

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۲	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ 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 واثیا نیک تدبیر	بهزاد افشارهور	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۵۲,۵۱۵,۴۳۸,۲۱۲	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
حساب های دریافتی	۶	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
موجودی نقد	۸	۶۴,۵۰۰,۵۲۹,۹۴۷	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱
جمع دارایی‌ها		۳,۰۷۳,۴۸۷,۱۲۸,۱۵۶	۴,۴۳۹,۹۱۱,۴۸۱,۶۳۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۷۹۷,۲۷۰,۵۴۱,۰۶۸	۷۷۱,۶۴۷,۸۳۰,۰۳۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۵۲,۸۱۸,۵۹۳,۵۳۷	۳۸,۰۱۱,۹۳۲,۳۵۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۳۹۸,۶۲۰,۱۵۷,۳۵۳	۳۳۴,۰۰۲,۷۴۰,۳۲۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۵۰۲,۱۶۱,۹۰۷	۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸
جمع بدهی‌ها		۱,۲۵۱,۲۱۱,۴۵۳,۸۶۵	۱,۱۴۹,۲۰۸,۱۱۳,۴۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۳۹۱,۰۱۰	۷۲۱,۱۳۱



[Handwritten signature]

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 دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	صورت سود و زیان		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴	۱۲۵,۴۸۱,۸۲۹,۳۷۱	(۷۶,۱۹۱,۰۱۷,۷۶۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۵۷۸)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)
سود سهام	۵۴,۳۴۵,۲۸۲,۹۸۸	۴,۳۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۵,۹۲۳,۰۰۴,۳۲۰
سایر درآمدها	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۳۳,۷۹۷,۸۵۹	۳۳,۸۰۶,۸۷۷
جمع درآمدها	(۱,۴۱۰,۵۳۳,۹۹۱,۰۲۰)	(۱۹,۰۱۹,۸۰۵,۰۸۲)	(۱,۳۰۹,۹۲۵,۹۳۹,۹۸۹)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اربکان	۳۸,۰۲۸,۵۲۸,۶۷۰	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵
سایر هزینه ها	۳,۳۴۴,۱۸۳,۱۰۲	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	(۱,۴۵۱,۸۰۶,۷۰۲,۷۹۲)	(۳۲,۵۴۷,۶۳۶,۶۰۹)	(۱,۳۵۲,۷۶۷,۳۷۱,۱۳۶)
هزینه های مالی	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸
سود(زیان) خالص	(۱,۵۵۱,۴۲۵,۸۳۳,۴۳۵)	(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)	(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)	-۵۵,۶۸٪	۱۶,۵۷٪	-۸۲,۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)	-۴۱,۹۹٪	۱۴,۳۹٪	-۴۱,۷۹٪

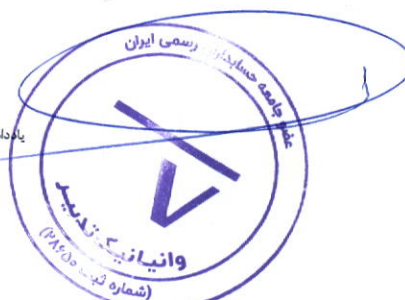
یادداشت	صورت گردش خالص دارایی ها			
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	تعداد	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۵۶۷,۴۱۵	۶۳۲,۵۶۲	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۳,۰۲۱	۴۵۲,۰۰۴	۴,۱۷۰,۸۳۷	۴,۱۷۰,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	(۱۰۱,۵۰۴)	(۲۳۵,۹۸۴)	(۲۳۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	.	.	.	(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)
تعدیلات	۴,۶۶۰,۴۳۶	۹۸۳,۰۶۲	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۲۶۸,۱۹۰
	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) = سود(زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص دارایی های پایان دوره (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

پادداشت 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ 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 ۱۴۰۵/۱۲/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 بورسی یا فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
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 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 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 ۱۳۵۰ 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 ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان) میباشد 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 پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 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 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 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 نهادهای 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 پراگرا

