

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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
۸-۲۲	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 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ 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 وانیا نیک تدبیر	سعید نوری	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
حساب‌های دریافتی	۶	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۷	۴,۱۵۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
موجودی نقد	۸	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۹	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	.
جمع دارایی‌ها		۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳	۴,۴۳۹,۹۱۱,۴۸۱,۶۳۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	.	۷۷۱,۶۴۷,۸۳۰,۰۳۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۰,۱۵۹,۲۸۶,۹۸۷	۳۸,۹۸۸,۰۴۱,۷۶۶
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۳۳۴,۰۰۲,۷۴۰,۳۲۴
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۰,۰۵۵,۸۲۱,۹۲۳	۱,۵۶۹,۵۰۱,۳۱۵
جمع بدهی‌ها		۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵	۱,۱۴۶,۲۰۸,۱۱۳,۴۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۳	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵۰۹,۶۴۱	۷۲۱,۱۳۱

[Handwritten signature]

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۷۶,۱۹۱,۰۱۷,۷۶۰)	(۶۶۷,۳۳۴,۱۱۳,۴۸۸)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۹۲۳,۰۰۴,۳۹۰	۶۵,۲۲۴,۹۸۰,۲۲۹	۱۶ سود سهام
۳۳,۸۰۶,۸۷۷	۵۸,۰۳۶,۴۲۰	۱۷ سایر درآمدها
(۱,۳۰۹,۹۲۵,۹۳۹,۹۸۹)	(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵	۶۷,۳۵۳,۵۲۵,۵۱۹	۱۸ هزینه کارمرد ارکان
۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲	۷,۰۱۲,۹۶۳,۹۶۲	۱۹ سایر هزینه‌ها
(۱,۳۵۲,۷۶۷,۳۷۱,۱۳۶)	(۱,۰۴۴,۱۹۶,۶۶۴,۷۶۳)	سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	۳۲۲,۹۸۸,۱۶۳,۶۷۱	۲۰ هزینه‌های مالی
(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)	(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	سود(زیان) خالص
-۸۲.۹۵%	-۶۴.۲۹%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)
-۴۱.۷۹%	-۷۸.۲۳%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۳,۵۶۲	۳,۳۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۴,۱۷۰,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۸۳۷	۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۹۲	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۲۳۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۹۸۴)	(۲,۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۶,۰۵۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)	.	(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	.	سود(زیان) خالص
۳۴,۸۷۴,۳۴۴,۵۰۴	.	۹۵۹,۴۲۸,۴۲۸,۳۹۲	.	۲۱ تعدیلات
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = سود(زیان) خالص / میانگین مؤزن (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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
BARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۵/۱۲/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵
شرکت تدبیر پیشه پویا	۱۰,۰۰۰	۲۵
	۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: کارگزاری سرمایه و دانش که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۲۱۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

