صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۷
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۲

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ 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.

info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir
تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول تلفن: ۴۲۵۴۸ (۲۱ ۹۸+) کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱
1st Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran P.C: 1513646911 Tel: (+98 21) 42548

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۴۵۵,۵۹۲,۹۶۲,۲۲۳	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰
حساب های دریافتنی	۶	۲۷,۹۵۱,۰۸۱,۸۸۰	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱
سایر دارایی ها	۷	۱,۸۶۸,۹۸۱,۴۳۴	۴,۱۵۰
موجودی نقد	۸	۱۷۴,۳۹۸,۷۹۲,۴۹۰	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵
جاری کارگزاران	۹	۰	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷
جمع دارایی ها		**۲,۶۵۹,۸۱۱,۸۱۸,۰۲۷**	**۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳**
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۱۷۲,۶۹۷,۷۲۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۰,۷۱۹,۸۴۴,۴۷۴	۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۸۶۳,۰۱۴,۶۰۸,۵۲۳	۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۹۵۸,۵۰۵,۴۹۰	۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳,۸۸۵,۲۳۶,۷۶۶	۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰
جمع بدهی ها		**۹۰۸,۷۵۰,۸۹۲,۹۷۳**	**۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵**
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۷۵۱,۰۶۰,۹۲۵,۰۵۴**	**۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		**۵۴۴,۲۲۵**	**۵۰۹,۶۴۱**

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

info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir
تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول تلفن: ۴۲۵۴۸ (۲۱ ۹۸+) کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱
1st Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran P.C: 1513646911 Tel: (+98 21) 42548

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

صورت سود و زیان

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۹۰۶۳۶۵۷۴,۷۲۱	۰	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۰,۹۱۲,۰۰۳,۹۶۰)	(۱,۱۳۱,۴۵۵,۱۳۱,۰۶۲)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)
سود سهام	۱۷	۲۳,۵۹۸,۸۲۳,۵۱۷	۴۲,۹۲۶,۲۹۲,۱۷۶	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹
سایر درآمدها	۱۸	۶۴۲,۲۸۸,۷۴۷	۲۴,۰۵۳,۵۹۹	۵۸,۰۳۶,۴۲۰
جمع درآمدها		**۳۳,۹۶۶,۶۸۳,۰۳۵**	**(۱,۰۸۸,۴۹۴,۷۸۵,۲۸۷)**	**(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)**
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۳,۶۱۶,۶۴۶,۱۸۲	۲۱,۵۲۸,۶۵۱,۰۳۲	۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹
سایر هزینه ها	۲۰	۱,۸۱۷,۵۵۱,۸۹۴	۱,۱۷۲,۵۷۱,۳۷۵	۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		**۱۸,۵۳۲,۴۸۴,۹۵۹**	**(۱,۱۱۱,۱۹۶,۰۰۷,۶۸۴)**	**(۱,۰۴۴,۱۹۷,۹۶۴,۲۳۸)**
هزینه های مالی	۲۱	۷۲,۰۶۲,۲۳۰,۹۰۸	۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۷۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶
سود(زیان) خالص		**(۵۳,۵۲۹,۷۴۵,۹۴۹)**	**(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۹۰,۷۵۷)**	**(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)**
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)		-۳.۰۰٪	-۳۰.۰۶٪	-۶۴.۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)		-۳.۰۶٪	-۳۸.۷۹٪	-۷۸.۱۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۵۸,۲۶۴	۱۵۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۹۵	۴۷,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۹۲	۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۶۹,۷۸۷)	(۳۶۹,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۲,۲۴۶,۰۵۵)	(۲,۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان)خالص		۰	(۵۳,۵۲۹,۷۴۵,۹۴۹)	۰	(۱,۱۸۳,۷۵۸,۵۹۰,۷۵۷)	۰	(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)
تعدیلات	۲۲	۰	۲۶۸,۵۲۹,۶۹۲,۹۵۵	۰	۱۲,۴۰۳,۲۵۲,۸۱۲	۰	۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲
		۳,۲۱۷,۵۲۹	**۱,۷۵۱,۰۶۰,۹۲۵,۰۵۴**	**۴,۶۱۵,۰۱۰**	**۲,۱۶۹,۹۴۳,۰۳۰,۲۴۵**	**۳,۴۲۹,۰۵۲**	**۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸**

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{خالص دارایی های پایان دوره(۲)} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال +- سود(زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

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

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.

info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir
تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول تلفن: ۴۲۵۴۸ (۲۱ ۹۸+) کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱
1st Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran P.C: 1513646911 Tel: (+98 21) 42548

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری 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 رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	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 وانیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:تهران-بلوار آفریقا (جردن)- 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).

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 اندازه گیری 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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه تا ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه-گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱.۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۴۰ میلیون ریال به ازای هرسال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت صندوق های بازارگردانی در سال 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 هرنماد 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 صرفا مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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- سایردارایی‌ها

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 استهلاک 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 وابطال 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۷,۷۲۶,۶۶۰,۸۶۱	۰.۲۹٪	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۷	۰.۲۴٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵,۹۷۱,۴۶۴,۶۶۳	۱۷۴,۵۵۲,۰۵۱,۱۴۳	۶.۵۶٪	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۵.۱۹٪
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات کاغذی	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۲۹,۸۰۲,۵۴۴,۷۳۹	۱.۱۲٪	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۱	۱.۱۷٪
سرمایه گذاریها	۱,۲۶۹,۶۹۸,۹۱۵,۹۲۷	۸۱۸,۹۵۴,۱۲۲,۵۷۴	۳۰.۷۹٪	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۳۶.۲۹٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۴۶,۷۵۳,۱۹۴,۸۳۰	۴۰۶,۳۸۲,۷۶۶,۲۰۲	۱۵.۲۸٪	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۱۲.۸۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۴۹,۸۵۳,۱۴۳,۳۵۴	۳۸۹,۷۵۱,۶۵۵,۰۸۲	۱۴.۶۵٪	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۳۷	۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۱۸.۰۵٪
فلزات اساسی	۱۱۴,۲۹۱,۲۰۷,۴۶۶	۷۲,۴۹۹,۰۰۷,۰۶۷	۲.۷۳٪	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۶.۰۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۴۴,۸۷۲,۲۶۴,۶۶۴	۲۶۵,۵۴۴,۱۶۶,۷۹۸	۹.۹۸٪	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳۳۶,۸۰۰,۹۷۸,۱۹۳	۱۲.۲۹٪
فعالیت های هنری	۲۷۵,۴۷۳,۳۲۹,۹۱۷	۲۹۰,۳۷۹,۹۸۷,۷۵۷	۱۰.۹۲٪	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲	۳.۹۳٪
	۳,۱۹۱,۹۷۱,۱۰۹,۱۳۲	**۲,۴۵۵,۵۹۲,۹۶۲,۲۲۳**	**۹۲.۳۲٪**	**۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴**	**۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰**	**۹۵.۹۹٪**

۶-حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۶-۱	۳۰,۹۳۴,۲۱۶,۸۵۷	۲۵٪	۲۷,۹۵۱,۰۸۱,۸۸۰	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱
		۳۰,۹۳۴,۲۱۶,۸۵۷		**۲۷,۹۵۱,۰۸۱,۸۸۰**	**۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱**