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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۸۰٪	۳۵,۴۱۷,۶۵۹,۸۶۵	۴۲,۳۸۵,۴۴۰,۳۱۴	۱.۰۱٪	۳۱,۰۹۵,۶۷۶,۶۷۱	۳۵,۴۹۹,۲۸۷,۴۱۹
۲.۳۴٪	۱۰۳,۷۵۳,۲۰۱,۹۰۲	۱۱۱,۳۹۵,۶۳۸,۸۵۹	۳.۵۳٪	۱۰۸,۳۱۴,۱۸۲,۷۱۲	۱۰۳,۷۷۲,۱۰۴,۶۹۱
۳.۵۹٪	۱۵۹,۳۳۶,۹۱۳,۶۳۸	۲۵۴,۸۴۶,۰۵۰,۷۴۵	۳.۵۷٪	۱۰۹,۶۸۶,۲۷۷,۲۶۱	۱۳۳,۰۹۵,۸۷۸,۸۸۱
۱.۰۴٪	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰	۱.۰۹٪	۳۳,۴۱۸,۶۱۸,۰۷۱	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴
۲۲.۶۳٪	۱,۰۰۴,۵۳۵,۵۰۸,۳۳۲	۱,۴۲۶,۷۵۰,۵۵۵,۰۷۰	۲۲.۱۰٪	۶۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۹۳۱	۹۹۶,۰۲۹,۶۱۱,۴۸۷
۱۰.۱۱٪	۴۴۸,۸۹۵,۴۷۸,۸۴۷	۴۵۶,۹۶۲,۹۸۱,۶۹۵	۱۲.۲۴٪	۳۷۶,۰۷۰,۹۵۴,۲۳۳	۵۲۲,۸۵۱,۲۱۹,۹۰۰
۸.۳۶٪	۳۷۱,۱۹۰,۰۹۶,۹۶۳	۴۹۶,۳۲۵,۷۹۰,۹۱۶	۶.۲۹٪	۱۹۳,۳۵۵,۹۶۶,۰۳۱	۳۴۶,۰۰۶,۶۰۵,۴۶۰
۱۲.۷۸٪	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۱۲.۹۶٪	۳۹۸,۲۳۹,۸۰۰,۳۵۲	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸
۱۹.۳۶٪	۸۵۹,۵۶۲,۵۸۰,۳۱۷	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۶۰۳	۱۹.۸۸٪	۶۱۱,۰۸۱,۶۶۶,۹۱۳	۸۵۹,۸۸۱,۷۳۷,۰۸۱
۱۷.۵۳٪	۷۷۸,۵۲۸,۸۸۹,۰۲۴	۱,۰۷۸,۶۴۱,۳۳۷,۶۵۵	۱۳.۴۰٪	۴۱۱,۹۵۰,۰۵۱,۰۳۷	۷۷۲,۳۸۸,۴۸۷,۲۶۹
۹۸.۵۳٪	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰	۵,۶۰۹,۶۰۲,۲۲۲,۵۲۱	۹۶.۰۶٪	۲,۹۵۲,۵۱۵,۴۳۸,۲۱۲	۴,۳۸۲,۸۸۴,۱۲۳,۹۸۰

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۲۵٪	۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳	۶-۱
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰		۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳	سود سهام دریافتنی

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		توضیح
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۴۲۸	۲۵٪	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰	توسعه سامانه نرم افزاری نگین
۰	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۲۹	۲۵٪	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	صنایع تجهیزات نفت
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۴۵۸,۴۸۱,۸۰۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	س. توسعه تجارت هیرمند
۰	۳۸۱,۸۸۹,۴۷۴	۲۵٪	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	توسعه س. کشاورزی آبرین توسکا
۰	۳۱۰,۸۱۵,۴۲۹	۲۵٪	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	دلچان طلایی شکوه پارس
۰	۶۲۴,۶۴۹,۷۷۱	۲۵٪	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	ریل گردش ایرانیان
۰	۵۱۷,۱۰۶,۸۳۱	۲۵٪	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	بنیان دیزل
۰	۲,۶۱۵,۷۶۷,۳۷۵	۲۵٪	۲,۹۳۴,۶۷۶,۰۰۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۱,۴۷۵,۵۳۸,۷۱۷	۲۵٪	۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	لامپ پارس شهاب
۰	۲,۳۵۱,۸۵۷,۶۱۱	۲۵٪	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	پارس خزر
۰	۶۸۲,۴۶۸,۲۳۳	۲۵٪	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰		۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳	

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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مخارج اضافه شده طی سال		مخارج ایمنان نرم افزار
مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۱,۴۹۱,۶۷۱,۴۹۹	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۱,۴۹۱,۶۷۱,۴۹۹	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکاد
گزارش مالی سالان دوره ای
پایانشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۴۱۳,۱۵۵	۲,۹۴۲,۷۲۱,۷۷۳
۱۶۱,۱۳۸,۰۱۹	۱۶۱,۱۳۸,۰۱۹
۹۰,۰۳۲۴,۲۵۳	۷,۵۳۳,۵۱۲,۹۳۳
۵۳۷,۰۳۴,۵۹۲	۴۱۰,۴۸۶,۹۵۳
۸۳۳,۰۰۰,۰۳۲۳	۷,۲۱۵,۲۳۳,۶۲۶
۳۰,۴۲۹,۷۴۶,۰۰۰	۱۷,۳۳۳,۶۱۹,۰۳۸
۵,۶۳۰,۱۱۷,۰۰۹	۳,۲۷۲,۱۴۶,۹۷۳
۳۳۵,۵۵۳,۵۴۶	۳۳۵,۵۵۳,۵۴۶
۱,۶۸۱,۳۰۹,۱۷۱	۲۰,۴۴۵,۰۰۸۱
۱۱,۳۱۴,۱۳۵,۵۵۳	۹,۹۳۹,۷۴۶,۰۰۰
۱,۷۶۷,۷۰۴,۹۹۹	۱,۹۱۷,۸۴۶,۱۰۸
۴۴۸,۴۹۶,۰۰۵	۴۴۳,۰۳۹,۰۰۵
۱۳۲,۷۴۴,۱۳۹	۱۱۲,۷۴۴,۱۳۹
۹۷۴,۲۷۵,۰۰۴	۹۹۶,۰۰۷,۰۰۴
۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۰,۱۹۱,۵۹۳
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۳,۰۰۰,۳۵۹
۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱	۶۴,۵۰۰,۵۲۹,۹۲۷

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میانگین به‌محور (استاندارد انحصاری سال)	میانگین به‌محور (استاندارد انحصاری سال)
ریال	ریال
(۵۰۸۰,۳۳۷,۸۱۳۰)	۳۶,۳۸۴,۹۵۱,۳۰۴
۱۰,۰۷۶,۲۴۰,۲۷۳	۱۹,۵۳۷,۸۴۶,۰۰۵
(۳۹۷,۲۷۰,۵۴۱,۰۶۸)	۳,۶۳۸,۴۸۵,۱۳۰

