

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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
	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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ 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 و انیای نیک تدبیر	عباس نویدی	





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۲	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰
حساب های دریافتی	۶	۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳	۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸	۴,۱۵۰
موجودی نقد	۸	۳۸,۸۱۴,۷۵۶,۳۱۵	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵
جاری کارگزاران	۹	.	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷
جمع دارایی‌ها		۲,۷۰۵,۲۳۱,۷۳۴,۲۵۸	۲,۷۴۰,۹۷۸,۴۷۸,۸۰۵
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۲۵۲,۰۷۲,۹۹۷,۱۵۲	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۴,۳۷۸,۶۰۳,۱۹۳	۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۸۱۱,۱۶۵,۸۱۸,۲۰۴	۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۸,۷۶۵,۷۶۲,۴۹۴	۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۲,۹۱۱,۳۷۰,۵۹۲	۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰
جمع بدهی‌ها		۱,۱۱۹,۲۹۴,۵۵۱,۶۳۵	۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۳	۱,۷۴۸,۳۱۵,۰۸۷,۸۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۳۷۳,۴۶۷	۵۰۹,۶۴۱



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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پרגار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۳۸۹,۳۴۳,۳۳۱	-	۶۶۶,۳۳۳,۱۱۲,۳۸۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۳۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	(۱,۲۳۰,۳۶۸,۶۵۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۳۸۰,۰۷۹,۲۴۳)
سود سهام	۳۶,۳۳۸,۰۳۳,۱۱۰	۵۲,۳۳۵,۲۸۲,۹۸۸	۶۵,۶۲۴,۸۰۰,۳۲۹
سایر درآمدها	۶۲۳,۷۸۹,۶۶۱	۵۱,۱۲۵,۲۴۴	۵۸,۰۳۳,۲۲۰
جمع درآمدها	(۵۳۱,۹۳۰,۵۱۱,۰۷۰)	(۱,۳۰۷,۷۱۲,۷۲۶,۸۴۶)	(۹۶۹,۸۲۱,۱۷۶,۲۸۲)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمردارگان	۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰	۳۸,۰۳۸,۵۲۸,۶۷۰	۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹
سایر هزینه‌ها	۳,۴۹۰,۷۲۲,۹۰۲	۳,۲۴۲,۱۸۳,۱۰۲	۷,۰۱۲,۴۶۲,۳۲۷
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۵۵۹,۵۷۶,۳۰۸,۷۸۲)	(۱,۳۱۷,۳۴۴,۹۸۸,۶۱۸)	(۱,۰۴۴,۱۹۷,۹۶۴,۳۳۸)
هزینه‌های مالی	۱۴۸,۳۳۷,۶۶۷,۳۲۸	۹۹,۴۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۳۲۴,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶
سود(زیان) خالص	(۷۰۸,۱۳۸,۶۴۱,۴۵۴)	(۱,۴۱۶,۸۶۴,۱۱۹,۲۶۱)	(۱,۳۶۹,۱۸۴,۸۲۸,۵۳۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	-۴۲,۴۴٪	-۶۲,۴۴٪	-۸۲,۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	-۴۴,۴۴٪	-۸۵,۱۳٪	-۷۸,۱۶٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳,۳۲۹,۰۵۲	۳,۳۲۹,۰۵۲	۳,۳۲۹,۰۵۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳,۳۰۴,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۴,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۴,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۳۸۷,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۸۷,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	-	-	-
تغییرات	-	-	-
	۱,۵۵۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۳	۴,۶۶۰,۳۳۶	۱,۸۲۴,۳۷۵,۶۷۲,۳۹۱
	۴,۲۴۶,۵۲۶	۴,۶۶۰,۳۳۶	۴,۲۴۶,۵۲۶

سود(زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص = خالص دارایی‌های پایان دوره