۶-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نرخ تنزیل	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تنزیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
لامپ پارس شهاب	۰	۲۵٪	(۳۷)	(۳۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	۰	۲۵٪	(۱۶)	(۱۶)
پارس خزر	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲۵٪	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵٪	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰
ریل گردش ایرانیان	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۵٪	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸
س. توسعه تجارت هیرمند	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲
س. توسعه و عمران استان کرمان	۰	۲۵٪	۰	۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰
توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵٪	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲
دشت مرغاب	۰	۲۵٪	۰	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۲۵٪	۲۳,۴۲۱,۶۱۵,۹۲۲	۰
گروه توسعه هنر ایران	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۲۵٪	۱۷۷,۲۰۷,۵۹۵	۰
	۳۰,۹۳۴,۲۱۶,۸۵۷		**۲۷,۹۵۱,۰۸۱,۸۸۰**	**۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱**

۷-سایر دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده در ابتدای سال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مخارج اضافه شده طی سال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ استهلاک طی سال	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده در پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج آبونمان نرم افزار	۴,۱۵۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۰۲۲,۷۱۶	۱,۸۶۸,۹۸۱,۴۳۴
	۴,۱۵۰	**۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰**	**۶۳۹,۰۲۲,۷۱۶**	**۱,۸۶۸,۹۸۱,۴۳۴**

۸- موجودی نقد

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۳۵۱۳۲۸۰-۱ بانک سامان	۱۴,۴۰۰,۱۱۵,۶۳۷	۴,۵۳۱,۸۹۷,۴۷۱
حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۳۵۱۳۲۸۰-۲ بانک سامان	۱۵۹,۷۱۰,۸۴۹	۱۵۹,۹۹۹,۰۱۹
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۲ بانک پاسارگاد	۴,۳۸۴,۴۵۷,۳۲۱	۵,۲۳۷,۱۰۲,۱۷۰
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱ بانک پاسارگاد	۶۹,۹۳۰,۹۶۳	۷۰,۴۴۹,۳۶۳
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴ بانک پاسارگاد	۸,۷۹۵,۷۵۷,۲۶۱	۹,۱۰۸,۲۶۱,۹۲۳
حساب جاری ۸۴۹-۴۰-۳۵۱۳۲۸۰-۳ بانک سامان	۶,۸۲۶,۸۷۳,۵۲۱	۸,۴۷۸,۸۳۹,۴۴۲
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۳ بانک پاسارگاد	۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۶,۸۰۴,۷۶۶
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۵ بانک پاسارگاد	۶,۹۳۰,۱۱۸,۵۹۰	۲۲۵,۵۵۳,۵۴۶
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۶ بانک پاسارگاد	۱,۵۴۷,۸۸۳,۴۲۲	۲۵۶,۰۵۹,۶۹۷
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۷ بانک پاسارگاد	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۱۶,۱۹۳,۱۴۳
حساب جاری ۴۱۵-۱۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۸ بانک پاسارگاد	۳۶۶,۳۲۲	۳۸۰,۷۲۲
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۴۵۳۳۶۰۹ بانک پارسیان	۱۰,۷۴۶,۶۶۵,۱۱۲	۲,۸۲۵,۰۱۰,۸۵۲
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶ بانک پارسیان	۷۴,۰۸۳,۹۴۱,۲۴۸	۱۵,۵۵۰,۸۸۵,۷۷۵
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۹۹۴۳۸۶۰۵ بانک پارسیان	۱۲۲,۱۳۸,۵۳۱	۵۹۲,۸۶۵,۱۰۵
حساب جاری ۲۰۱۰۱۳۲۵۴۷۴۶۰۱ بانک پارسیان	۸۰۱,۰۲۲,۸۶۴	۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۷۲
حساب جاری ۲۰۱۰۱۳۲۹۴۴۴۶۰۰ بانک پارسیان	۲۴,۴۴۸,۶۰۲,۹۷۰	۴,۳۵۹,۲۱۴,۱۷۶
حساب جاری ۲۰۱۰۱۴۱۳۰۳۱۶۰۱ بانک پارسیان	۱,۹۸۴,۹۵۴,۳۲۰	۱,۹۹۰,۰۰۰
حساب جاری ۲۰۱۰۱۴۱۳۹۰۵۶۰۲ بانک پارسیان	۱۹,۰۰۳,۲۸۴,۴۵۰	۱۸,۸۵۴,۴۳۶,۶۷۳
	۱۷۴,۳۹۸,۷۹۲,۴۹۰	**۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵**

۹-جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران	۷۰۰	۰	۰	۷۰۰
کارگزاری سرمایه و دانش	۲۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۴۷	۳,۵۱۶,۰۷۲,۵۵۳,۵۶۸	۳,۵۴۱,۱۱۲,۷۳۵,۵۳۵	(۱۷۲,۶۹۸,۴۲۰)
	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	**۳,۵۱۶,۰۷۲,۵۵۳,۵۶۸**	**۳,۵۴۱,۱۱۲,۷۳۵,۵۳۵**	**(۱۷۲,۶۹۷,۷۲۰)**

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق-کارگزاری سرمایه و دانش	۳۸,۵۶۲,۳۴۲,۰۹۰	۳۷,۲۳۳,۲۵۵,۶۸۷
متولی-مؤسسه حسابرسی وآتیا نیک تدبیر	۱,۱۰۸,۲۳۳,۳۸۴	۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶
حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار	۱,۰۴۹,۲۷۰,۰۰۰	۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰
	۴۰,۷۱۹,۸۴۴,۴۷۴	**۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳**

۱۱-تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سررسید	مبلغ دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	درصد			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش	۳۱٪	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱,۱۱۳,۹۰۵,۳۹۸,۱۲۰	۲۵۰,۸۹۰,۷۸۹,۵۹۷	۸۶۳,۰۱۴,۶۰۸,۵۲۳	۰.۰۰٪	۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵
				۱,۱۱۳,۹۰۵,۳۹۸,۱۲۰	**۲۵۰,۸۹۰,۷۸۹,۵۹۷**	**۸۶۳,۰۱۴,۶۰۸,۵۲۳**	**۰.۰۰٪**	**۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵**

۱۲-پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		۵,۶۳۹,۵۸۷	۴,۵۸۰,۶۱۸
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱-۱۲	۹۵۲,۸۶۵,۹۰۳	۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹
		۹۵۸,۵۰۵,۴۹۰	**۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷**

۱-۱۲- مبلغ مزبور بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری نمادهای خبنیان، بهیر و فنفت می باشد.