۱۰- پدیده به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۵۳,۸۷۳,۳۳۱	۵۱,۳۵۶,۰۰۰,۱۵۸
۷۳۹,۱۹۹,۹۹۵	۶۷۳,۱۲۶,۹۸۶
۳۵۵,۹۹۹,۰۳۶	۶۸۷,۲۵۶,۸۹۳
۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰
۳۸,۰۱۱,۹۳۲,۲۵۳	۵۳,۸۸۵,۹۴۳,۵۳۷

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش
مدیر هیئت مدیره حسابری وایا نیک‌نصیر
حسابری هیئت مدیره حسابری وایا نیک‌نصیر
مدیر هیئت مدیره کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میانگین	میانگین
درصد تسهیلات به بخش ارض دارایی ها	درصد تسهیلات به بخش ارض دارایی ها
ریال	ریال
۳۳۴,۰۰۰,۲۴۰,۳۲۴	۳۹۴,۶۳۰,۱۵۷,۲۵۳
۰۰۰/۰/۰	۳۹۸,۳۲۹,۰۳۹,۵۵۵
۳۳۴,۰۰۰,۲۴۰,۳۲۴	۳۹۸,۶۳۰,۱۵۷,۲۵۳
۰۰۰/۰/۰	۳۹۸,۳۲۹,۰۳۹,۵۵۵

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش
۳۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲,۰۴۱,۳۵۰,۷۲۱	۱,۹۹۷,۹۰۱,۹۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	سایر
۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸	۲,۵۰۲,۱۶۱,۹۰۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳,۲۵۵,۵۴۶,۷۲۸,۱۹۰	۴,۵۲۷,۴۱۵	۱,۷۸۸,۵۹۹,۲۹۰,۲۹۱	۴,۶۲۰,۴۳۶	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	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۴,۶۶۰,۴۳۶	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

ورہ مالی شش ماہہ منتهی بہ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- مسود (زیان) فروش اوراق بھادار

سود (زبان) فروش اوراق بہادر بہ شرح زیر آتہ

۱-۱۴ سود (زبان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

[illegible]

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

دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد	پای فروش	ارز فیزی	کاربرد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مستقیم	۶۲۱,۴۰۰	*	*	*	*	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵
غیرمستقیم							
مستقیم به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱							
مستقیم به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱							
مستقیم به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱							

