳۴۲,۵۱۱	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴
۱۹.۳۶٪	۸۵۹,۵۶۲,۵۸۰,۳۱۷	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۶۰۳	۱۹.۳۶٪	۶۴۲,۵۰۶,۱۸۴,۰۵۶	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۶۰۳
۱۷.۵۳٪	۷۷۸,۵۲۸,۸۸۹,۰۲۴	۱,۰۷۸,۶۴۱,۳۳۷,۶۵۵	۱۷.۵۳٪	۴۶۲,۸۰۰,۷۷۲,۸۹۶	۱,۰۷۸,۹۱۷,۱۷۷,۸۷۶
۹۸.۵۳٪	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰	۵,۶۰۹,۶۰۲,۲۲۲,۵۲۱	۹۸.۵۳٪	۳,۳۳۷,۱۵۰,۰۴۹,۳۵۵	۵,۷۰۳,۶۳۷,۸۸۲,۲۵۸

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	توخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۴۳,۳۶۷,۷۰۱,۷۱۹	۲۵٪	۴۹,۲۹۵,۷۷۳,۹۳۲	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۴۳,۳۶۷,۷۰۱,۷۱۹		۴۹,۲۹۵,۷۷۳,۹۳۲		

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	توخ توزیل	توزیل نشده		
ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۲۵,۲۸۴,۸۹۱,۳۱۹	۲۵٪	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰		توسعه سامانه نرم افزاری نگین
-	۱۷,۶۵۱,۴۰۰,۸۵۷	۲۵٪	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰		صنایع تجهیزات نفت
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۴۳۱,۴۰۹,۵۴۳	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲		س. توسعه تجارت هیرمند
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۴۳,۳۶۷,۷۰۱,۷۱۹		۴۹,۲۹۵,۷۷۳,۹۳۲		

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۶۴,۰۴۲,۳۳۹	۶۳۵,۰۲۴,۳۶۷	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶		مخارج آبونمان نرم افزار
۱,۸۶۴,۰۴۲,۳۳۹	۶۳۵,۰۲۴,۳۶۷	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲,۰۴۱,۳۵۰,۷۲۱	۵,۰۴۶,۷۹۶,۹۲۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	سایر
۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸	۵,۵۵۱,۰۵۶,۹۳۶	

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	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳,۲۵۵,۵۴۶,۷۲۸,۱۹۰	۴,۵۲۷,۴۱۵	۲,۱۳۶,۲۶۶,۶۴۶,۲۴۵	۴,۵۷۵,۰۱۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۸,۱۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۶,۳۸۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۲,۱۶۹,۹۴۳,۰۳۰,۲۴۵	۴,۶۱۵,۰۱۰	

۱۱- سود (زبان) فروش اوراق بهادار
سود (زبان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پرویز (پایان) حاصل از فارغ شدن و حق تقدم برای شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

ورہ عالی سہ ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

[illegible]

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۹,۱۷۳,۱۸۵	۰	۰	۰	۶۲۱,۴۰۰	مستوفی ساعد آفرین پارسین ج
۲۴۹,۹۷۳,۱۸۵	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برقرار
بالادست های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سال مالی منتهی به
سرمایه گذاری پارس تپه			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۱۳۰۶/۲۲۸,۸۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
لامپ پارس شهر			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۹۰۳۰۰۱,۵۵۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پارس خزر			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۱۳۰۱,۶۶۳,۱۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
کارین ایران			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۲۳۳,۲۶۷,۱۶۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پس توسعه و عمران لسان کرمان			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۵۲۶,۹۴۰,۲۱۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
پس توسعه تجارت هیرمند			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دلیجان طلایی شکوه پارس			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۴۵۳,۵۴۴,۶۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریل کریش ایرانیان			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۳۰,۱۹۹,۰۵۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
تکین														۲۵,۲۸۴,۸۹۱,۳۱۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفت														۱۷,۶۵۱,۴۰۰,۸۵۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان			*	*	*		*	*	*	*	*	*	*	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۷- سایر درآمدها														۵,۹۱۳,۰۰۴,۳۹۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
														۶۲,۹۲۶,۲۹۲,۱۷۶	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
														(۵,۸۹۴,۰۹۱,۳۲۴)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
														۶۸,۸۳۰,۳۸۳,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۸۰۶,۸۷۷	۳۳,۷۹۳,۶۸۳	۲۴,۰۵۳,۵۹۹	۳۳,۸۰۶,۸۷۷
۳۳,۸۰۶,۸۷۷	۳۳,۷۹۳,۶۸۳	۲۴,۰۵۳,۵۹۹	۳۳,۸۰۶,۸۷۷