متولی: مؤسسه حسابرسی 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 گلستان- پلاک ۸ واحد ۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 ۴ درصد (۰.۰۰۲) 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 (۰.۰۰۲) 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 ۱۰۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۴۰ 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 ۱۰۰۰ 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 صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) می‌باشد. هزینه متغیر صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان) می‌باشد و در صندوق‌های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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 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 پیرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸۰,۷۸,۴۰۸,۳۱۴	۶۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۷	۰.۲۴٪	۴۲,۳۱۸,۷۳۸,۸۴۲	۳۵,۴۱۷,۶۵۹,۸۶۵	۰.۸۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۵.۱۹٪	۱۱۲,۶۱۵,۴۵۷,۳۵۵	۱۰۳,۷۵۳,۳۰۱,۹۰۲	۲.۳۴٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	۰.۰۰٪	۲۵۴,۳۱۶,۰۸۲,۱۵۲	۱۵۹,۲۳۶,۹۱۳,۶۳۸	۳.۵۹٪
محصولات کاغذی	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۱	۱.۱۷٪	۴۷,۰۱۱,۸۷۵,۳۴۹	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴	۱.۰۴٪
سرمایه گذاریها	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۳۶.۲۹٪	۱,۴۲۱,۸۴۱,۴۶۴,۴۲۹	۱,۰۰۴,۵۳۵,۵۰۸,۳۳۲	۲۲.۶۳٪
نبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۱۲.۸۱٪	۴۶۴,۵۰۴,۵۳۹,۸۱۱	۴۴۸,۸۹۵,۴۷۸,۸۴۷	۱۰.۱۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۲۷	۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۱۸.۰۵٪	۴۹۶,۳۳۵,۷۹۰,۹۱۶	۳۷۱,۱۹۰,۰۹۶,۹۶۳	۸.۳۶٪
فناوری های نو	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۶.۰۳٪	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸	۱۲.۷۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز	.	.	۰.۰۰٪	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۶۰۳	۸۵۹,۵۶۲,۵۸۰,۳۱۷	۱۹.۳۶٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳۳۸,۰۰۰,۹۷۸,۱۹۳	۱۲.۲۹٪	۱,۰۷۸,۶۴۱,۳۲۷,۶۵۵	۷۷۸,۵۲۸,۸۸۹,۰۲۴	۱۷.۵۴٪
فعالیت های هنری	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲	۳.۹۳٪	.	.	۰.۰۰٪
	۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴	۲,۶۳۰,۳۸۳,۳۶۱,۴۰۰	۹۵.۹۹٪	۵,۶۱۴,۲۶۱,۲۵۴,۱۷۶	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰	۹۸.۵۵٪

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳	۲۵٪	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳		۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴

سود سهام دریافتنی

۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۲۵٪	۰	۰
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲۵٪	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۰
۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵٪	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۰
۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۵٪	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۰
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
۱,۳۴۰,۸۹۵,۸۰۰	۲۵٪	۱,۳۰۲,۵۲۳,۲۶۰	۰
۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵٪	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۰
۶,۲۶۴,۸۵۷,۱۷۰	۲۵٪	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	۰
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳		۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۵۴,۹۸۶,۳۳۹	۳,۱۷۹,۰۴۸,۸۹۵	۴,۱۵۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
۳,۱۵۴,۹۸۶,۳۳۹	۳,۱۷۹,۰۴۸,۸۹۵	۴,۱۵۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶

مخارج آئینمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی بزرگ کار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴,۰۶۱,۴۲۵,۱۸۵	۴,۵۳۳,۸۹۷,۴۷۱
۱۶۱,۱۴۸,۰۰۰	۱۵۹,۹۹۹,۰۰۰
۸,۳۲۰,۰۰۰	۵,۳۳۷,۰۰۰
۵,۳۲۷,۰۰۰	۷,۰۴۹,۳۶۳
۵,۶۳۰,۰۰۰	۹,۱۰۸,۳۶۱,۹۳۳
۹,۱۰۳,۴۴۶,۵۳۲	۸,۴۷۸,۸۴۹,۴۴۲
۲۰,۶۴۷,۷۴۶,۰۰۰	۷۶۸,۰۰۰
۲۲۵,۵۵۳,۵۴۶	۲۵۶,۰۰۰
۱,۶۸۱,۳۰۰	۱,۶۸۱,۳۰۰
۱,۱۳۱,۴۰۰	۱,۱۳۱,۴۰۰
۱,۷۶۷,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
۴۴۸,۴۹۶,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۰
۱۴۴,۷۴۴,۱۳۹	۱۵۵,۵۰۰
۹۹۷,۴۲۷,۵۰۰	۵۹۳,۴۵۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۹,۳۱۴,۱۷۶
۰	۱,۹۹,۰۰۰
۰	۱۸,۵۵۴,۳۶۶,۶۳۳
۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱	۷۳,۶۶۷,۰۰۰