خالص دارایی‌های پایان دوره (۲) =

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی‌ترین تصویر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری سرمایه و دانش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pargarfund.ir درج گردیده است. بنا به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر تغییر ماده ۵ اساسنامه صندوق، سال مالی از تاریخ ۳۱ خرداد به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	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 واتیا 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: 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه تا ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۲.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد).	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۶۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان) میباشد. به ازای هر درخواست صدور مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال و به ازای هر درخواست ابطال مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال میباشد. و به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یکسال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال میباشد. مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۴ ضرب میشود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۲۴ ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۰۳ ضرب می شود. سپس اعداد حاصله در هر یک از این موارد با هم جمع می شوند.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۲۴٪	۶,۶۱۴,۴۲۳,۹۲۷	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۰.۲۴٪	۶,۵۲۳,۲۷۶,۰۶۹	۷۱,۵۵۳,۲۴۳,۰۷۷
۵.۱۹٪	۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۶.۱۸٪	۷۸,۸۹۴,۵۱۵,۸۳۱	۷۱,۵۵۳,۲۴۳,۰۷۷
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۱.۱۷٪	۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۱	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۰.۹۱٪	۲۴,۵۰۶,۴۸۵,۹۶۸	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷
۳۶.۲۹٪	۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۱۷.۱۸٪	۵۵۳,۰۹۳,۴۲۳,۲۶۲	۸۶۱,۷۲۷,۳۱۷,۱۹۰
۱۲.۸۱٪	۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۱۰.۶۶٪	۲۸۸,۲۳۵,۸۶۹,۵۵۹	۴۶۴,۴۸۴,۰۹۶,۱۴۸
۱۸.۰۵٪	۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۳۷	۱۲.۱۱٪	۳۲۷,۶۳۵,۵۳۸,۱۰۵	۳۵۸,۴۶۷,۶۷۹,۰۲۰
۶.۰۲٪	۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۱۲.۲۹٪	۳۳۶,۸۰۰,۰۷۸,۱۹۳	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳۱.۳۸٪	۸۴۶,۰۵۷,۵۸۷,۹۰۱	۱,۲۰۳,۹۶۶,۰۲۴,۲۴۲
۳.۹۳٪	۱۰۷,۳۳۶,۹۷۲,۲۷۲	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۸.۰۸٪	۴۸۹,۲۰۶,۸۱۸,۴۴۷	۴۹۷,۲۳۴,۷۸۴,۲۷۱
۹۵.۹۹٪	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴	۹۶.۶۴٪	۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۲	۳,۶۹۴,۴۱۲,۳۲۴,۰۴۵

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳	۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳	۲۵٪	۵۳,۹۵۵,۳۹۴,۶۶۷	۶-۱
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳	۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳		۵۳,۹۵۵,۳۹۴,۶۶۷	

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
(۳۷)	۳۵۷,۵۷۶,۲۵۸	۲۵٪	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	لامپ پارس شهاب
(۱۶)	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۴۰	۲۵٪	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۸,۵۳۶,۴۷۲,۶۷۶	۲۵٪	۹,۳۲۱,۴۱۵,۶۰۰	پارس خزر
۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۲۵٪	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	دلچان طلایی شکوه پارس
	۸۶,۲۶۵,۷۸۱	۲۵٪	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	کارتین ایران
۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۲۵٪	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	ریل گردش ایرانیان
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	س. توسعه تجارت هیرمند
۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰	.	۲۵٪	.	س. توسعه و عمران استان کرمان
۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵٪	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا
۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	.	۲۵٪	.	دشت مرغاب
.	۳۵,۰۵۴,۴۳۷,۱۶۴	۲۵٪	۳۶,۵۰۰,۱۰۴,۴۰۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین
.	۷۰۲,۳۰۹,۶۴۹	۲۵٪	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰	بنیان دیزل
.	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	۲۵٪	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	گروه توسعه هنر ایران
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳		۵۳,۹۵۵,۳۹۴,۶۶۷	

۷- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ماتده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماتده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۵۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۷۹۹,۲۲۲	۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸
۴,۱۵۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۷۹۹,۲۲۲	۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸

مخارج ایونمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی یوگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۴۰۳۲,۴۳۷,۱۲۷	۴,۵۳۱,۸۹۷,۴۷۱
۱۵۹,۷۱۰,۸۴۹	۱۵۹,۹۹۹,۰۱۹
۵۳۲,۸۸۲,۸۲۵	۵,۳۳۷,۱۰۲,۱۷۰
۶۹,۹۳۰,۹۶۳	۷۰,۴۴۹,۳۶۳
۸,۴۱۹,۰۴۵,۹۹۸	۹,۱۰۸,۲۶۱,۹۲۳
۹۱۴,۱۲۰,۵۸۵	۸,۴۷۸,۸۳۹,۴۴۲
۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۶,۸۰۴,۷۶۶
۷۰,۶۴۰,۴۰۴	۲۲۵,۵۵۳,۵۲۶
۸۶۴,۱۵۲,۳۹۱	۲۵۶,۰۵۹,۶۹۷
۱۶,۱۷۸,۷۲۳	۱۶,۱۹۳,۱۲۳
۳۶۶,۳۲۲	۳۸۰,۷۲۲
۱,۱۴۲,۵۰۶,۳۶۹	۲,۸۱۵,۰۱۰,۸۵۲
۲,۸۱۳,۵۵۸,۳۳۰	۱۵۵۵۰,۸۸۵,۷۷۵
۳۶,۳۴۴,۱۳۳	۵۹۲,۸۶۵,۱۰۵
۵۰۱۰,۲۷,۷۹۳	۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۷۲
۴,۹۱۱,۵۸۸,۶۴۳	۴,۳۵۹,۲۱۴,۱۷۶
۱,۹۴۱,۱۸۵,۰۰۶	۱,۹۹۰,۰۰۰
۱,۶۶۶,۳۲۲,۴۵۸	۱۸,۸۵۳,۳۳۶,۶۷۳
۳۸,۸۱۴,۷۵۶,۳۱۵	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵

حساب جاری ۱-۳۵۱۳۳۸۰-۴۰۰۸۴۹
حساب جاری ۲-۳۵۱۳۳۸۰-۴۰۰۸۴۹
حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۷-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۸-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
حساب جاری ۹-۱۱۷۵۳۳۶۰۹
حساب جاری ۱۰-۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶
حساب جاری ۱۱-۱۱۹۹۴۳۸۶۰۵
حساب جاری ۱۲-۱۰۱۳۲۵۷۴۶۰۱
حساب جاری ۱۳-۱۰۱۳۲۹۴۴۶۰۰
حساب جاری ۱۴-۱۰۱۴۱۳۰۳۱۶۰۱
حساب جاری ۱۵-۱۰۱۴۱۳۹۰۵۶۰۲

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۰	۰
۰	۰
۲۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۴۷	۱۰,۳۲۹,۵۲۷,۳۱۶,۶۴۲
۲۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۴۷	۱۱,۱۲۵,۳۸۷,۷۷۸,۳۰۸

کارگزاری و لغت‌های سرمایه‌گذاران
کارگزاری بانک ملت
کارگزاری سرمایه و دقت

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۲,۸۹۸,۴۷۶,۲۰۰	۳۷,۱۲۳,۳۵۵,۶۸۷
۷۸۳,۶۳۳,۲۰۳	۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶
۲,۳۸۰,۰۰۰	۰
۶۹۴,۱۱۳,۷۹۰	۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰
۴۴,۳۷۸,۶۰۳,۱۹۳	۳۸,۷۳۷,۹۴۶,۹۱۳

مدیر صندوق-کارگزاری سرمایه و دقت
متولی مؤسسه حسابرسی وکیا نیک تدبیر
مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دقت
حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۲۸,۸۴۸,۵۹۴,۲۰۸	۶,۱۱۷,۶۸۲,۷۷۶,۰۰۴
۶,۹۲۸,۸۴۸,۵۹۴,۲۰۸	۶,۱۱۷,۶۸۲,۷۷۶,۰۰۴