سایر درآمدها

۱۷- سایر درآمدها

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

تکین

ریل کریش ایرانیان

دلیجان طلایی شکوه پارس

پس توسعه تجارت هیرمند

پس توسعه و عمران لسان کرمان

کارین ایران

پارس خزر

لامپ پارس شهر

سرمایه گذاری پارس تپه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پراگرا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱,۰۹۰,۹۲۶,۰۶۲	۵,۰۱۷,۹۳۵,۱۶۸	۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱
۲۲۵,۲۹۹,۹۴۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۲۱۲,۴۲۵,۰۲۰	۱۲۲,۱۹۸,۴۳۶	۷۳۵,۸۵۶,۴۹۸
۲۱,۵۲۸,۶۵۱,۰۲۲	۵,۶۴۰,۱۳۳,۶۰۴	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۵,۴۷۰,۵۷۵	۸۲۷,۵۵۶,۱۷۶	۳,۷۳۳,۳۸۱,۳۵۹
۷,۱۰۰,۸۰۰	۲,۷۸۷,۰۰۰	۹,۸۸۰,۸۹۲
.	۱۱۱,۴۶۲,۳۲۳	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶
.	.	۷۳۵,۷۳۷,۰۹۵
۱,۱۷۲,۵۷۱,۳۷۵	۹۴۱,۸۰۵,۴۹۹	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۷۳	۵۷,۶۹۴,۹۶۶	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸
۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۷۳	۵۷,۶۹۴,۹۶۶	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸

هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

٢١- تعديلات

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال		ریال
۱۳۵۰۹۰۲۰۹۷۱۸۵۵	۹۱۰۱۵۳۹۱۰۳۱۵	۱۴۰۲۰۲۵۲۸۱۲
(۱۱۱۰۲۹۶۳۷۲۵۱)	(۳۶۷۶۲۵۴۰۷۵۱)	.
۳۴۸۷۴۰۳۳۴۵۰۴	۵۴۰۳۹۱۰۳۶۹۵۶۴	۱۴۰۲۰۲۵۲۸۱۲

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۱-۲۳ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بارآورگرددنی، را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد.

۱-۲۲ تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امیدنامه، به شرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نشان	دامنه هفتخانه	حجم سفارش آلاینده	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	دوشه	۷۵٪	۴۸۷۰۰	۹۷۴۰۰۰
۲	شرکت لاس پارس شهاب	شهاب	۷۵٪	۱۵۵۵۰	۳۱۱۰۰۰
۳	شرکت پارس نخر	نخر	۲۵٪	۳۱۶۵۰	۶۳۳۰۰۰
۴	دایهان طلایی شکو، پارس	حکوه	۴٪	۸۴۹۵۰	۱۶۹۹۰۰۰
۵	شرکت کارتن ایران	چکارتن	۲۵٪	۷۷۰۵۰	۱۵۴۱۰۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانین	حکگردش	۳٪	۵۴۱۵۰	۱۰۰۸۳۰۰۰
۷	بهین السالی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهیر	۳٪	۱۸۸۳۵	۳۷۶۵۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲٪	۵۵۲۴۲۵	۱۷۰۴۸۵۰۰
۹	سرمایه گذاری توسعه و زیربایجان	واژر	۲۵٪	۹۴۳۵۰	۱۸۸۷۰۰۰۰
۱۰	بنیان دیزل	خیبجان	۴٪	۱۵۷۶۵۰	۳۱۱۵۳۰۰۰
۱۱	گسترش سرمایه گذاری ایرانین	وگستر	۳٪	۳۶۸۵۰	۷۳۷۰۰۰
۱۲	صنایع تجهیزات نفت	نفت	۴٪	۲۵۴۲۵	۵۱۲۵۰۰
۱۳	توسعه س کشاورزی آرین توسکا	وآوس	۵٪	۱۶۹۹۰۰	۳۳۳۸۰۰۰۰
۱۴	دشت مرغاب	غشت	۲۵٪	۲۶۸۰۰	۵۷۶۰۰۰۰
۱۵	توسعه سلفه ی نرم افرازی نگی	توسن	۲٪	۱۲۰۰۰	۲۴۰۰۰۰