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۳۸,۳۷۸,۵۶۸	۱,۰۳۸,۳۷۸,۵۶۸
۵,۴۶۰,۷۱۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۷۱۰,۰۰۰
۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۳۴۷	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۳۴۷
۵,۷۱۲,۶۹۸,۰۸۶,۹۴۵	۵,۷۱۲,۶۹۸,۰۸۶,۹۴۵

۱۰- پدیده به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۵۰۰,۹۸۲,۷۴۴	۳۸,۶۵۲,۷۸۵,۷۶۹
۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶
۷۲۵,۶۹۹,۰۰۰	۷۲۵,۶۹۹,۰۰۰
۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰
۳۸,۹۸۸,۰۴۱,۷۶۶	۴۰,۱۵۹,۲۸۶,۹۸۷

کارگزاری راهشمار سرمایه‌گذاری
کارگزاری سرمایه و دانش

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش
مؤلفه مؤسسه حسابرسی و آلیاژیک تدبیر
حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت کارمزد کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تسهیلات به مانای از این دارایی ما	درصد تسهیلات به مانای از این دارایی ما	تاریخ اخذ تسهیلات	شرح تسهیلات
ریال	ریال	درصد	درصد	تاریخ اخذ تسهیلات	شرح تسهیلات
۳۳۲,۰۰۰,۲۷۴,۳۲۴	۹۲۲,۲۲۸,۲۸۲,۰۱۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	درصد
۳۳۲,۰۰۰,۲۷۴,۳۲۴	۹۲۲,۲۲۸,۲۸۲,۰۱۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	درصد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۱,۰۶۵,۲۴۱,۳۰۸	۲,۳۲۷,۹۳۰,۲۷۹	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱,۹۶۰,۰۰۰	۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	سایر ۱۲-۱
۱,۵۶۹,۵۰۱,۳۱۵	۱۰,۰۵۵,۸۲۱,۹۲۳	

۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نمادهای خشکوه، جگردش و غدشت می‌باشد.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۶۴,۸۵۸,۱۲۸,۱۹۰	۴,۵۲۷,۴۱۵	۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹	۳,۳۸۹,۰۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۸۴۵,۲۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پروگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	۱۵-۱
(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	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	ریال		
(۷۷,۶۷۵,۵۲۳,۹۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	دلچیان طلایی شکوه پارس
(۱۷,۴۰۳,۹۴۴,۵۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	ریل گردش ایرانیان
(۳۹,۳۶۶,۵۳۳,۸۶۶)	(۱۰,۶۸۹,۱۷۷,۴۳۵)	.	.	۲۶۷,۰۰۵,۵۳۴	۴۵۷,۹۴۷,۸۳۷,۷۷۶	۳۵۱,۳۳۳,۰۷۰,۸۷۵	۳۹۶,۰۸۰,۱۲۵	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۱,۹۳۰,۶۰۵,۹۱۳)	۸۰,۳۷۸,۷۴۳,۴۴۰	.	.	۵۶,۲۵۷,۳۰۲	۶۵,۹۳۸,۵۰۲,۸۱۷	۷۴,۰۲۲,۶۳۴,۳۵۹	۱۶,۳۲۹,۷۲۳	پارس خزر
(۶۵,۶۱۷,۵۵۵,۷۰۵)	(۱۰,۹۲۳,۹۴۳,۰۱۳)	۲۸۱,۸۶۵,۹۲۵	.	۲۱۴,۲۱۸,۱۰۳	۶۶,۸۰۰,۰۴۴,۰۲۰	۵۶,۳۷۳,۱۸۵,۰۳۶	۱۳,۹۳۳,۰۶۶	س. توسعه تجارت هیرمند
(۶,۹۴۱,۶۴۹,۵۴۱)	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۳	.	.	۵۱,۹۶۹,۶۷۶	۶۷,۵۵۸,۱۶۵,۹۲۰	۶۸,۳۸۱,۱۵۲,۲۸۸	۱۷,۴۹۷,۷۳۶	سرمایه گذاری پارس توشه
(۶,۹۰۱,۰۷۸,۹۷۶)	(۱۵,۴۴۴,۳۰۷)	.	.	۵۰,۳۰۷,۹۳۳	۶,۷۶۸,۸۸۳,۳۲۶	۶,۶۱۹,۴۶۴,۷۱۲	۶۹۹,۷۳۲	لامپ پارس شهاب
(۹۷۹,۵۴۱,۹۵۶)	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)	.	.	۲۴۳,۰۲۰,۱۶۹	۳۷,۲۱۸,۸۹۵,۹۳۰	۳۱,۹۷۶,۵۳۸,۶۶۰	۹,۷۷۸,۷۵۸	کازن ایران
(۱۰,۹۳۸,۱۴۱,۳۳۶)	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۳)	.	.	۲۴۸,۵۷۳,۹۰۳	۴۸۵,۶۱۴,۶۳۸,۳۲۹	۳۳۷,۰۷۰,۹۲۵,۱۰۰	۳۴,۷۲۰,۹۰۵	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۱۳,۷۵۷,۵۱۲,۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
(۳۴۲,۳۰۶,۹۸۹,۰۵۶)	۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۳۱۱	.	.	۴۶۵,۳۴۸,۹۹۶	۴۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۸۰۲	۶۱۲,۳۰۱,۳۱۱,۰۰۹	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا
(۳۰۰,۱۱۲,۴۴۸,۶۳۱)	(۳۰,۳۴۶,۷۱۳,۳۱۹)	.	.	۲۵۶,۱۶۳,۴۴۸	۶۴۰,۳۶۷,۶۹۰,۴۱۲	۳۳۷,۰۵۷,۱۴۱,۶۲۱	۷۸,۱۴۹,۱۱۷	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
(۱۷۸,۵۰۶,۳۳۵,۲۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	دشت مرغاب
(۱۳۵,۱۳۵,۶۹۳,۹۵۲)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴	.	.	۳۷۶,۱۳۶,۰۴۹	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۳۷	۴۹۴,۹۱۵,۸۵۲,۶۰۰	۲۵۰,۳۳۶,۸۰۰	بنیان دیریل