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برادر
گزارش مالی میان 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:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۱,۴۳۰,۱۰۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۱,۴۳۰,۱۰۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام	ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۸,۵۳۱,۱۷۵,۸۸۵)	(۶۸,۵۳۱,۱۷۵,۸۸۵)	۲۷,۱۸۹,۰۴۳	۴۶,۸۷۱,۲۹۷,۴۴۴	۲۵,۷۷۵,۰۵۶,۲۶۸	۲۰,۷۷۵,۲۹۳	دلچیان طلایی شکوه پارس	(۷۷,۶۷۵,۲۳۳,۹۲۳)	(۷۷,۶۷۵,۲۳۳,۹۲۳)
(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۴)	(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۴)	۵۶,۲۳۵,۹۳۱	۸۶,۲۳۴,۵۸۱,۴۳۷	۷۳,۹۹۴,۶۴۵,۹۶۷	۳۳,۴۶۶,۵۹۷	ریل گردش ایرانین	(۱۷,۴۰۳,۹۴۴,۵۱۳)	(۱۷,۴۰۳,۹۴۴,۵۱۳)
(۱,۴۹۲,۴۶۶,۱۷۳)	(۱,۴۹۲,۴۶۶,۱۷۳)	۲۴۱,۴۱۷,۱۰۴	۴۱۲,۳۵۳,۰۰۰,۴۴۸	۳۱۷,۶۵۴,۰۸۴,۱۱۳	۳۳۵,۲۴۱,۹۷۹	سن توسعه و عمران استان کرمان	(۲۹,۳۶۶,۵۷۳,۸۶۶)	(۲۹,۳۶۶,۵۷۳,۸۶۶)
(۱,۷۵۲,۰۳۱,۶۴۳)	(۱,۷۵۲,۰۳۱,۶۴۳)	۲۹,۶۴۹,۳۸۹	۳۷,۲۳۰,۶۷۲,۴۱۸	۳۹,۰۱۲,۳۵۳,۴۵۰	۶,۲۶۷,۰۱۵	پارس خزر	(۱,۹۷۰,۶۰۵,۹۱۳)	(۱,۹۷۰,۶۰۵,۹۱۳)
(۱۲,۸۹۵,۸۲۶,۳۸۹)	(۱۲,۸۹۵,۸۲۶,۳۸۹)	۵۵,۴۶۲,۳۶۸	۸۵,۸۱۷,۱۶۳,۶۸۵	۷۲,۹۷۶,۷۹۹,۶۶۴	۱۷,۸۹۹,۶۳۲	سن توسعه تجارت هیرمند	(۶۵,۶۱۷,۵۵۵,۷۰۵)	(۶۵,۶۱۷,۵۵۵,۷۰۵)
(۲,۷۹۰,۰۴۶,۳۷۸)	(۲,۷۹۰,۰۴۶,۳۷۸)	۵۲,۷۳۲,۰۰۰	۶۶,۵۴۱,۴۳۲,۳۷۳	۶۹,۳۸۴,۳۱۰,۶۵۲	۱۴,۶۷۸,۲۷۶	سرمایه گذاری پارس توسعه	(۲,۹۴۱,۶۲۹,۵۴۱)	(۲,۹۴۱,۶۲۹,۵۴۱)
(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	۲۳,۶۵۰,۶۸۹	۲۵,۲۴۹,۲۸۷,۴۱۹	۲۱,۱۱۹,۳۲۷,۳۶۰	۳,۶۶۹,۷۳۲	لاسیپ پارس شهاب	(۶,۹۰۱,۰۷۸,۹۱۶)	(۶,۹۰۱,۰۷۸,۹۱۶)
(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۴۴)	(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۴۴)	۲۵,۴۱۷,۴۶۷	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴	۳۳,۴۴۴,۳۵۵,۳۶۸	۱۱,۸۹۷,۵۵۸	کارتین ایران	(۹۷۹,۵۴۱,۹۵۶)	(۹۷۹,۵۴۱,۹۵۶)
(۳۲۵,۱۲۸,۷۷۲,۰۰۰)	(۳۲۵,۱۲۸,۷۷۲,۰۰۰)	۱۹۴,۰۲۸,۰۰۰	۴۸۰,۲۳۴,۷۴۴,۰۰۰	۲۵۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانین	(۱,۹۳۸,۱,۴۱۱,۳۳۶)	(۱,۹۳۸,۱,۴۱۱,۳۳۶)
(۵۱,۸۳۹,۹۲۸,۴۲۸)	(۵۱,۸۳۹,۹۲۸,۴۲۸)	۴۴,۶۱۴,۳۰۵	۱۱۰,۴۹۸,۲۱۵,۶۵۲	۵۸,۷۰۲,۹۰۱,۴۳۰	۱۰,۹۳۱,۶۳۹	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	(۱۳,۷۵۷,۵۱۲,۹۰۳)	(۱۳,۷۵۷,۵۱۲,۹۰۳)
(۷۸,۷۱۲,۷۹۸,۱۶۷)	(۷۸,۷۱۲,۷۹۸,۱۶۷)	۲۶۷,۱۷۱,۹۷۹	۴۲۹,۹۷۷,۷۰۳,۸۰۲	۲۵۱,۵۴۲,۰۷۷,۶۱۴	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	توسعه سن کشاورزی آرن توسکا	(۲۴۱,۳۰۶,۹۸۹,۰۵۶)	(۲۴۱,۳۰۶,۹۸۹,۰۵۶)
(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۲۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۲۳۳)	۳۱۳,۳۳۰,۱۶۲	۷۷۲,۲۸۸,۴۸۷,۲۶۹	۴۱۲,۲۶۳,۳۷۱,۳۰۰	۵۶,۰۱۴,۰۴۲	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	(۳۰۰,۱۱۲,۴۴۸,۶۳۳)	(۳۰۰,۱۱۲,۴۴۸,۶۳۳)
(۳۴۸,۸۰۰,۰۷۰,۱۶۷)	(۳۴۸,۸۰۰,۰۷۰,۱۶۷)	۴۶۴,۷۷۵,۲۹۶	۸۵۹,۸۸۱,۷۳۷,۰۸۱	۶۱۱,۵۴۶,۴۴۲,۳۱۰	۴۸,۱۹۱,۲۰۹	دشت مرغاب	(۱۷۸,۵۰۶,۲۳۵,۲۸۵)	(۱۷۸,۵۰۶,۲۳۵,۲۸۵)
(۱۵۲,۶۵۰,۶۰۹,۴۲۹)	(۱۵۲,۶۵۰,۶۰۹,۴۲۹)	۱۴۷,۰۶۲,۳۲۴	۳۴۶,۰۰۶,۶۰۵,۴۶۰	۱۹۳,۵۰۳,۰۵۸,۳۵۶	۱۰,۸۲۳,۱۸۷	بنیان بریل	(۱۲۵,۱۲۵,۶۹۲,۹۵۲)	(۱۲۵,۱۲۵,۶۹۲,۹۵۲)