۱۳-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷
واریز نامشخص	۶,۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳,۳۷۸,۹۵۶,۷۵۹	۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳
	۳,۸۸۵,۲۳۶,۷۶۶	**۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰**

۱۴-خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۳,۱۷۷,۵۲۹	۱,۷۲۹,۲۹۱,۹۲۵,۰۵۴	۳,۳۸۹,۰۵۲	۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۴۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹
	۳,۲۱۷,۵۲۹	**۱,۷۵۱,۰۶۰,۹۲۵,۰۵۴**	**۳,۴۲۹,۰۵۲**	**۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸**

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۹۰,۰۸۹,۵۰۲,۵۱۵	(۸۸۸,۳۷۰,۵۶۶,۶۶۸)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)
سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۵-۲	۵۴۷,۰۷۲,۲۱۶	۰	۰
		۹۰,۶۳۶,۵۷۴,۷۳۱	(۸۸۸,۳۷۰,۵۶۶,۶۶۸)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
پارس خزر	۱,۶۱۸,۴۰۷	۹,۳۲۱,۵۱۶,۰۸۰	۷,۴۱۵,۳۸۷,۴۵۴	۷,۰۸۴,۱۷۲	۰	۱,۸۹۹,۰۴۴,۴۵۴	(۶,۰۶۹,۵۳۸,۱۹۲)	۴۵,۲۳۵,۴۹۳
دلیجان طلایی شکوه پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۴۷۱,۶۶۰,۷۵۵)	(۱۶,۷۹۴,۳۶۲,۵۲۰)
کارتن ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳۷,۰۸۷,۹۸۳)	(۲,۴۵۰,۷۲۷,۳۳۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۴۳۶,۲۳۰	۷,۴۴۱,۱۶۱,۲۹۳	۵,۶۹۴,۷۹۲,۰۸۱	۵,۶۵۵,۱۶۸	۰	۱,۷۴۰,۷۱۴,۰۴۴	(۷,۳۰۱,۷۸۹,۶۵۸)	۰
لامپ پارس شهاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۷۶,۹۴۹,۶۰۸)	۱,۹۲۶,۳۷۸,۹۳۴
س. توسعه تجارت هیرمند	۸,۹۲۴,۶۱۵	۳۳,۸۲۲,۵۸۷,۹۸۷	۳۵,۷۹۱,۲۳۳,۱۶۵	۱۲۸,۵۲۵,۵۴۸	۱۶۹,۱۱۲,۹۴۱	(۳,۲۶۶,۲۸۳,۶۶۷)	۰	(۲,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۲)
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۵۱,۱۵۷,۶۲۲)	(۱۲,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷۸,۷۶۱,۱۷۳	۸۳,۲۵۴,۴۲۹,۶۳۸	۷۰,۱۱۵,۱۱۳,۵۴۵	۶۳,۲۷۲,۳۹۲	۰	۱۳,۰۷۶,۰۴۳,۷۰۱	(۱۸,۲۹۱,۹۷۸,۲۰۶)	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۰,۶۷۲,۲۱۲	۱۰۰,۰۸۰,۲۱۱,۴۲۰	۱۰۰,۷۳۵,۳۵۱,۷۸۰	۷۶,۰۵۹,۷۹۰	۰	(۷۳۱,۲۰۰,۱۵۰)	(۶۰,۷۵۲,۶۸۹,۲۱۴)	(۹۱,۰۲۰,۰۷۸,۷۵۸)
سرمایه‌گذاری‌توسعه‌آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۶,۴۶۴,۲۹۱,۹۳۶)	(۶۴,۷۱۳,۲۷۹,۳۱۸)
توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۶۵۶,۳۱۹,۳۵۳)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲,۹۶۸,۰۰۹	۱۶۵,۵۲۱,۷۹۹,۰۲۶	۱۴۲,۳۸۶,۸۹۸,۰۶۲	۱۲۵,۷۹۵,۲۴۳	۰	۲۳,۰۰۹,۱۰۵,۷۲۱	۳۴,۷۳۳,۱۲۶,۷۹۱	(۶۵,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۲)
دشت مرغاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۶,۳۳۷,۵۳۱,۹۴۱)	(۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)
بنیان دیزل	۱۱۴,۶۹۰,۱۴۵	۲۷۰,۲۹۵,۶۶۲,۷۰۲	۲۲۹,۷۵۱,۷۴۵,۰۴۹	۲۰۵,۴۲۲,۱۱۱	۰	۴۰,۳۳۸,۴۹۵,۵۴۲	(۱۷۷,۵۹۱,۵۹۶,۹۴۰)	(۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)
صنایع تجهیزات نفت	۲۸,۱۶۲,۱۱۲	۱۱۹,۵۷۷,۷۰۲,۱۰۲	۱۰۶,۴۶۳,۲۴۱,۱۸۳	۹۰,۸۷۸,۰۴۹	۰	۱۳,۰۲۳,۵۸۲,۸۷۰	(۱۸۲,۶۰۱,۱۰۲,۰۵۱)	(۱۳۷,۱۲۸,۴۴۵,۱۲۳)
							۰	۰
		۷۸۹,۳۱۵,۰۷۰,۲۴۸	۶۹۸,۳۵۳,۷۶۲,۳۱۹	۷۰۲,۶۹۲,۴۷۳	۱۶۹,۱۱۲,۹۴۱	۹۰,۰۸۹,۵۰۲,۵۱۵	(۸۸۸,۳۷۰,۵۶۶,۶۶۸)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از ابطال واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۰۰۰	۶۰,۷۴۰,۰۰۰	۶۰,۷۴۴,۲۷۵	۲,۲۷۵	۰	(۶,۵۵۰)	۰	۰
صندوق ص.س.درآمد ثابت ترنج سودمند-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۰۱۵,۰۰۰	۴۰,۵۰۵,۵۱۸,۸۸۶	۱,۵۱۸,۹۵۴	۰	(۱,۰۲۲,۸۴۰)	۰	۰
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶	۱,۷۷۲,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴	۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۵۱	۷۵,۸۰۴,۴۸۷	۰	۵۴۸,۱۰۱,۶۰۶	۰	۰
		۱,۸۱۳,۱۰۱,۷۹۲,۶۴۴	۱,۸۱۲,۴۷۷,۳۹۴,۷۱۲	۷۷,۳۲۵,۷۱۶	۰	۵۴۷,۰۷۲,۲۱۶	۰	۰

۱۶-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۸۰,۹۱۲,۰۰۳,۹۶۰)	(۱,۱۳۱,۴۵۵,۱۳۱,۰۶۲)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)
		(۸۰,۹۱۲,۰۰۳,۹۶۰)	(۱,۱۳۱,۴۵۵,۱۳۱,۰۶۲)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)