(۹۱,۳۰۰,۳۰۳,۶۶۶)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)	.	.	۱۲۵,۳۸۲,۷۷۹	۳۲۶,۵۲۷,۶۵۰,۱۶۴	۱۶۴,۹۷۷,۳۴۱,۴۲۵	۴۳۰,۷۰۲,۶۰۷	صنایع تجهیزات نفت
.	۹,۲۴۶,۰۹۸,۵۶۲	.	.	۸۱,۹۴۲,۳۱۸	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۰,۷۸۱,۸۳۹,۵۹۰	۱۲,۷۲۹,۴۹۷	گروه توسعه هنر ایران
(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	.	.	۲,۱۷۲,۳۳۰,۹۵۰	۲,۹۹۸,۶۶۳,۳۴۰,۸۴۳	۲,۶۳۲,۸۳۷,۴۵۸,۳۷۵		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	(۱۶)	۲,۹۳۴,۶۷۶,۰۰۰	۲۰۰	۱۴,۶۷۳,۳۸۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
.	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	(۳۷)	۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	۴۵۰	۳,۶۶۹,۷۳۲	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
.	۵,۷۷۴,۴۳۶,۴۳۲	(۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸)	۶,۲۶۴,۸۵۷,۱۷۰	۱۳۰	۴۸,۱۹۱,۲۰۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۹
.	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	.	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۴۰۰	۶,۳۶۴,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
.	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	.	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	۲۵	۳۰,۵۵۲,۱۴۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۵
.	۱,۳۰۲,۵۲۳,۲۶۰	(۱۳۸,۳۷۳,۵۴۰)	۱,۳۴۰,۸۹۵,۸۰۰	۴	۳۳۵,۳۳۳,۹۵۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۶
.	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	(۲۹۳,۷۹۴)	۴۲۹,۳۳۳,۳۰۶	۲	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۷
۹۰,۴۴۰,۱۵۵۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	.	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۵۵۰	۳۷,۴۵۷,۰۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸
۱,۳۰۱,۶۶۳,۱۰۰	۳۱۶,۵۲۹,۴۷۰	(۳۶,۶۴۰,۵۲۸)	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۱۷	۲۰,۷۷۵,۲۴۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳۴,۳۶۷,۱۶۰	۶۳۶,۲۸۹,۳۰۸	(۶۵,۳۷۳,۱۷۹)	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۱	۳۳,۴۱۲,۴۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۳۶,۹۶۰,۳۱۴	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	.	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	۵	۱۱۶,۱۴۲,۷۸۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۲۸,۳۲۹,۰۲۲,۵۰۰	.	۲۸,۳۲۹,۰۲۲,۵۰۰	۵۰۰	۵۶,۴۵۸,۰۴۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	.	.	.	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۹۳۳,۰۰۴,۳۹۰	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۳۲۹	(۷۳۱,۱۰۹,۸۳۲)	۶۶,۳۵۶,۹۰۰,۶۶۱			