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دقت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۸۰,۶۱۸	۳,۲۴۵,۶۷۵	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹	۸,۷۶۲,۵۱۶,۸۱۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	۸,۷۶۵,۷۶۲,۴۹۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳	۲,۴۰۵,۰۹۰,۵۸۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۲,۹۱۱,۳۷۰,۵۹۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹	۳,۳۸۹,۰۵۲	۱,۵۷۰,۹۹۸,۵۰۲,۶۲۳	۴,۲۰۶,۵۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹	۴۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۸,۶۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۳	۴,۲۴۶,۵۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال
۱۵-۱	۲,۶۶۴,۹۶۵,۲۹۹	(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)
۱۵-۲	۶۲۴,۳۹۷,۹۳۲	-	-
	۳,۲۸۹,۳۶۳,۲۳۱	(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱ 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	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
پارس خزر	۲,۸۲۴,۶۵۷	۱۵,۳۸۸,۹۰۲,۶۳۰	۱۳,۰۲۹,۶۲۳,۲۷۱	۱۱۶,۱۹,۳۲۷	-	۲,۲۴۷,۶۶۰,۱۲۲	ریال	-	ریال	۴۵,۱۳۵,۴۹۳
دلچان طلایی شکوه پارس	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۷۰,۷۹۷,۹۱۳)	-	-	(۱۶,۷۹۴,۳۶۲,۵۲۰)
کارتن ایران	-	-	-	۶۱۸,۶۷۸	-	(۶۱۸,۶۷۸)	-	-	-	(۲,۴۵۰,۷۲۷,۳۳۷)
سرمایه گذاری پارس نوشه	۲,۲۱۸,۶۸۱	۱۰,۹۸۳,۰۸۷,۵۰۴	۸,۸۵۱,۷۲۷,۷۹۳	۹,۸۸۶,۸۲۹	-	۲,۱۲۱,۴۶۲,۸۸۲	-	-	-	-
لامپ پارس شهاب	-	-	-	۳۷۶,۷۹۶	-	(۳۷۶,۷۹۶)	-	-	-	۱,۹۲۶,۳۷۸,۹۳۴
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۳,۹۳۳,۰۶۶	۵۱,۹۸۸,۲۰۵,۹۶۰	۵۵,۸۷۷,۱۰۰,۰۰۷	۱۲۸,۵۲۵,۵۴۸	۱۶۹,۱۱۳,۹۴۱	(۲,۲۰۶,۵۳۳,۵۳۶)	-	-	-	(۲,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۲)
ریل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۱,۶۲۲,۷۹۹	۸۵,۵۶۴,۱۹۸,۸۴۶	۷۳,۶۷۵,۷۲۰,۶۵۸	۶۲,۷۷۳,۴۸۹	-	۱۲,۸۲۵,۷۰۴,۶۹۹	-	-	-	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۳۸,۷۵۵,۷۸۲	۲۸۱,۷۸۰,۹۰۹,۳۲۰	۳۶۴,۶۵۸,۱۲۶,۳۱۴	۹۸,۹۶۴,۶۲۹	-	(۸۲,۹۷۶,۸۰۱,۵۳۳)	(۴,۰۹۹,۳۱۲,۰۵۸)	-	-	(۹۱,۰۲۰,۰۷۸,۷۵۸)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۰۰,۹۸۰,۵۷۸)	-	-	(۶۴,۷۱۳,۲۷۹,۳۱۸)
توسعه س. کشاورزی آیین توسکا	۱۰,۳۸۶,۸۷۹	۱۷,۷۹۳,۵۰۲,۴۲۲	۲۷,۸۱۲,۵۴۸,۲۶۳	۱۷,۶۶۸,۱۹۵	-	(۱۰,۰۳۸,۷۱۴,۰۳۶)	-	-	-	-