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

نام سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دلیجان طلایی شکوه پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۱۷۸,۴۱۲,۸۱۰)	۰
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۷,۷۸۲,۶۷۰)	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۳۸۰,۰۸۵,۸۴۳	۴۰۶,۶۹۱,۸۵۲,۰۱۰	۳۴۲,۱۶۰,۹۳۰,۸۶۰	۳۰۹,۰۸۵,۸۰۸	۰	۶۴,۲۲۱,۸۳۵,۳۴۲	(۸۵,۲۲۰,۲۰۲,۷۷۰)	(۱۰۶,۸۹۱,۷۷۲,۴۳۵)
پارس خزر	۱۶,۳۷۷,۲۲۴	۹۰,۷۲۹,۸۲۰,۹۶۰	۷۵,۹۸۳,۰۸۳,۸۰۳	۶۸,۹۵۴,۶۶۴	۰	۱۴,۶۷۷,۷۸۲,۴۹۳	(۵,۰۰۵,۸۰۴,۶۹۶)	۸,۰۲۷,۸۷۴,۳۴۰
س. توسعه تجارت هیرمند	۵,۰۰۸,۴۵۱	۱۸,۱۹۵,۷۰۲,۴۸۳	۲۰,۰۸۵,۸۶۷,۸۴۲	۶۹,۱۴۳,۶۶۹	۹۰,۹۷۸,۵۱۲	(۲,۰۵۰,۲۸۷,۵۴۰)	(۸,۶۷۴,۷۲۳,۷۱۶)	(۱۰,۹۲۲,۹۴۳,۰۱۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۷,۶۸۲,۱۸۰	۸۳,۹۵۴,۹۹۰,۶۴۰	۷۰,۹۶۲,۷۱۲,۲۴۰	۶۳,۸۰۵,۷۹۳	۰	۱۲,۹۲۸,۴۷۲,۶۰۷	(۷,۳۳۱,۱۱۴,۱۱۶)	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲
لامپ پارس شهاب	۱,۳۴۹,۴۸۳	۷,۷۳۲,۵۳۷,۵۹۰	۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۶	۵,۸۷۶,۷۲۹	۰	۱,۱۱۲,۲۲۶,۹۳۵	(۵,۵۰۳,۶۹۳,۶۴۹)	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)
کارتن ایران	۹,۷۷۸,۷۵۸	۲۹,۸۲۵,۲۱۱,۹۰۰	۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۰	۲۲,۶۶۷,۱۶۱	۰	(۲,۱۴۹,۶۹۱,۷۵۱)	(۴,۴۷۰,۰۸۱,۹۶۲)	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۲۸,۰۸۳,۵۷۰	۲۱۶,۲۴۳,۴۸۹,۰۰۰	۲۶۳,۹۲۳,۳۹۴,۴۳۴	۱۶۴,۳۴۵,۰۵۲	۰	(۴۷,۸۴۴,۲۵۰,۴۸۶)	(۱۷۲,۷۹۳,۷۱۱,۹۳۷)	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۲)
سرمایه‌گذاری‌توسعه‌آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۸۵۲,۱۴۳,۴۷۱)	۰
توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	۲۷۶,۹۹۲,۰۵۶	۵۸۵,۲۸۴,۲۱۴,۳۲۸	۷۴۹,۵۴۱,۲۰۹,۸۴۲	۴۴۴,۸۱۶,۰۰۳	۰	(۱۶۴,۷۰۱,۸۱۱,۵۱۷)	۲,۵۶۵,۰۹۵,۱۳۹	۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۲۱۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۵۱,۲۰۳,۴۹۴	۲۶۵,۷۴۶,۱۳۳,۸۶۰	۲۲۶,۴۳۸,۷۶۷,۵۲۵	۲۰۱,۹۶۷,۰۶۲	۰	۳۹,۱۰۵,۳۹۹,۲۷۳	(۳۱۶,۰۰۳,۹۵۶,۳۴۹)	(۳۰۳,۴۶۶,۷۱۲,۲۱۹)
دشت مرغاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۷,۰۵۶,۳۹۶,۲۶۱)	۰
بنیان دیزل	۱۹۰,۰۸۱,۹۱۶	۳۹۰,۰۴۸,۰۹۱,۶۳۰	۳۹۴,۸۹۳,۵۸۶,۱۹۳	۲۹۶,۴۳۶,۵۵۰	۰	(۵,۱۴۱,۹۳۱,۱۱۳)	(۱۱۸,۳۱۳,۶۸۵,۹۰۷)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴
صنایع تجهیزات نفت	۱۸,۱۱۱,۳۷۰	۷۲,۵۵۴,۱۴۸,۲۲۰	۶۹,۲۲۹,۳۱۴,۵۵۰	۵۵,۱۴۱,۱۵۳	۰	۳,۲۶۹,۶۹۲,۵۱۷	(۱۱۰,۷۸۸,۵۱۵,۸۸۷)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)
گروه توسعه هنر ایران	۳۲,۵۷۸,۵۷۰	۲۹۰,۶۰۰,۸۴۴,۴۰۰	۲۸۴,۷۱۹,۴۲۸,۴۷۸	۲۲۰,۸۵۶,۶۴۲	۰	۵,۶۶۰,۵۵۹,۲۸۰		۹,۲۴۶,۰۹۸,۵۶۲
		۲,۴۵۷,۶۰۷,۰۳۷,۰۲۱	۲,۵۳۶,۵۰۴,۹۶۶,۱۸۳	۱,۹۲۳,۰۹۶,۲۸۶	۰	(۸۰,۹۱۲,۰۰۳,۹۶۰)	(۱,۱۳۱,۴۵۵,۱۳۱,۰۶۲)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)

۱۷-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱								
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴
لامپ پارس شهاب		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳
دشت مرغاب		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲
پارس خزر		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰
س. توسعه و عمران استان کرمان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰
توسعه س. کشاورزی آرین توسکا		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲
صنایع تجهیزات نفت		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۵۱,۴۰۰,۸۵۷	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰
دلیجان طلایی شکوه پارس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰
ریل گردش ایرانیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸
بنیان دیزل		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۶۵,۶۹۲,۸۲۰	۴۰۰	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	(۲,۸۵۵,۵۱۲,۰۷۸)	۲۳,۴۲۱,۶۱۵,۹۲۲	۲۵,۲۸۴,۸۹۱,۳۱۹	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰
گروه توسعه هنر ایران		۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴,۴۸۶,۹۸۱	۱۴	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	(۲۵,۶۱۰,۱۳۹)	۱۷۷,۲۰۷,۵۹۵	۰	۰
					۲۶,۴۷۹,۹۴۵,۷۳۴	**(۲,۸۸۱,۱۲۲,۲۱۷)**	**۲۳,۵۹۸,۸۲۳,۵۱۷**	**۴۲,۹۳۶,۲۹۲,۱۷۶**	**۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۳۹**

۱۸-سایر درآمدها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی	۶۲۹,۰۹۷,۰۷۲	۲۴,۰۵۳,۵۹۹	۵۸,۰۳۴,۲۹۸
سایر درآمدها	۱۴,۱۹۱,۶۷۵	۰	۲,۱۲۲
	۶۴۳,۲۸۸,۷۴۷	**۲۴,۰۵۳,۵۹۹**	**۵۸,۰۳۶,۴۲۰**

۱۹-هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۲,۹۶۳,۸۲۵,۰۲۴	۲۱,۰۹۰,۹۲۶,۰۶۲	۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴
متولی	۳۳۳,۳۱۰,۳۵۸	۲۲۵,۲۹۹,۹۴۰	۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲
حسابرس	۳۱۹,۵۱۰,۸۰۰	۲۱۲,۴۲۵,۰۲۰	۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳
	۱۳,۶۱۶,۶۴۶,۱۸۲	**۲۱,۵۲۸,۶۵۱,۰۲۲**	**۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹**

۲۰-سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۶۹۰,۰۴۹,۱۹۶	۱,۱۶۵,۴۷۰,۵۷۵	۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸
هزینه کارمزد بانکی	۳۲,۷۴۳,۶۳۵	۷,۱۰۰,۸۰۰	۳۲,۰۷۵,۷۵۶
هزینه تصفیه	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۹۴,۷۵۹,۰۶۳	۰	۱۶,۲۲۳,۴۱۳
	۱,۸۱۷,۵۵۱,۸۹۴	**۱,۱۷۲,۵۷۱,۳۷۵**	**۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷**