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۳۸,۰۶۸,۷۷	۵۸۰,۳۶,۴۲۰
۳۳۸,۰۶۸,۷۷	۵۸۰,۳۶,۴۲۰

سایر درآمدها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴	۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱	مدیر صندوق
۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	متولی
۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳	۷۳۵,۸۵۶,۴۹۸	حسابرس
۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸	۳,۷۳۳,۳۸۱,۲۵۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲,۰۷۵,۷۵۶	۹,۸۸۰,۸۹۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	هزینه تصفیه
۱۴,۹۲۳,۹۳۸	۷۳۵,۷۳۷,۰۹۵	سایر هزینه ها
۷,۰۱۲,۹۶۲,۹۶۲	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲	

۲۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۲,۹۸۸,۱۶۳,۶۷۱	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	هزینه تسهیلات بانکی
۳۲۲,۹۸۸,۱۶۳,۶۷۱	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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:

عابدهکار	عابدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال			ریال			
(۳۷,۵۰۰,۹۸۳,۷۲۴)	(۳۸,۶۵۳,۷۸۵,۷۶۱)	طی سال مالی		۶۲,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴	کارمزد اربابان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶)	(۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶)	طی سال مالی		۱,۳۰۱,۸۷۲,۶۸۲	کارمزد اربابان	موتی	مؤسسه حسابرسی ولایتیک تدبیر
(۷۳۵,۶۹۹,۰۲۶)	(۷۳۵,۶۹۹,۰۲۶)	طی سال مالی		۱,۳۵۳,۹۹۶,۰۵۳	کارمزد اربابان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	طی سال مالی		۱,۸۲۰,۰۰۰	کارمزد اربابان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
.	.	طی سال مالی		۳,۱۳۱,۵۹۸,۳۹۷,۰۸۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	سرمایه و دانش

۲۵- رویبادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها
رویبادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و افشا، در یادداشت‌های همراه وجود نداشته است.

۲۶- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۲,۷۴۰,۳۴۷,۳۶۸,۹۷۴	۱,۱۵۹,۲۸۶,۹۵۴,۳۹۴	۲,۳۱۸,۶۷۹,۵۳۹,۴۸۶
بدهی‌های جاری	۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵	۹۸۴,۶۳۱,۵۳۳,۵۲۸	۹۸۰,۶۱۵,۶۰۴,۸۲۹
تعهدات خارج از صورت‌های مالی دارایی‌ها	۷۷,۸۷۸,۲۸۲,۷۵۷	۳۸,۹۳۹,۱۴۱,۳۷۹	۳۸۹,۳۹۱,۴۱۳,۷۸۵
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۱۵۹,۲۸۶,۹۵۴,۳۹۴	.
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۰۳۳,۵۷۰,۶۷۴,۹۰۷	.
نسبت جاری		۱.۱۳	.
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۱,۳۷۰,۰۰۷,۰۱۸,۶۱۴
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۲,۳۱۸,۶۷۹,۵۳۹,۴۸۶
نسبت بدهی و تعهدات		.	۰.۶۲