توسعه سامعه ی نرم افزاری نگین	۹۰,۸۷۲,۹۸۴	۴۶۷,۹۱۷,۳۰۶,۳۲۶	۴۳۸,۱۷۶,۶۶۷,۵۳۴	۲۰,۶۵۳,۵۷۰	-	۳۹,۶۱۴,۱۱۵,۲۲۲	(۳,۱۷۴,۱۷۵,۰۳۳)	-	-	(۶۵,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۳)
توسعه هنر ایران	۶۹۰,۵۳۱	۵,۸۳۰,۳۱۹,۱۸۰	۶,۰۲۰,۴۴۳,۴۸۸	۴,۴۳۰,۹۶۵	-	(۱۹۴,۵۵۵,۶۳۳)	-	-	-	-
دشت مرغاب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)
بنیان دیزل	۱۳۷,۲۷۹,۱۸۵	۳۰۷,۴۵۹,۲۶۵,۲۷۳	۲۷۵,۶۵۷,۰۰۹,۶۰۶	۲۵۷,۷۳۹,۸۲۶	-	۳۱,۵۴۴,۵۱۵,۸۴۱	(۱۱,۳۱۶,۴۴۸,۶۰۴)	-	-	(۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)
صنایع تجهیزات نفت	۴۶,۲۷۳,۴۸۲	۱۸۷,۵۱۳,۴۵۰,۹۷۲	۱۷۵,۶۹۲,۵۵۵,۷۳۳	۹۱,۷۸۸,۵۰۴	-	۱۱,۷۲۹,۱۰۶,۷۳۵	-	-	-	(۱۳۷,۱۲۸,۴۴۵,۱۱۳)
		۱,۴۳۳,۱۷۹,۱۴۸,۴۳۳	۱,۴۲۸,۴۵۴,۱۵۳,۱۲۷	۸۹۰,۹۱۶,۳۶۶	۱۶۹,۱۱۳,۹۴۱	۲,۶۶۴,۹۶۵,۲۹۹	(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	-	-	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش
						سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۰۰۰	۶۰,۷۲۰,۰۰۰	۶۰,۷۲۴,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-
صندوق س.س. درآمد ثابت ترجیح سودمند-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۰۱۵,۰۰۰	۴۰,۵۰۵,۵۱۸,۸۸۶	-	-	۴۹۶,۱۱۴	-	-	-	-
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶	۱,۷۷۲,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴	۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۵۱	-	-	۶۲۳,۹۰۶,۰۹۳	-	-	-	-
		۱,۸۱۳,۱۰۱,۷۹۲,۶۴۴	۱,۸۱۲,۴۷۷,۳۹۹,۷۱۲	-	-	۶۲۴,۳۹۷,۹۲۲	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)
	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دلچیان طلایی شکوه پارس	.	.	.	.	.	.	(۱۱,۱۲۳,۴۳۰,۲۱۹)	.	
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۲۸۶,۱۷۱,۴۰۱)	.	
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۰۵,۱۳۳,۵۶۱	۲۸۸,۴۵۵,۰۹۵,۴۳۲	۳۶۰,۶۴۸,۰۲۷,۷۱۷	۲۱۹,۲۲۵,۸۷۳	.	(۷۲,۴۱۲,۱۵۸,۱۵۸)	(۹۴,۹۴۰,۳۳۷,۲۳۹)	(۱۰۶,۸۹۱,۷۷۲,۴۳۵)	
پارس خزر	۱۶,۵۱۰,۷۷۴	۷۸,۹۵۴,۵۲۱,۲۶۸	۷۶,۹۲۱,۵۱۲,۷۶۳	۶۰,۰۰۵,۴۳۶	.	۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۶۹	۱,۷۵۲,۰۳۱,۶۴۳	۸,۰۲۷,۸۷۴,۳۴۰	
س. توسعه تجارت هیرمند	.	.	.	.	.	.	(۱۲,۸۹۵,۸۲۶,۳۸۹)	(۱۰,۹۲۲,۹۴۳,۰۱۲)	
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۸,۵۳۱,۰۰۸	۸۸,۳۱۸,۷۸۴,۱۲۸	۷۵,۳۱۵,۵۵۵,۹۰۵	۶۷,۱۲۲,۲۷۶	.	۱۲,۹۳۶,۱۰۵,۹۴۷	۲,۷۹۰,۰۴۶,۳۷۸	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲	
لامپ پارس شهاب	۱,۳۴۹,۴۸۳	۶,۵۳۸,۲۴۵,۱۳۴	۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۶	۴,۹۶۹,۰۶۶	.	(۸۱,۱۵۷,۸۵۸)	(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)	