۲۱-هزینه های مالی

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۷۲,۰۶۲,۲۳۰,۹۰۸	۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۷۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶
	۷۲,۰۶۲,۲۳۰,۹۰۸	**۷۲,۵۶۲,۵۸۳,۰۷۳**	**۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶**

۲۲- تعدیلات

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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال		ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۱۹,۰۴۵,۷۳۱,۳۹۸	۱۲,۴۰۳,۲۵۲,۸۱۲	۱۵۷,۵۲۰,۱۰۴,۲۸۷
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵۰,۵۱۶,۰۳۸,۴۴۳)	۰	(۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۲,۵۷۹)
	۲۶۸,۵۲۹,۶۹۲,۹۵۵	**۱۲,۴۰۳,۲۵۲,۸۱۲**	**(۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲)**

۲۳-تعهدات ، بدهی های احتمالی

۱-۲۳در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۲-۲۳ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۲.۵٪	۵۷,۳۰۰	۱,۱۴۶,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲.۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲.۵٪	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
۴	شرکت کارتن ایران	چکارن	۲.۵٪	۷۷,۰۵۰	۱,۵۴۱,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲٪	۸۵۲,۴۲۵	۱۷,۰۴۸,۵۰۰
۶	بنیان دیزل	خبنیان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
۷	صنایع تجهیزات نفت	فنفت	۳٪	۴۳,۲۹۷	۸۶۵,۹۵۱
۸	توسعه تجارت هیرمند	بهیر	۳٪	۱۸,۸۲۵	۳۷۶,۵۰۰
۹	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	وگستر	۳٪	۲۷,۵۵۵	۵۵۱,۰۶۰
۱۰	توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	وآتوس	۵٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
۱۱	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسن	۲٪	۱۲۷,۳۰۵	۲,۵۴۶,۰۸۴
۱۲	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰

۲۴-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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۹۳٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۶٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۱٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۲٪
				۴۰,۰۰۰	**۱.۲۴٪**		**۴۰,۰۰۰**	**۰.۸۸٪**