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم توسعه و	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم دلجیان	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم سرمایه	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم	بازارگردانی سهم
سرمایه گذاری توسعه	عمران استان کرمان	و تجارت هیرمند	گردش ایران	کارین ایران	طاشی شکوه پارس	پارس خور	کلای پارس توسعه	لایب پارس شهاب	شیمیایی فارس	ریال	ریال
آذربایجان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۴,۷۱۳,۲۷۹,۳۱۸)	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)	(۳,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۳)	(۱۳,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)	(۳,۴۵۰,۷۲۷,۳۳۷)	(۱۶,۷۹۶,۳۶۲,۵۳۰)	۴۵,۳۳۵,۲۹۳	۰	۱,۹۳۶,۳۷۸,۹۳۴	۰	۱,۹۳۶,۳۷۸,۹۳۴	۰
۰	(۱۰,۶۸۹,۱۷۷,۴۴۵)	(۱۰,۹۴۳,۹۴۳,۰۱۳)	۰	(۵,۳۶۶,۵۵۹,۴۳۹)	۰	۸۰,۳۷۸,۸۷۴,۳۴۰	۷۷۱,۱۶۶,۹۹۳	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)	۰	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)	۰
۰	۱,۳۰۳,۵۳۳,۳۶۰	۰	۶۳۶,۲۹۹,۲۰۸	۰	۳۱۶,۵۳۹,۹۷۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	۰
۳۳۸	۶۸۳	۵۸۰,۳۴۳,۳۶۶	۱۳	۲۳	۸	۶	۲	۰	۰	۰	۰
(۶۴,۷۱۳,۲۷۹,۰۸۰)	(۱۱۳,۶۱۹,۹۰۶,۳۸۹)	(۱۳,۲۸۳,۳۷۸,۶۳۸)	(۱۲,۱۴۴,۸۹۳,۹۱۳)	(۷,۷۱۷,۳۸۶,۷۵۴)	(۱۶,۶۷۷,۸۳۳,۰۳۴)	۱۰,۵۷۷,۹۱۵,۸۳۹	۳,۷۰۵,۶۹۲,۶۷۸	۳,۶۳۳,۳۰۸,۹۹۰	۰	۳,۶۳۳,۳۰۸,۹۹۰	۰
جمع											
حزبه ها:											
(۱,۱۸۸,۳۶۴,۹۷۳)	(۶,۸۰۹,۷۳۳,۶۷۶)	(۱,۶۹۷,۹۹۴,۳۴۵)	(۱۰۰,۵۵۹,۵۱۱)	(۹,۵۸۵,۳۷۳)	(۷۰۰,۸۱۳,۵۸۷)	(۱,۲۶۶,۹۷۲,۳۱۷)	(۱,۵۸۷,۵۸۸,۸۷۶)	(۶۴۶,۱۳۹,۳۳۶)	۰	(۶۴۶,۱۳۹,۳۳۶)	۰
(۳۵۶,۸۸۴,۸۷۵)	(۵۳۳,۵۸۴,۵۷۵)	(۵۳۹,۶۴۴,۳۳۹)	(۳۵۹,۵۵۱,۵۶۴)	(۵۳۳,۶۰۷,۳۶۵)	(۳۶۲,۶۰۵,۶۴۴)	(۵۳۳,۵۹۹,۷۹۶)	(۵۳۳,۵۹۱,۳۴۰)	(۵۳۵,۷۵۵,۰۸۹)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	(۵۳۵,۷۵۵,۰۸۹)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)
(۶۶,۳۵۹,۵۳۶,۹۳۸)	(۱۱۹,۷۵۳,۲۱۳,۶۴۰)	(۱۵,۵۳۱,۰۱۵,۱۹۳)	(۱۳,۴۰۸,۰۰۴,۹۸۷)	(۹,۱۴۶,۸۴۷,۸۴۰)	(۱۷,۴۴۰,۷۰۳,۳۷۳)	۸,۷۸۸,۳۴۳,۶۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۴,۵۶۳	۲,۳۵۱,۲۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	۲,۳۵۱,۲۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)
(۴۲,۳۱۵,۴۶۰)	(۳,۶۸۷,۱۷۳,۷۸۷)	(۸,۹۶۴,۳۴۳,۳۷۱)	۰	۰	(۸۹۱,۴۷۱,۸۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۶,۳۰۱,۷۴۳,۳۸۸)	(۱۳۳,۴۴۰,۳۸۷,۶۳۷)	(۴۴,۴۸۵,۳۷۸,۵۶۳)	(۱۳,۴۰۸,۰۰۴,۹۸۷)	(۹,۱۴۶,۸۴۷,۸۴۰)	(۸,۸۱۳,۱۷۳,۰۸۰)	۸,۷۸۸,۳۴۳,۶۳۶	۱,۵۹۴,۵۸۴,۵۶۳	۲,۳۵۱,۲۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	۲,۳۵۱,۲۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)
-۸۵,۹۳٪	-۳۹,۳۹٪	-۶۳,۶۵٪	-۱۴,۱۶٪	-۲۱,۹۳٪	-۳۹,۳۴٪	۱۴,۲۹٪	۲,۰۴٪	۸,۳۳٪	۰,۰۰٪	۸,۳۳٪	۰,۰۰٪
۲۸۷۳۲۱۲,۵۷٪	-۴۳,۳۷٪	-۸۵,۱۵٪	۳۶۱۴۹۳,۶۸٪	-۳۲,۶۹٪	۶۱۳۲۷۹,۳۳٪	۱۰,۹۱٪	۲,۹۱٪	۶۱,۳۷٪	۰,۰٪	۶۱,۳۷٪	۰,۰٪
پایه سرمایه گذاری طی پایان دوره											
سود (زیان) خالص											
پایه مبلغ سرمایه گذاری											