(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	۳۰,۲۸۹۲,۴۴۷	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸	۳۹۸,۵۴۲,۶۹۸,۰۰۰	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	صنایع تجهیزات نفت	(۹۱,۳۰۰,۳۰۳,۶۶۶)	(۹۱,۳۰۰,۳۰۳,۶۶۶)
(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	۲,۳۳۵,۶۸۸,۰۴۰	۶,۳۸۲,۸۸۴,۱۳۲,۹۸۰	۲,۹۵۴,۷۶۱,۰۵۶,۶۲۳			(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برقر
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام ناشی از اعلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱		
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۶/۳۱
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توسعه		۱۳۰۲/۰۶/۲۸	۱۴۶۳۲۸۰	۳۰۰	۲۹۴۶۳۶۰۰۰	(۳۱۸۹۰۰۰۰۰)	۲۶۱۵۷۳۶۰	۱,۱۶۳۳۰,۶۹۴	۱,۳۰۶,۳۸۱,۸۰
لامپ پارس شهاب		۱۳۰۲/۰۶/۲۴	۳۶۹۱,۳۳۲	۲۵۰	۱,۵۹۱,۳۳۹,۴۰۰	(۱۷۵,۵۵۰,۶۸۳)	۱,۴۱۵,۷۸۸,۷۱۷	۸۱۳,۰۷۰,۳۷۲	۹۰۴,۰۱۰,۵۵۰
پارس خزر		۱۳۰۲/۰۶/۱۴	۶,۴۶۲,۰۱۵	۴۰۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	(۲۵۳,۶۴۸,۳۸۹)	۲,۲۵۱,۱۵۷,۶۱۱	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	۱,۳۰۱,۶۳۱,۰۰۰
دلچیان طلایی شکوه پارس		۱۳۰۲/۰۵/۱۸	۲,۰۳۵,۱۹۴	۱۷	۲۵۳,۱۷۹,۹۹۸	(۴۳,۳۴۰,۵۶۹)	۲۱۰,۸۳۹,۴۲۹	۴۰۳,۳۷۲,۶۲۹	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰
ریل کویش ایران		۱۳۰۲/۰۴/۳۰	۳۳,۴۱۴,۴۴۷	۲۱	۷۰۱,۶۹۱,۳۸۷	(۷۷۰,۱۱۶۱۶)	۶۴۴,۶۳۹,۷۷۱	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲
نگین		۱۳۰۲/۰۱/۱۹	۵۶,۴۵۸,۰۴۵	۵۰۰	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰	(۱,۴۱۴,۳۰۶,۰۷۳)	۲۶,۸۱۴,۸۱۴,۴۲۸	-	-
صنایع تجهیزات نفت		۱۳۰۲/۰۴/۳۰	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	۵۵۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	(۱,۹۳۰,۹۷۹,۹۷۱)	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۲۹	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایرانین		۱۳۰۲/۰۴/۳۱	۳,۰۵۵۲,۱۴۴	۲۵	۷۳۳,۸۰۴,۶۰۰	(۸۱,۳۳۵,۱۶۷)	۶۵۲,۴۶۸,۴۳۳	-	-
توسعه خودروی آیین توسکا		۱۳۰۲/۰۴/۳۱	۲۱۲,۶۱۶,۶۵۳	۲	۴۱۹,۲۳۳,۳۰۶	(۴۷,۳۳۴,۸۳۱)	۳۷۱,۸۹۹,۴۷۴	-	-
پیشان دیزل		۱۳۰۲/۰۴/۳۱	۲۱۲,۶۱۶,۶۵۳	۵	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	(۴۴۱,۰۷۰,۷۹۶)	۵۱۷,۱۰۰,۶۸۲۱	-	-
کارون ایران		-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۳۱۸,۵۰۱	۲۳۴,۳۶۹,۱۶۰
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان		-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۸۴۷,۷۶۷	۵۵۶,۷۸۵,۴۰۰
سن توسعه و عمران استان کرمان		-	-	-	-	-	-	-	۵۲۶,۹۶۰,۳۱۴
سن توسعه تجارت هیرمند		-	-	-	-	-	-	-	۲۰۷,۲۵۶,۱۳۴
۱۷- سایر درآمدها		-	-	-	-	-	-	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۵,۹۲۳,۰۰۴,۲۹۰
سایر درآمدها		-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۲۵,۹۱۴	۳۳,۳۷۷,۸۵۹
		-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۲۵,۹۱۴	۳۳,۳۷۷,۸۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۹۰۳,۱۵۲,۲۶۵	۱۰,۲۱۹,۶۴۴,۶۰۹	۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱	
۵۶۰,۸۲۷,۲۷۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	
۵۶۴,۵۴۹,۱۳۵	۳۲۹,۶۰۳,۹۳۹	۷۳۵,۸۵۶,۴۹۸	
۳۸,۰۲۸,۵۲۸,۶۷۰	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵	