۲۵-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			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(بستانکار) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
			ریال		ریال	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۱۲,۹۶۳,۸۲۵,۰۲۴	طی سال مالی	(۳۸,۵۶۰,۲۲۲,۰۹۰)	(۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷)
مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر	متولی	کارمزد ارکان	۳۳۳,۳۱۰,۳۵۸	طی سال مالی	(۱,۱۰۸,۲۳۲,۳۸۴)	(۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۱۹,۵۱۰,۸۰۰	طی سال مالی	(۱,۰۴۹,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۲,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)
سرمایه و دانش	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۵۷۷,۷۹۲,۵۸۰,۹۶۱	طی سال مالی	(۱۷۲,۶۹۸,۴۲۰)	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۲,۶۶۲,۷۹۴,۹۵۳,۰۰۴	۱,۱۷۰,۹۰۲,۰۱۷,۲۲۴	۲,۱۵۹,۶۹۹,۸۴۱,۷۷۲
بدهی های جاری	۹۱۱,۷۳۴,۰۲۷,۹۵۰	۹۰۱,۹۹۱,۴۰۰,۰۶۵	۸۹۷,۱۲۰,۰۸۶,۱۲۲
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۷۹۵,۷۲۵,۸۲۹,۹۷۶	۵۱,۲۷۳,۰۶۹,۳۹۳	۵۱۲,۷۳۰,۶۹۳,۹۳۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۱۷۰,۹۰۲,۰۱۷,۲۲۴	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۹۵۳,۲۶۴,۴۶۹,۴۵۸	۰
نسبت جاری		۱.۲۳	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱,۴۰۹,۸۵۰,۷۸۰,۰۵۲
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۲,۱۵۹,۶۹۹,۸۴۱,۷۷۲
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰.۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۸-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۸- الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	بازار گردانی سهم صنایع شیمیایی فارس	بازار گردانی سهم لامپ پارس شهاب	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه	بازار گردانی سهم پارس خزر	بازار گردانی سهم دلیجان طلائی شکوه پارس	بازار گردانی سهم کارتن ایران	بازار گردانی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار گردانی سهم توسعه و تجارت هیرمند	بازار گردانی سهم توسعه و عمران استان کرمان	بازارگردانی سهم توسعه س. کشاورزی آرین توسکا
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:										
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم	۰	۷,۷۲۶,۶۶۰,۸۶۱	۸۳,۸۹۱,۱۸۴,۸۴۷	۹۰,۶۶۰,۸۶۶,۲۹۶	۰	۲۹,۸۰۲,۵۴۴,۷۳۸	۰	۱۸,۰۳۵,۵۸۰,۳۰۱	۴۰۶,۳۸۲,۷۶۶,۲۰۲	۵۸۴,۸۳۹,۳۹۸,۳۲۵
حساب های دریافتنی	۰	۰	۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۰	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۰	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶
سایر دارایی ها	۰	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۰	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۰	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲
موجودی نقد	۱۵۹,۷۱۰,۸۴۹	۱۴,۴۰۰,۱۱۵,۶۳۷	۶,۸۲۶,۸۷۳,۵۲۱	۴,۳۸۴,۴۵۷,۳۲۱	۶۹,۹۳۰,۹۶۳	۸,۷۹۵,۷۵۷,۲۶۱	۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۶,۹۳۰,۱۱۸,۵۹۰	۱,۵۴۷,۸۸۳,۴۲۲	۱۲۲,۱۳۸,۵۳۱
جمع دارایی ها	۱۵۹,۷۱۰,۸۴۹	۲۲,۲۸۲,۵۲۵,۰۲۰	۹۰,۸۷۳,۸۰۶,۸۹۰	۹۷,۷۰۵,۸۷۸,۱۳۹	۳۸۶,۴۷۰,۴۳۳	۳۸,۷۵۴,۰۵۰,۵۲۱	۷۱۳,۰۷۹,۵۷۴	۲۵,۵۸۶,۸۳۷,۸۴۵	۴۰۸,۰۸۶,۳۹۸,۱۴۶	۵۸۵,۵۴۶,۵۱۸,۶۸۴
بدهی ها:										
جاری کارگزاران	۰	(۸,۶۸۵,۰۸۴)	۴۸۴,۱۷۳	(۳۱)	۰	۳۹۳,۶۶۷	۰	۳	(۴,۵۰۸,۴۸۸)	۱۵,۱۶۱,۹۱۴
پرداختنی به ارکان صندوق	(۱۸۰,۰۰۰)	(۵۰۶,۳۰۷,۵۹۵)	(۹۰۳,۵۱۷,۰۰۳)	(۹۲۰,۶۸۷,۶۹۵)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۶۴۱,۲۰۳,۳۱۰)	(۲۴۰,۰۰۰)	(۵,۲۸۱,۹۳۵,۸۳۲)	(۹,۳۵۲,۶۴۶,۸۵۸)	(۱۴,۱۳۲,۴۷۲,۷۸۸)
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۰۶۱,۲۳۳,۲۹۶)	(۸۰۴,۸۳۸,۸۰۴,۲۶۷)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۳۲,۹۷۷,۳۸۰)	(۳۰۲,۱۹۰,۸۵۲)	(۳۱۷,۴۴۵,۸۷۴)	(۲۹۷,۳۱۱,۴۷۳)	(۳۸۷,۳۱۱,۰۴۳)	(۳۱۵,۱۴۱,۴۰۶)	(۷۱۳,۳۲۴,۸۸۱)	(۵۶۶,۵۵۵,۶۲۶)	(۴۷۰,۶۱۲,۰۱۵)	(۲۶۳,۷۲۴,۷۳۸)
جمع بدهی ها	(۳۳,۱۵۷,۳۸۰)	(۸۱۷,۱۸۳,۵۳۱)	(۱,۲۲۰,۴۷۸,۷۰۴)	(۱,۲۱۷,۹۹۹,۱۹۹)	(۳۸۷,۴۳۱,۰۴۳)	(۹۵۵,۹۵۲,۰۴۹)	(۷۱۳,۴۶۴,۸۸۱)	(۵,۸۴۸,۴۹۱,۴۵۵)	(۴۴,۸۸۹,۰۰۰,۶۵۷)	(۸۱۹,۲۱۹,۸۳۹,۸۷۹)
خالص دارایی ها	۱۲۶,۵۵۳,۴۶۹	۲۱,۴۶۵,۳۴۱,۴۸۹	۸۹,۶۵۳,۳۲۸,۱۸۶	۹۶,۴۸۷,۸۷۸,۹۴۰	(۹۶۰,۶۱۰)	۳۷,۷۹۸,۰۹۸,۴۷۲	(۳۸۵,۳۰۷)	۱۹,۷۳۸,۳۴۶,۳۹۰	۳۶۳,۱۹۷,۳۹۷,۴۸۹	(۲۳۳,۶۷۳,۳۲۱,۱۹۵)
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	۰	۷۴۲,۳۰۹	۱,۳۹۸,۳۶۴	۱,۵۳۴,۹۴۰	۰	۱,۳۷۲,۳۸۰	۰	۱۶۹,۹۵۵	۱,۰۸۷,۲۷۷	(۲,۰۳۱,۴۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱							۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت	بازار گردانی سهم بنیان دیزل	بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	بازار گردانی سهم دشت مرغاب	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:								
سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم	۷۲,۴۹۹,۰۰۷,۰۶۷	۳۸۹,۷۵۱,۶۵۵,۰۸۲	۲۶۵,۵۴۴,۱۶۶,۷۹۸	۰	۰	۲۹۰,۳۷۹,۹۸۷,۷۵۸	۲۱۶,۰۷۹,۱۴۳,۹۴۸	۲,۴۵۵,۵۹۲,۹۶۲,۲۲۳
سایر حساب های دریافتنی	۰	۰	۲۳,۴۲۱,۶۱۵,۹۲۲	۰	۰	۱۷۷,۲۰۷,۵۴۲	۰	۲۷,۹۵۱,۰۸۱,۸۸۰
سایر دارایی ها	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۰	۰	۱۵۵,۷۴۸,۱۰۷	۱۵۵,۷۴۸,۵۲۲	۱,۸۶۸,۹۸۱,۴۳۴
موجودی نقد	۱۰,۷۴۶,۶۶۵,۱۱۲	۱۹,۰۰۳,۶۵۰,۷۷۲	۲۴,۴۴۸,۶۰۲,۹۷۰	۸۰۱,۰۲۲,۸۶۴	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۱,۹۸۴,۹۵۴,۳۲۰	۷۴,۰۸۳,۹۴۱,۲۴۸	۱۷۴,۳۹۸,۷۹۲,۴۹۰
جمع دارایی ها	۸۳,۴۰۱,۴۲۰,۷۰۱	۴۰۸,۹۱۱,۰۵۳,۹۶۱	۳۱۳,۵۷۰,۱۳۴,۲۱۲	۸۰۱,۰۲۲,۸۶۴	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۲۹۲,۶۹۷,۸۹۷,۷۲۷	۲۹۰,۳۱۸,۸۳۳,۷۱۸	۲,۶۵۹,۸۱۱,۸۱۸,۰۲۷
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	۲,۸۹۱,۷۸۵	۴۹۹,۵۷۵,۷۱۸	۸۰,۶۰۲,۱۸۱	۰	۰	۱۰۷,۱۳۸,۱۰۸	(۸۶۵,۷۵۰,۶۶۶)	(۱۷۲,۶۹۷,۷۲۰)
پرداختنی به ارکان صندوق	(۱,۱۱۰,۸۵۷,۰۱۴)	(۲,۶۰۲,۱۸۵,۷۴۷)	(۱,۹۹۸,۴۶۱,۸۶۰)	(۱۷۲,۲۲۷,۵۴۲)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۹,۰۲۹,۷۷۹)	(۱,۹۸۷,۶۷۱,۴۵۱)	(۴۰,۷۱۹,۸۴۴,۴۷۴)
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۱۱۴,۵۷۰,۹۶۰)	۰	(۸۶۳,۰۱۴,۶۰۸,۵۲۳)
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۲۶۴,۵۷۱,۵۰۴)	(۱۰۹,۱۹۶,۸۰۴)	(۲۶۶,۴۸۴,۴۰۵)	(۱۴۲,۹۸۶,۸۳۸)	(۱۶,۳۲۳,۸۱۳)	(۱۱۳,۵۶۰,۸۱۱)	(۲۶۵,۱۲۲,۷۹۳)	(۴,۸۴۳,۷۴۲,۲۵۶)
جمع بدهی ها	(۱,۳۷۲,۵۳۶,۷۳۳)	(۲,۲۱۱,۸۰۶,۸۳۳)	(۲,۱۸۴,۳۴۴,۰۸۴)	(۳۱۵,۲۱۴,۳۸۰)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۲۴,۲۲۹,۰۲۳,۴۴۲)	(۳,۱۱۸,۵۴۴,۹۱۰)	(۹۰۸,۷۵۰,۸۹۲,۹۷۳)
خالص دارایی ها	۸۲,۰۲۸,۸۸۳,۹۶۸	۴۰۶,۶۹۹,۲۴۷,۱۲۸	۳۱۱,۳۸۵,۷۹۰,۱۲۸	۴۸۵,۸۰۸,۴۸۴	(۲۴۵,۰۷۰)	۲۶۸,۴۶۸,۸۷۴,۲۸۵	۲۸۷,۲۰۰,۲۸۸,۸۰۸	۱,۷۵۱,۰۶۰,۹۲۵,۰۵۴
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	۳۸۳,۲۴۳	۱,۲۰۴,۳۲۵	۳۲۷,۲۵۸	۰	۰	۱,۱۶۹,۰۶۰	۳۹۰,۲۱۵	۵۴۴,۲۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۸- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