۳۷- ربا: تخلف عملکرد به تنگ بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تنگ عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکد
صورت سود و زیان و گردش جالی دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	
جمع	بازارگردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازارگردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری رنگین	بازارگردانی سهم دشت مرقاب	بازارگردانی سهم توسعه س. کشاورزی آبرین توسکا	بازارگردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانسان	بازارگردانی صنایع تجهیزات نفت	بازارگردانی سهام بنیان دبرول	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سود سهام بهادار	سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۶۷,۳۳۴,۱۱۳,۶۸۸)	۰	(۶۵,۵۳۵,۵۴۴,۴۷۲)	(۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)	۰	(۹۱,۰۲۰,۷۸,۷۵۸)	(۱۳۷,۱۳۸,۴۴۵,۱۲۳)	(۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)	سود	سود	سود	سود
(۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	۹,۳۴۶,۹۸,۵۶۴	(۳۰۲,۴۶۶,۷۱۲,۳۱۹)	۰	۱۸۱,۸۴۸,۳۵۸,۳۱۱	(۱۵۸,۷۹۴,۳۸۷,۱۳۲)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴	سود	سود	سود	سود
۵۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹	۰	۲۸,۲۳۹,۰۲۲,۵۰۰	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	۴۳۸,۹۳۹,۵۱۲	۷۶۴,۸۰۲,۶۰۰	۳۰,۶۰۱,۱۳۶,۰۰۰	۵۸۱,۳۱۴,۹۰۰	سود	سود	سود	سود
۵۸,۰۳۶,۴۲۰	۳۴	۱۵۱	۱۸	۰	۱۹۴	۳۲۹	۳۸۶	سایر درآمدها	سود	سود	سود
(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۳۸۲)	۹,۳۴۶,۹۸,۵۶۴	(۳۴۰,۷۶۴,۳۳۲,۴۰۰)	(۸۳,۱۱۷,۱۰۴,۹۹۹)	۱۸۲,۳۷۷,۱۹۷,۷۲۳	(۲۴۹,۰۴۸,۵۶۴,۰۹۶)	(۱۷۸,۲۰۳,۷۷۵,۳۱۳)	(۱۰۲,۱۷۵,۰۴۷,۸۴۶)	جمع	جمع	جمع	جمع
(۶۷,۳۵۳,۵۳۵,۵۱۹)	(۹۳,۳۸۲,۳۵۴)	(۱۰,۰۱۰,۸۷۸,۷۳۶)	(۱۳,۹۶۱,۳۳۷,۶۰۶)	(۹,۱۴۱,۸۴۲,۷۳۸)	(۶,۸۴۹,۴۰۷,۶۴۷)	(۸,۶۶۸,۸۹۰,۷۵۱)	(۳,۸۱۸,۷۸۸,۴۶۵)	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:	هزینه ها:
(۷۰,۱۲۹,۹۶۲,۹۶۲)	(۱۳۱,۱۳۲,۵۱۳)	(۵۳۶,۸۸۵,۲۸۳)	(۴۹۴,۰۱۱,۳۶۸)	(۵۳۶,۶۴۲,۷۵۵)	(۵۳۵,۴۲۷,۸۴۶)	(۵۳۶,۶۰۱,۲۰۶)	(۳۲۱,۹۰۹,۶۰۴)	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
(۱,۰۴۴,۱۹۶,۶۶۴,۷۶۳)	۹,۱۳۰,۵۹۲,۷۰۹	(۳۵۱,۳۰۰,۹۹۶,۰۴۹)	(۹۵,۵۷۲,۴۵۳,۳۷۳)	۱۷۲,۶۰۸,۷۱۲,۲۳۰	(۳۵۶,۴۳۴,۳۹۷,۵۸۹)	(۱۸۶,۰۴۰,۸۶۶,۲۶۹)	(۱۰۶,۳۳۵,۷۴۵,۷۱۵)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	سود (زیان) قبل از هزینه مالی	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۳۳۳,۳۸۸,۱۶۳,۶۷۱)	(۱۳۶,۸۸۷,۴۹۶)	(۶۰,۸۹۸,۸۳۱,۲۰۵)	(۵۰,۳۶۸,۸۷۱,۳۴۳)	(۱۵۶,۴۵۶,۸۹۰,۱۴۶)	(۱,۵۵۴,۳۳۸,۵۶۶)	(۳۸,۰۰۶,۳۰۰,۵۱۹)	(۳,۰۴۰,۸۳۹,۹۷۱)	هزینه مالی	هزینه مالی	هزینه مالی	هزینه مالی
(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۴۸,۴۴۴)	۸,۹۹۳,۶۹۵,۱۱۳	(۴۱۲,۱۹۹,۸۲۷,۳۵۴)	(۱۴۵,۹۴۱,۳۲۵,۳۱۶)	۱۶,۱۵۱,۸۱۲,۰۸۴	(۳۵۷,۹۷۷,۷۳۶,۱۵۵)	(۳۳۵,۶۱۴,۵۶۷,۷۸۸)	(۱۰۸,۳۶۶,۵۸۵,۶۸۶)	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
-۶۴,۴۹٪	۱۶.۸٪	-۱۱۴.۴٪	-۲۷.۵٪	-۷.۷٪	-۷۸.۵٪	-۷۹.۲٪	-۴۴.۴٪	پایه سود	پایه سود	پایه سود	پایه سود
-۷۸,۱۳٪	۹,۶۴٪	-۱۷۵,۹٪	۳۵۴,۸۰-۹,۶٪	-۱۱,۱۸٪	-۷۶.۵٪	-۱۳۸,۸٪	-۳۰,۱۸٪	پایه سود	پایه سود	پایه سود	پایه سود

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

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

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

[illegible]