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:

۱۴۰۲/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۲/۳۱		نام		اشخاص و وابسته	
درصد	نوع واحد های تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق مدیریت	مدیر صندوق مدیریت
تملک	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری				
۰.۵۶٪	ممتلئ	۰.۵۵٪	ممتلئ	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	تیت	مدیر صندوق مدیریت
۰.۳۳٪	ممتلئ	۰.۳۲٪	ممتلئ	مورس	شرکت توسعه اعتباری پسته پویا		مورس
۰.۸۸٪	۴۰,۰۰۰	۰.۸۷٪	۴۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۳/۳۱

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

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده بدهکار (بستانکار)	ماده بدهکار (بستانکار)	ریال
کاربرد اربابان	۲۱,۰۹۰,۹۲۶,۰۶۲	طی سال مالی	(۳۷,۵۰۰,۹۸۲,۷۴۴)	۳۷,۵۰۰,۹۸۲,۷۴۴	ریال
کاربرد اربابان	۲۲۵,۲۹۹,۹۴۰	طی سال مالی	(۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶)	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶	
کاربرد اربابان	۲۱۲,۴۲۵,۰۲۰	طی سال مالی	(۷۳۵,۶۹۹,۰۲۶)	۷۳۵,۶۹۹,۰۲۶	
کاربرد اربابان	۱,۳۶۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱,۳۶۰,۰۰۰)		
خریدوفروش اوراق بهادار	۷,۹۵۷,۶۷۲,۸۲۳,۸۴۰	طی سال مالی			

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تصویب صورت‌های مالی انتقال یافته و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

۲۶- نسبت‌های کلانیت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۳/۳/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۳,۴۴۷,۲۵۰,۵۷۲,۹۵۷	۱,۹۲۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۳۰	۳,۹۱۰,۸۶۲,۰۵۳,۱۸۸
بدهی‌های جاری	۱,۳۷۷,۳۰۷,۵۴۲,۷۱۲	۱,۱۸۸,۳۲۶,۴۸۴,۳۰۱	۱,۱۴۳,۸۳۵,۷۴۲,۰۹۵
تعهدات خارج از صورت‌های مالی	۸۸,۰۶۰,۵۲۹,۵۰۰	۴۴,۰۳۰,۲۶۴,۷۵۰	۴۴۰,۳۰۲,۶۴۷,۵۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۹۲۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۳۰	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۲۲۲,۳۵۶,۷۴۹,۰۵۱	۰
نسبت جاری		۱,۵۷	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱,۵۸۴,۱۳۸,۳۸۹,۵۹۵
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۳,۹۱۰,۸۶۲,۰۵۳,۱۸۸
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰,۴۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