	بازار گردانی سهم شیمیایی فارس	بازار گردانی سهم لامپ پارس شهاب	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه	بازار گردانی سهم پارس خزر	بازار گردانی سهم دلیجان طلائی شکوه پارس	بازار گردانی سهم کارتن ایران	بازار گردانی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار گردانی سهم توسعه و تجارت هیرمند	بازار گردانی سهم توسعه و عمران استان کرمان	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:										
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۰	۱۱,۶۲۳,۶۵۴	۱,۷۳۵,۹۲۶,۶۰۱	۱,۸۹۹,۰۴۴,۴۵۴	۰	۱,۰۱۱,۳۴۵	۰	(۲,۲۶۶,۲۸۳,۶۶۷)	۱۳,۰۷۰,۵۹۹,۳۶۰	۰
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۰	۱,۱۱۲,۲۲۶,۹۳۵	۱۲,۹۲۸,۴۷۲,۶۰۷	۱۴,۶۷۷,۷۸۲,۴۹۳	۰	(۲,۱۴۹,۶۹۱,۷۵۱)	۰	(۲,۰۵۰,۲۸۷,۵۴۰)	۶۴,۲۲۱,۸۳۵,۳۴۲	۰
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱,۱۵۶,۳۷۶	۳۸	۰	۰	۰	۳۶	۱۳۸,۳۷۲,۸۸۶	۰
جمع	۰	۱,۱۲۳,۸۵۰,۵۸۹	۱۴,۶۶۵,۵۵۵,۵۸۴	۱۶,۵۷۶,۸۲۶,۹۸۵	۰	(۲,۱۴۸,۶۸۰,۴۰۶)	۰	(۴,۳۱۶,۵۷۱,۱۷۱)	۷۷,۴۳۰,۸۰۷,۵۸۸	۰
هزینه ها:										
هزینه کارمزد ارکان	۰	(۹۱,۰۳۲,۷۱۹)	(۴۷۸,۸۱۲,۵۰۴)	(۴۹۵,۹۶۳,۱۹۶)	۰	(۲۱۶,۳۳۸,۸۱۱)	۰	(۲۵۰,۲۰۴,۶۹۱)	(۲,۱۲۴,۶۶۴,۱۸۲)	۰
سایر هزینه ها	(۲۸۸,۱۷۰)	(۱۵۰,۳۹۳,۳۱۷)	(۱۳۶,۷۲۲,۱۵۳)	(۱۴۱,۳۸۲,۵۱۸)	(۵۱۸,۴۰۰)	(۱۴۱,۵۲۰,۵۱۲)	(۱۴,۴۰۰)	(۱۴۱,۱۵۱,۸۳۴)	(۱۳۹,۹۴۰,۸۴۸)	(۱۴,۴۰۰)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۲۸۸,۱۷۰)	۸۸۲,۴۲۴,۵۵۳	۱۴,۰۵۰,۰۲۰,۹۲۷	۱۵,۹۳۹,۴۸۱,۲۷۱	(۵۱۸,۴۰۰)	(۲,۵۰۶,۵۳۹,۷۲۹)	(۱۴,۴۰۰)	(۴,۷۰۷,۹۲۷,۶۹۶)	۷۵,۱۶۶,۲۰۲,۵۵۸	(۱۴,۴۰۰)
هزینه مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۶,۴۷۹,۹۶۳)	(۴,۰۱۹,۱۲۹,۹۸۲)	۰
سود (زیان) خالص	(۲۸۸,۱۷۰)	۸۸۲,۴۲۴,۵۵۳	۱۴,۰۵۰,۰۲۰,۹۲۷	۱۵,۹۳۹,۴۸۱,۲۷۱	(۵۱۸,۴۰۰)	(۲,۵۰۶,۵۳۹,۷۲۹)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۵۳۴,۴۰۷,۶۵۹)	۷۱,۱۴۷,۰۷۲,۵۷۶	(۱۴,۴۰۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰.۰۰٪	۵.۴۰٪	۱۵.۷۰٪	۱۷.۲۰٪	۰.۰۰٪	-۶.۳۰٪	۰.۰۰٪	-۲۲.۲۰٪	۲۰.۵۰٪	۰.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره	-۰.۰۰۲٪	۴.۱۰٪	۱۵.۷۰٪	۱۶.۵۰٪	-۰.۵۴٪	-۶.۶۰٪	-۰.۰۴٪	-۲۸.۰۰٪	۱۹.۶۰٪	-۰.۰۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱							۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	بازار گردانی سهم بنیان دیزل	بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت	بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازارگردانی سهم توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	بازار گردانی سهم دشت مرغاب	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	جمع
درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰,۴۳۰,۷۷۶,۹۴۳	۱۳,۰۳۹,۴۷۳,۰۱۵	(۳۱۴,۷۷۷,۶۶۷)	۶,۸۵۳,۱۰۸	۰	۰	۲۳,۰۲۲,۳۲۷,۵۸۵	۹۰,۶۳۶,۵۷۴,۷۳۱
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۱۴۱,۹۳۱,۱۱۳)	۳,۲۶۹,۶۹۲,۵۱۷	(۴۷,۸۴۴,۳۵۰,۴۸۶)	(۱۶۴,۷۰۱,۸۱۱,۵۱۷)	۰	۵,۶۶۰,۵۵۹,۲۸۰	۳۹,۱۰۵,۳۹۹,۲۷۳	(۸۰,۹۱۲,۰۰۳,۹۶۰)
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۲۰۷,۵۹۵	۲۳,۴۲۱,۶۱۵,۹۲۲	۲۳,۵۹۸,۸۲۳,۵۱۷
سایر درآمدها	۶,۱۰۱,۳۹۳	۲۷۱	۲,۴۹۶,۰۴۶	۲۹۳,۸۰۱	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	۳۲	۴,۴۳۷,۱۳۰	۶۴۳,۲۸۸,۷۴۷
جمع	۳۵,۲۹۴,۹۴۷,۲۲۳	۱۶,۳۰۹,۱۶۵,۸۰۳	(۴۸,۱۵۶,۵۳۲,۱۰۷)	(۱۶۴,۶۹۴,۶۶۴,۶۰۸)	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	۵,۸۳۷,۷۶۶,۹۰۷	۸۵,۵۵۳,۷۷۹,۹۱۰	۳۳,۹۶۶,۶۸۳,۰۳۵
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۳۷۴,۱۶۵,۶۲۵)	(۷۰۵,۱۵۰,۳۵۸)	(۱,۵۸۲,۰۸۴,۷۹۵)	(۳,۸۴۶,۸۴۲,۴۲۸)	۰	(۸۷۷,۶۰۹,۵۱۲)	(۱,۵۷۳,۷۷۷,۳۶۱)	(۱۳,۶۱۶,۶۴۶,۱۸۲)
سایر هزینه ها	(۱۶۴,۸۱۷,۱۸۲)	(۱۴۶,۴۰۸,۷۶۸)	(۲۴۲,۹۶۷,۳۸۵)	(۱۳۲,۶۳۲,۸۸۲)	(۴,۲۱۰,۲۰۰)	(۱۴۱,۷۵۵,۸۱۳)	(۱۳۲,۸۱۳,۱۱۲)	(۱,۸۱۷,۵۵۱,۸۹۴)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	۳۲,۷۵۵,۹۶۴,۴۱۶	۱۵,۴۵۷,۶۰۶,۶۷۷	(۴۹,۹۸۱,۵۸۴,۲۸۷)	(۱۶۷,۶۷۴,۱۳۹,۹۱۸)	۴۸۶,۲۲۰,۵۳۸	۴,۸۱۸,۴۰۱,۵۸۲	۸۳,۸۴۷,۱۸۹,۴۳۷	۱۸,۵۳۲,۴۸۴,۹۵۹
هزینه مالی	۰	۰	۰	(۵۸,۸۲۵,۲۰۵,۶۴۹)	۰	(۱,۶۳۹,۸۶۷,۵۴۷)	(۶,۷۵۱,۵۴۷,۷۶۷)	(۷۲,۰۶۲,۲۳۰,۹۰۸)
سود (زیان) خالص	۳۲,۷۵۵,۹۶۴,۴۱۶	۱۵,۴۵۷,۶۰۶,۶۷۷	(۴۹,۹۸۱,۵۸۴,۲۸۷)	(۲۲۶,۴۹۹,۳۴۵,۵۶۷)	۴۸۶,۲۲۰,۵۳۸	۳,۱۷۸,۵۳۴,۰۳۵	۷۷,۰۹۵,۶۴۱,۶۷۰	(۵۳,۵۲۹,۷۴۵,۹۴۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۶.۵۰٪	۱۱.۵۰٪	-۱۵.۰۰٪	-۹۳.۷۰٪	۰.۰۰٪	۴.۹۰٪	۲۶.۰۰٪	-۳.۰۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره	۸.۱۰٪	۱۸.۸۰٪	-۱۷.۴۰٪	-۹۶.۹۰٪	۱.۰۱٪	۱.۲۰٪	۲۴.۸۰٪	-۳.۰۶٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