۱۹- سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۳۱,۱۵۸,۴۹۲	۱,۷۳۸,۲۳۸,۹۶۰	۳,۷۳۳,۳۸۱,۲۵۹	
۱۳,۰۲۴,۶۱۰	۴,۲۶۰,۷۸۶	۹,۸۸۰,۸۹۲	
.	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	
.	.	۷۳۵,۷۳۷,۰۹۵	
.	۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	.	
.	۱	.	
۳,۲۴۴,۱۸۳,۱۰۲	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲	

۲۰- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات بانکی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	
۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

تغییرات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	۱۳۰,۳۲۸,۶۰۰,۴۶۴	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
تغییرات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	.	.	۱۴۵,۹۰۳,۹۷۱,۸۵۵
تغییرات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۰,۳۲۸,۶۰۰,۴۶۴	۱۳۰,۳۲۸,۶۰۰,۴۶۴	۱۴۵,۹۰۳,۹۷۱,۸۵۵
تغییرات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۰,۳۲۸,۶۰۰,۴۶۴	۱۳۰,۳۲۸,۶۰۰,۴۶۴	۱۴۵,۹۰۳,۹۷۱,۸۵۵

۲۲- تجهیزات، بهی‌های احتمالی

۲۲-۱ در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تجهیزات و بهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مفقوده	حجم سفارش انباشته	حقوق مغایلات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس پوشه	پوشه	۲۵٪	۹۸۷۰۰	۹۷۲۰۰۰۰
۲	شرکت لاس پارس بهاب	بهباب	۲۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	خزر	۲۵٪	۳۱,۶۵۰	۶۳۲۰۰۰۰
۴	دلیجان طلایی شکوه پارس	شکوه	۲٪	۸۴,۹۵۰	۱,۶۹۹,۰۰۰
۵	شرکت کارین ایران	چکارن	۲۵٪	۷۷,۰۵۰	۱,۵۴۱,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایران	حگردش	۳٪	۵۴,۱۵۰	۱,۰۸۳,۰۰۰
۷	بین‌المللی سرمایه‌گذاری توسعه و تجارت هیرمند	هیرم	۳٪	۱۸,۸۱۵	۳۷۶,۵۰۰
۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲٪	۵۵۳,۴۲۵	۱۷,۰۴۸,۵۰۰
۹	سرمایه‌گذاری توسعه‌آریا باجهان	وآئر	۲۵٪	۹۴,۳۵۰	۱,۸۸۷,۰۰۰
۱۰	پیشان فولاد	خیشیان	۴٪	۱۵۷,۶۵۰	۳,۱۵۲,۰۰۰
۱۱	گسترش سرمایه‌گذاری ایران‌پان	وگستر	۳٪	۳۶,۸۵۰	۷۳۷,۰۰۰
۱۲	صنایع تجهیزات نفت	فیت	۲٪	۲۵,۶۲۵	۵۱۲,۵۰۰
۱۳	توسعه س. کشاورزی آریا توسکا	وآوس	۵٪	۱۶۶,۹۰۰	۳,۳۳۸,۰۰۰
۱۴	دفست مرفاب	فدست	۲۵٪	۲۶,۸۰۰	۵۳۶,۰۰۰
۱۵	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین	نوسن	۲٪	۱۲,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مدیر صندوق مدیریت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰,۶۴٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰,۶۴٪	ممتاز	ممتاز
نیت	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	مدیر صندوق مدیریت	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۳۱٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۳۱٪	ممتاز	ممتاز
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۴۰,۰۰۰	۰,۸۶٪	ممتاز	۴۰,۰۰۰	۰,۸۶٪	ممتاز	ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
کرارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		ریال	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کاربرد ارکان	۳۵۵,۲۵۸,۳۱۳,۹۷۱	طی دوره مالی	(۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱)	(۵۱,۴۵۶,۷۰۰,۱۵۸)
مؤسسه حسلری ولتا نیک تدبیر	مشتری	کاربرد ارکان	۵۴۶,۳۹۱,۷۹۰	طی دوره مالی	(۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶)	(۶۲۳,۳۱۶,۴۸۶)
مؤسسه حسلری رازدار	حسابرس	کاربرد ارکان	۴۹۹,۳۹۹,۵۲۵	طی دوره مالی	(۷۳۵,۶۹۹,۰۲۶)	(۶۸۷,۲۵۶,۸۹۳)
کاربرد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کاربرد ارکان	۶۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۴,۳۸۷,۸۴۵,۰۲۶	طی دوره مالی	.	.
کارگزاری راهمندی سرمایه گذاران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۶۱,۸۸۴,۳۳۵	طی دوره مالی	.	.

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 انشاء در پادداشت های همراه وجود نداشته است.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۳,۰۸۸,۶۶۱,۳۳۱,۱۶۱	۱,۹۲۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۳۰	۳,۹۱۰,۸۶۲,۰۵۳,۱۸۸
بدهی های جاری	۱,۲۶۶,۳۸۵,۶۵۶,۸۷۰	۱,۱۸۸,۳۲۶,۴۸۴,۳۰۱	۱,۱۴۳,۸۳۵,۷۴۲,۰۹۵
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۸۸,۰۶۰,۵۲۹,۵۰۰	۴۴,۰۳۰,۲۶۴,۷۵۰	۴۴,۰۳۰,۲۶۴,۷۵۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۹۲۹,۴۳۹,۴۸۸,۹۳۰	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۳۲۲,۳۵۶,۷۴۹,۰۵۱	.
نسبت جاری		۱,۵۷	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت تعهدات		.	۱,۵۸۴,۱۳۸,۳۸۹,۵۹۵
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۳,۹۱۰,۸۶۲,۰۵۳,۱۸۸
نسبت بدهی و تعهدات		.	۰,۴۱

14.5/1.5/31

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازار گمرانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌خلاص دارایی‌ها