علاجه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح

15.Y/Y/Y/Y

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کمر دانی بر کمر
صورت خاصی دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۷ (تد) صورت خاصی دارایی ها به تکنیک عملیات بازار کمر دانی (لایه)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دارایی ها:
جمع	ریال	بازار کمر دانی سهم	بازار کمر دانی سهم	بازار کمر دانی سهم توسعه	بازار کمر دانی سهم توسعه	بازار کمر دانی سهم توسعه	بازار کمر دانی سهم توسعه	
		گسترش سرمایه گذاری	سرمایه گذاری توسعه	مورعاب	سنگین	ریال	ریال	ریال
		ایران	آذربایجان					
۳,۳۳۷,۱۵۰,۴۹,۳۵۵	ریال	۳۱۶,۳۷۹,۶۵۶,۴۷۹	۸۵,۵۶۹,۳۸۲,۷۷۶	۶۴۳,۵۰۶,۱۸۴,۰۵۶	۴۶۲,۸۰۰,۷۷۲,۸۹۵	۲۵۳,۳۳۲,۸۳۲,۷۹۷	۴۵۶,۶۲۸,۳۴۴,۵۱۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۳,۳۶۷,۷۰۱,۷۱۹		-	-	-	۲۵,۳۸۴,۸۹۱,۳۱۹	-	۱۷,۶۵۱,۴۰۰,۸۵۷	سایر حساب های دریافتی
۱,۸۶۴,۰۴۲,۳۳۹		۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	۱۴۱,۰۰۸,۶۷۷	۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	۱۳۳,۰۷۳,۸۳۳	سایر دارایی ها
۵۸,۹۴۰,۷۰۷,۳۳۱		۱۳۴,۷۴۴,۱۳۹	۲,۱۱۵,۱۱۰,۳۴۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۷,۷۰۴,۹۹۹	۴۴۳,۴۵۶,۹۰۵	موجودی نقد
۳,۴۴۱,۳۳۲,۵۰۰,۷۴۴		۳۱۶,۵۳۷,۴۷۴,۶۱۵	۸۷,۸۰۷,۵۶۶,۹۵۰	۶۴۳,۶۴۷,۴۹۲,۷۳۳	۴۸۸,۳۰۸,۸۳۸,۰۴۷	۲۵۵,۳۳۲,۶۰۲,۶۲۹	۴۷۴,۸۴۶,۲۷۴,۱۰۵	جمع دارایی ها
(۸۳۲,۶۵۲,۹۳۶,۹۳۸)		(۹,۴۳۵,۳۶۵,۶۳۳)	-	(۱۸۴,۹۳۳,۱۱۰,۵۲۴)	-	-	-	بدهی ها:
(۵۹,۵۴۰,۶۳۳,۳۷۵)		(۵,۳۳۵,۵۴۵,۹۳۸)	(۲,۵۶۳,۷۷۱,۰۰۷)	(۷,۳۹۱,۳۷۲,۱۶۸)	(۵,۸۴۰,۹۱۵,۱۱۱)	(۵,۰۹۹,۳۹۳,۳۸۹)	(۶,۴۶۱,۹۹۱,۱۴۷)	جاری کارگزاران
(۳۸۲,۸۳۴,۸۵۳,۳۵۰)		-	-	(۴,۳۹۳,۷۶۸)	(۱۳۸,۰۹۸,۶۴۱,۶۶۶)	(۱۵,۱۳۵۲,۵۷۹,۴۳۳)	(۱۵۷,۹۷۰,۳۰۶,۱۵۶)	برداشتی به از کان صندوق
(۵۵۵۱۰۵۶,۹۳۶)		(۳۹۹,۷۷۳,۷۰۷)	(۳۸۵,۱۸۲,۹۱۶)	(۳۶۲,۶۸۵,۳۰۳)	(۳۴۸,۴۶۱,۳۷۴)	(۳۳۸,۳۹۰,۷۰۷)	(۳۰۰,۶۵۳,۴۳۹)	تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۳۷۱,۳۷۹,۴۷۰,۴۹۹)		(۱۵۰,۷۰۰,۷۱۶,۷۷۸)	(۳,۹۴۸,۹۵۳,۹۳۳)	(۱۹۳,۴۸۰,۴۶۱,۷۸۳)	(۱۴۴,۱۸۷,۱۹۴,۵۵۱)	(۳۰,۷۹۰,۳۶۳,۴۱۹)	(۱۲۴,۷۳۲,۸۴۹,۷۳۱)	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲,۱۶۹,۹۴۳,۰۳۰,۳۲۵		۳۰۱,۴۵۶,۷۵۸,۳۷۳	۸۴,۸۵۸,۶۱۳,۰۳۷	۴۵۰,۱۶۶,۸۳۰,۹۵۱	۳۴۴,۰۲۱,۶۴۳,۴۹۶	۲۳۴,۴۳۳,۲۳۹,۲۱۰	۳۱۰,۱۱۳,۴۳۴,۳۷۳	جمع بدهی ها
۴۷۰,۱۹۳		۵۰۸,۷۸۹	۵۹۵,۷۳۳	۵۱۶,۷۲۱	۳۶۱,۵۵۸	۴۵۱,۸۹۳	۵۹۲,۷۴۷	خالص دارایی ها
								خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۷- (ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی (ادامه)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم گسترش	بازارگردانی صنایع	بازارگردانی بنیان	بازارگردانی سهم بنیان	بازارگردانی سهم بنیان
جمع	مورغاب	سین	کشتاورزی آرتین	تجسک	سرمایه گذاری ایرانین	تجهیزات نفت	دیول
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۱۳۱,۴۵۵,۱۳۱,۰۶۲)	(۳۱۶,۰۰۳,۹۵۶,۳۴۹)	(۲۱۷,۰۵۶,۳۹۶,۳۶۱)	۲,۵۶۵,۰۹۵,۱۳۹	(۱۷۲,۷۹۳,۷۱۱,۹۳۷)	(۱۱۰,۷۸۸,۵۱۵,۸۸۷)	(۱۱۸,۳۱۳,۶۸۵,۵۰۷)	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بیمادار
۴۲,۹۳۶,۳۹۲,۱۷۶	۲۵,۳۸۴,۸۹۱,۳۱۹	.	.	.	۱۷,۵۹۱,۴۰۰,۸۵۷	.	سود سهام
۲۴,۰۵۳,۵۹۹	.	.	.	.	.	.	سایر درآمدها
(۱,۰۸۸,۴۹۴,۷۸۵,۳۸۷)	(۳۹۰,۷۱۹,۰۶۵,۰۴۰)	(۲۱۷,۰۵۶,۳۹۶,۳۶۱)	۲,۵۶۵,۰۹۵,۱۳۹	(۱۷۲,۷۹۳,۷۱۱,۹۳۷)	(۹۳,۱۳۷,۱۱۵,۰۴۰)	(۱۱۸,۳۱۳,۶۸۵,۵۰۷)	جمع
(۳۱,۰۳۸,۸۰۸,۰۴۹۷)	(۳,۶۸۳,۸۹۹,۵۱۴)	(۴,۱۸۴,۷۰۴,۳۲۱)	(۲,۳۵۶,۶۶۵,۷۱۸)	(۲,۳۳۹,۳۷۹,۲۸۳)	(۲,۷۸۰,۲۶۲,۹۲۸)	(۱,۷۳۰,۳۷۴,۷۴۶)	هزینه ها:
(۱,۶۷۲,۶۱۳,۹۰۰)	(۷۸,۸۳۱,۳۴۲)	(۸۷,۳۹۸,۴۱۵)	(۱۸۲,۳۲۵,۳۴۴)	(۷۶,۸۶۴,۶۸۶)	(۷۶,۸۶۴,۶۸۶)	(۷۶,۸۶۴,۶۸۶)	سایر هزینه ها
(۱,۱۱۱,۱۹۶,۰۰۷,۶۸۴)	(۳۹۴,۲۸۱,۷۹۵,۷۸۶)	(۳۲۱,۳۲۸,۳۹۸,۸۹۷)	۲۵,۴۰۴,۱۷۷	(۱۷۵,۲۰۹,۸۵۵,۹۰۶)	(۹۵,۸۹۴,۲۴۲,۶۴۴)	(۱۳۰,۱۱۰,۹۲۵,۳۳۹)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۷۲,۵۶۴,۵۸۳,۰۷۳)	(۵,۱۹۸,۳۶۴,۶۶۷)	(۱۱,۲۹۰,۰۵۹,۳۴۹)	(۳,۸۵۳,۷۳۰,۰۸۹)	(۵۷۵,۹۳۳,۲۴۵)	(۱۲,۰۴۵,۳۴۴,۵۸۹)	.	هزینه مالی
(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۸۰,۷۵۷)	(۳۹۹,۴۸۱,۰۵۸,۱۵۳)	(۳۲۳,۶۱۸,۵۵۸,۲۳۶)	(۳,۸۵۳,۳۱۵,۹۱۳)	(۱۷۵,۷۸۵,۷۸۹,۱۵۱)	(۱۰۸,۰۱۹,۴۸۷,۱۳۳)	(۱۳۰,۱۱۰,۹۲۵,۳۳۹)	سود (زیان) خالص
-۳۰.۶٪	-۵۳.۶٪	-۲۵.۳٪	۲۱.۵٪	-۴۰.۳٪	-۲۸.۳٪	-۳۸.۳٪	یارده میانگین سرمایه گذاری
-۲۸.۷٪	-۸۶.۳٪	-۵۱.۶٪	۱۹.۳٪	-۵۸.۳٪	-۳۵.۱۵٪	-۵۱.۴٪	یارده سرمایه گذاری مالی پایان دوره

۲۷- ج) صورت گودیش، خالص، دارای ها به تفکیک عملیات بازار گودیش

فصلی در این کتاب در ابتدای سال
مردم واحد های سر ماه گذرانی
معمولات نفسی از مسرور و ابتلا و واحد های
سر ماه گذرانی
مسود (زبان) خفای سال
فصلی در این کتاب واحد های سر ماه گذرانی
شماره در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸

۲۷- ح) صورت گردنی، حلقی، دارای ها به تفکیک عملیات بازرگانی (داده)

[illegible]