	بازار گردانی سهم شیمیایی فارس		بازار گردانی سهم لامپ پارس شهاب		بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه		بازار گردانی سهم پارس خزر		بازار گردانی سهم دلیجان طلائی شکوه پارس		بازار گردانی سهم کارتن ایران		بازار گردانی سهم ریل گردش ایرانیان		بازار گردانی سهم توسعه و تجارت هیرمند		بازار گردانی سهم توسعه و عمران استان کرمان	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال
خالص دارایی های در ابتدای سال	۰	۱۲۶,۸۴۱,۶۳۹	۱۶,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۹۷۵,۹۶۳	۶۴,۱۱۳	۷۵,۶۰۳,۳۰۷,۲۵۹	۶۲,۸۶۱	۸۰,۵۴۸,۳۹۷,۶۶۹	۰	(۴۴۲,۲۱۰)	۲۷,۵۴۲	۴۰,۳۰۴,۶۳۸,۲۰۱	-	(۳۷۰,۹۰۷)	۱۳۶,۲۶۶	۲۸,۷۵۵,۵۵۰,۲۵۶	۳۳۴,۰۴۳	۲۹۲,۰۵۰,۳۲۴,۹۱۳
صدور واحد های سرمایه گذاری	۰	-	۱۲,۹۱۷	۱۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-		-	۰	۰	۰
ابطال واحد های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		(۲۰,۱۲۷)	(۲۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	(۳,۹۱۷,۰۵۹,۰۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱۶,۶۴۴,۲۰۳,۷۹۳	۰	۰
سود (زیان) خالص سال	۰	(۳۸۸,۱۷۰)	۰	۸۸۲,۴۲۴,۵۵۳	۰	۱۴,۰۵۰,۰۲۰,۹۲۷	۰	۱۵,۹۳۹,۴۸۱,۲۷۱	۰	(۵۱۸,۴۰۰)	۰	(۲,۵۰۶,۵۳۹,۷۲۹)	-	(۱۴,۴۰۰)	۰	(۵,۵۳۴,۴۰۷,۶۵۹)	۰	۷۱,۱۴۷,۰۷۲,۵۷۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۲۶,۵۵۳,۴۶۹	۲۸,۹۱۷	۲۱,۴۶۵,۳۴۱,۴۸۹	۶۴,۱۱۳	۸۹,۶۵۳,۳۲۸,۱۸۶	۶۲,۸۶۱	۹۶,۴۸۷,۸۷۸,۹۴۰	۰	(۹۶۰,۶۱۰)	۲۷,۵۴۲	۳۷,۷۹۸,۰۹۸,۴۷۲	۰	(۳۸۵,۳۰۷)	۱۱۶,۱۳۹	۱۹,۷۳۸,۲۴۶,۳۹۰	۳۳۴,۰۴۳	۲۶۳,۱۹۷,۳۹۷,۴۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۸- ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی(ادامه)

	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان		بازار گردانی سهم بنیان دیزل		بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت		بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		بازارگردانی سهم توسعه س. کشاورزی آرمن توسکا		بازار گردانی سهم دشت مرغاب		بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران		جمع	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی های در ابتدای سال	۰	(۲۳۰,۶۷۰)	۴۵۳,۰۹۹	۵۳۶,۹۴۲,۲۶۲,۱۳۸	۴۴۸,۲۹۹	۱۶۲,۳۱۶,۰۲۰,۲۲۷	۷۳۶,۰۰۵	۳۳۷,۱۸۱,۸۷۳,۰۹۵	۱۱۵,۰۲۷	(۱۴۴,۴۰۸,۶۰۱,۱۳۲)	۰	(۴۱۲,۰۵۴)	۹۵۱,۴۹۹	۲۳۴,۲۹۰,۱۴۸,۴۵۸	۸۴,۲۹۸	۹۳,۲۹۱,۶۹۵,۲۱۳	۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸
صدور واحد های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۳۴۷	۱۴۵,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۲۶۴	۱۵۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
ابطال واحد های سرمایه گذاری	۰	(۱۱۵,۴۰۰)	(۱۱۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۲۶۰)	(۳۳۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۹,۷۸۷)	(۳۶۹,۷۸۷,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	(۴۷,۵۹۸,۹۷۹,۴۱۶)	۰	۱۳۸,۵۱۵,۲۵۷,۰۶۴	۰	۰	۰	۱۳۷,۲۳۴,۶۲۵,۵۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۵۱,۶۴۵,۰۳۷		۲۶۸,۵۲۹,۶۹۲,۹۵۵
سود (زیان) خالص سال	۰	(۱۴,۴۰۰)	۰	۳۲,۷۵۵,۹۶۴,۴۱۶	۰	۱۵,۴۵۷,۶۰۶,۶۷۷	۰	(۴۹,۹۸۱,۵۸۴,۲۸۷)	۰	(۲۲۶,۴۹۹,۳۴۵,۵۶۷)	۰	۴۸۶,۲۲۰,۵۳۸	۰	۷۷,۰۹۵,۶۴۱,۶۷۰	۰	۳,۱۷۸,۵۳۴,۰۳۵		(۵۳,۵۲۹,۷۴۵,۹۴۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	(۲۴۵,۰۷۰)	۳۳۷,۶۹۹	۴۰۶,۶۹۹,۲۴۷,۱۳۸	۲۱۴,۰۳۹	۸۲,۰۲۸,۸۸۳,۹۶۸	۷۳۶,۰۰۵	۲۸۷,۲۰۰,۲۸۸,۸۰۸	۱۱۵,۰۲۷	(۲۳۳,۶۷۳,۳۲۱,۱۹۵)	۰	۴۸۵,۸۰۸,۴۸۴	۹۵۱,۴۹۹	۳۱۱,۳۸۵,۷۹۰,۱۲۸	۲۲۹,۶۴۵	۲۶۸,۴۶۸,۸۷۴,۲۸۵	۳,۲۱۷,۵۲۹	۱,۷۵۱,۰۶۰,۹۲۵,۰۵۴