۲۷- الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی (ادامه)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بازار کردانی سهام گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازار کردانی سهام سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	بازار کردانی سهام دشت مورقالب	بازار کردانی سهام توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	بازار کردانی سهام بنیان دیول	بازار کردانی صنایع تجهیزات نفت
خالصی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۸۵۲,۵۱۵,۳۳۸,۳۱۲	۲۵۵,۱۰۵,۹۷۲,۰۰۰	۵۸,۶۵۸,۲۸۷,۲۲۴	۶۱۱,۰۸۱,۶۶۶,۹۱۳	۴۱۱,۹۵۰,۰۵۱,۰۳۷	۱۹۳,۳۵۵,۹۴۶,۰۳۱	۳۹۸,۳۳۹,۸۰۰,۳۵۳
سایر حساب های دریافتنی	۵۹,۳۱۵,۷۷۷,۵۲۳	۷۶۲,۸۰۳,۶۰۰	*	*	۲۸,۲۲۹,۰۰۳,۵۰۰	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۱۱۰,۳۷۲,۸۱۵	۱۱۰,۳۷۲,۸۱۵	۱۳۲,۱۷۵,۷۹۷	۱۱۰,۳۷۲,۸۱۵	۱۱۰,۳۷۲,۸۱۵	۱۱۰,۳۷۲,۸۱۵
جاری کارگزاران	۱۰,۷۶۲,۳۴۰,۳۷۲	*	*	*	*	۱۰,۷۶۲,۳۴۰,۳۷۲	*
موجودی نقد	۶۴,۵۰۰,۵۳۹,۹۴۷	۱۳۴,۷۷۴,۱۳۹	۹,۹۳۹,۷۶۶,۴۰۰	۶,۸۳۰,۱۹۱,۵۹۲	۱,۰۴۳,۰۵۰,۳۵۹	۱,۹۱۷,۸۴۶,۱۰۸	۴۴۳,۳۲۰,۹۰۵
جمع دارایی ها	۳۰,۸۸۶,۶۶۱,۳۳۱,۱۶۱	۷۵۵,۱۰۴,۸۴۲,۵۵۴	۶۸,۷۰۸,۶۰۶,۴۳۹	۶۱۸,۰۳۴,۰۳۴,۳۰۲	۴۴۱,۳۳۲,۴۹۶,۷۱۱	۲۰,۶۰۷,۷۷۷,۶۶۹,۱۱۶	۴۱۹,۳۴۴,۵۷۱,۰۷۳
بلدیه ها:	(۸۰,۸۰۳۲,۷۸۱,۳۴۰)	(۴,۶۹۶,۰۸۴,۰۷۲)	*	(۱۷۵,۲۴۱,۳۶۷,۳۰۷)	*	*	*
جاری کارگزاران	(۴۹,۴۴۵,۶۶۶,۶۹۷)	(۶,۷۷۰,۸۸۹,۵۴۵)	(۹۶۶,۴۸۹,۱۳۰)	(۷,۳۶۱,۹۵۲,۱۰۱)	(۵,۷۳۰,۰۶۶,۳۷۶)	(۴,۹۰۰,۸۹۴,۳۱۶)	(۸,۷۱۴,۱۶۴,۷۹۹)
پرداختنی به ارکان صندوق	(۳۸۸,۶۲۰,۱۵۷,۳۵۳)	(۵,۵۰۷,۱۱۱,۶۴۳)	*	*	(۱۳۸,۳۳۷,۵۷۶,۳۷۸)	(۱۶,۳۷۲,۸۷۶,۹۰۷)	(۱۶۹,۲۶۷,۷۰۷,۰۸۸)
تسهیلات مالی دریافتنی	(۱۰,۱۶۷,۰۵۱,۴۰۸)	(۵,۵۰۷,۱۱۱,۶۴۳)	(۳۴۵,۱۷۳,۸۰۹)	(۳۳۱,۵۴۹,۷۱۶)	(۱,۷۶۲,۹۹۸,۵۴۶)	(۳۹۲,۹۹۵,۹۹۳)	(۲,۳۵۵,۱۳۳,۱۱۹)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۱,۳۶۶,۳۸۵,۵۶۵,۸۷۰)	(۱۱,۹۱۷,۶۸۵,۳۱۰)	(۱,۳۱۱,۶۶۲,۹۲۹)	(۱۸۲,۹۲۴,۷۷۹,۱۴۴)	(۱۵۵,۷۱۰,۶۲۱,۳۰۰)	(۱۹,۷۶۶,۷۶۵,۰۱۶)	(۱۸۰,۳۳۷,۱۰۴,۹۹۶)
جمع بدهی ها	۱,۸۳۲,۷۷۵,۵۶۴,۳۹۱	۲۴۴,۱۳۲,۳۰۷,۲۴۴	۶۷,۳۴۶,۷۳۳,۵۱۰	۴۳۵,۰۹۱,۲۶۵,۱۷۸	۲۸۵,۶۲۱,۱۷۵,۵۱۱	۱۸۶,۹۶۰,۹۰۴,۱۱۰	۴۳۹,۰۵۷,۴۶۶,۱۲۷
خالص دارایی ها	۳۴۹,۸۵۸	۴۱۲,۳۰۸	۴۷۳,۱۴۶	۴۹۹,۴۴۶	۱۵۵,۷۱۰	۳۶۰,۳۸۵	۴۵۷,۷۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱

۳۷- ج. خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

۱۳۰۳/۰۶/۳۱									
بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم توسعه و	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم دلچیان	بازارگردانی سهم بورس خزر	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم
سرمایه گذاری توسعه	عمولان استان کرمان	و تجارت هیرمند	گردش ایرانیان	کارین ایران	خلاصه شبکه پارس	ریال	ریال	ریال	ریال
آذربایجان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۸۹۲,۵۱۷,۸۶۶)	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۵۵,۵۰۰,۹۴)	۰	۰	۰	۰
(۵۱,۸۳۹,۹۱۸,۴۷۸)	(۹۴,۹۴۰,۳۳۷,۳۳۹)	(۱۲,۸۵۵,۸۳۶,۳۸۹)	(۱۳,۳۸۶,۱۷۱,۴۰۱)	(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۳۶)	(۱۱,۱۳۳,۶۳۰,۳۱۹)	۱,۷۵۲,۰۳۱,۶۴۳	۳,۷۹۰,۰۴۶,۲۷۸	(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	۰
۰	۰	۰	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۰	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵۰,۴۰۸,۰۰۰	۲,۹۳۳,۶۷۶,۰۰۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	۰
۴۲	۱۵۵	۵۱۱,۳۵۶,۶۶۸	۱	۰	۴	۰	۰	۰	۰
(۶۰,۷۳۲,۳۴۶,۳۵۲)	(۹۴,۹۴۰,۳۳۷,۰۸۴)	(۱۲,۸۴۴,۷۰۰,۷۲۱)	(۱۱,۵۸۵,۵۰۰,۰۱۳)	(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۳۶)	(۱۷,۸۴۵,۷۵۷,۳۱۱)	۴,۳۵۶,۸۳۷,۶۴۳	۵,۷۲۴,۷۲۳,۳۷۸	(۳,۷۵۲,۳۳۱,۳۳۸)	۰
جمع									
(۹۶۶,۶۸۹,۱۲۰)	(۳,۲۸۲,۶۹۶,۸۰۳)	(۸,۸۷۰,۲۶۳,۰۱۵)	(۸۷۰,۰۹۱,۵۷۰)	(۳,۸۰۵,۳۳۰,۸۰۳)	(۶,۳۵۷,۵۵۶,۷۰۳)	(۴۱۷,۶۴۴,۴۰۱)	(۷۱۵,۵۴۸,۱۳۳)	(۴۰۰,۳۱۲,۹۴۳)	۰
(۳۳۲,۶۳۱,۱۳۵)	(۳۱۴,۱۶۸,۴۳۳)	(۳۱۴,۱۶۸,۴۳۳)	(۳۹۱,۱۸۰,۰۳۹)	(۳۱۴,۱۶۸,۴۳۳)	(۳۷۱,۸۲۳,۸۰۱)	(۴۶۷,۱۱۶,۸۱۳)	(۵۳۳,۰۷۷,۰۴۸)	(۳۹۰,۰۱۹,۰۱۶)	۰
(۶۱,۹۱۲,۵۶۶,۵۰۷)	(۹۸,۶۳۷,۲۰۳,۳۱۰)	(۱۳,۹۹۶,۱۳۲,۱۵۹)	(۱۲,۷۶۵,۹۸۱,۶۳۲)	(۱۳,۳۰۸,۴۰۶,۸۳۰)	(۱۸,۸۱۳,۳۳۷,۸۴۴)	۳,۳۷۲,۰۷۶,۶۳۰	۴,۴۷۶,۰۹۷,۲۰۷	(۳,۵۴۲,۶۶۳,۳۷۶)	۰
(۲۸,۳۸۹,۱۹۶)	(۳,۳۳۳,۱۴۶,۳۸۱)	(۴,۱۸۰,۴۳۹,۷۲۱)	(۱۰۰,۰۶۰)	(۹۳,۷۶۰)	(۸۴۳,۰۷۸,۳۴۷)	(۸۶,۱۹۰)	(۱۳,۰۱۷)	(۱,۵۳۱,۶۳۳)	۰
(۶۱,۹۱۲,۵۶۶,۵۰۷)	(۱۰,۱۹۷,۰۳۴,۶۹۱)	(۸,۱۱۴,۵۷۱,۸۰۰)	(۱۲,۷۶۶,۸۴۰,۸۰۳)	(۱۳,۳۰۸,۵۰۰,۵۹۰)	(۱۹,۶۶۶,۶۱۶,۱۷۱)	۳,۳۷۱,۹۹۰,۳۴۰	۴,۴۷۶,۰۸۵,۱۹۰	(۳,۵۴۳,۹۸۴,۹۹۹)	۰
-۱۷,۴۹٪	-۱,۰۵٪	-۱۶۷,۵۳٪	-۳۳,۰۵٪	۵,۶۶٪	-۲۸,۸۶٪	-۵,۰۳٪	۱۴,۶۰٪	-۳,۷۴٪	۰
-۱۲,۰۹٪	-۱,۰۰٪	-۳۶,۲۲٪	-۲۵,۳۲٪	۴,۹۰٪	-۳۳,۰۸٪	-۶,۶۹٪	۱۳,۹۹٪	-۳,۴۳٪	۰,۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره									
سود (زیان) قبل از هزینه مالی									
سود (زیان) خالص									
بازده عملکرد سرمایه گذاری									
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره									

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

३

هزینه کارمزد ارکان

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری های پایان دوره

روزنامه مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱

۲۷- ج) گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

خاکی دانه‌های در آبپاشی سال
 تعدلات ناشی از خاکی دانه‌های در آبپاشی
 سال
 صدور واحد‌های سرمایه‌گذاری
 آبپاش واحد‌های سرمایه‌گذاری
 تعدلات ناشی از صدور و آبپاش واحد‌های
 سرمایه‌گذاری
 سود (زیان) خالص سال
 خاکی دانه‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری
 شده) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸

۳۷- ج) صورت گردش داخلی ها به تفکیک عملیات بازار گردش (الامه)

[illegible]

عقلمانی دارایی‌ها: دارایی‌ها بر اساس سال
تبدیل‌های اساسی از عناصر دارایی‌ها بر اساس
سال

موجود و نقدی سرمایه‌گذاری
ایستاد و نقدی سرمایه‌گذاری
تبدیل‌های اساسی از دستور و ایستاد و نقدی
سرمایه‌گذاری

موجود (رایج) عقلمانی سال

عقلمانی دارایی‌ها (و نقدی سرمایه‌گذاری
شده) در تاریخ ۱۲/۱۲/۱۳۹۲