کلرین ایران	۹,۷۷۸,۷۵۸	۲۴,۵۲۵,۱۲۵,۰۶۴	۳۱,۹۵۲,۱۳۶,۴۹۰	۱۸,۶۳۹,۰۹۵	.	(۷,۴۴۵,۷۵۰,۵۲۱)	(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۳۴)	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)	
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۲۲۵,۱۲۸,۷۷۲,۰۰۰)	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۲)	
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۸۳۹,۹۲۸,۴۲۸)	.	
توسعه س. کشاورزی آریا توسکا	۲۶۷,۸۱۵,۳۷۷	۴۶۵,۱۹۵,۳۰۹,۸۴۸	۷۲۳,۵۹۷,۵۹۶,۴۰۱	۳۵۳,۵۴۸,۴۳۵	.	(۳۵۸,۷۵۵,۸۳۴,۹۸۸)	(۷۸,۷۱۲,۷۹۸,۱۶۷)	۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۲۱۱	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۰۱,۶۹۱,۵۳۹	۸۴۶,۷۰۱,۰۸۰,۷۲۲	۱,۰۰۶,۱۴۸,۷۸۷,۷۷۷	۶۴۳,۴۹۲,۸۲۱	.	(۱۶۰,۰۹۱,۱۹۹,۸۷۶)	(۳۶۰,۳۲۸,۴۳۶,۲۳۳)	(۳۰۳,۴۶۶,۷۱۲,۲۱۹)	
دشت مرغاب	.	.	.	.	.	.	(۲۴۸,۸۰۰,۰۷۰,۱۶۷)	.	
بینان دیزل	۱۹۶,۶۹۱,۵۰۰	۳۲۷,۸۸۴,۷۳۰,۵۰۰	۳۹۸,۸۲۲,۲۲۹,۵۴۷	۲۴۹,۱۹۲,۳۹۵	.	(۷۱,۱۸۶,۶۹۱,۴۴۲)	(۱۵۲,۶۵۰,۶۰۹,۴۲۹)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴	
صنایع تجهیزات نفت	.	.	.	.	.	.	(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)	
گروه توسعه هنر ایران	۵۸,۷۷۲,۹۷۷	۴۸۹,۵۷۸,۸۹۸,۴۱۰	۵۰۶,۳۳۴,۳۲۱,۶۹۲	۳۷۲,۰۷۹,۹۶۳	.	(۱۷,۱۲۷,۵۰۳,۲۴۵)	.	۹,۴۴۶,۰۹۸,۵۶۲	
	۲,۶۱۶,۱۵۱,۷۹۰,۵۰۶	۳,۱۸۶,۳۵۴,۷۰۲,۲۱۸	۱,۹۸۸,۲۷۵,۳۶۰		.	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۸,۳۶۴,۱۱۰	۲۵۵	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	(۵۵۱,۷۵۵,۴۹۴)	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۵۶	۲,۶۱۵,۷۶۷,۲۷۵	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۳۴۹,۴۸۳	۳۰۰	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	(۴۷,۲۶۸,۶۰۵)	۳۵۷,۵۷۶,۲۹۵	۱,۴۷۵,۵۲۸,۷۱۷	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	
دشت مرغاب	.	.	.	.	.	.	.	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۲۲	
پارس خزر	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۷,۰۴۱,۵۲۴	۴۰۰	۶,۸۱۶,۶۰۹,۶۰۰	(۷۸۴,۹۴۲,۹۳۴)	۶,۰۳۱,۶۶۶,۶۶۶	۲,۲۵۱,۸۵۷,۶۱۱	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	
کارتون ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۹,۷۷۸,۷۵۸	۱۰	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	(۱۱,۵۲۱,۷۹۹)	۸۶,۲۶۵,۷۸۱			
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۶۸۲,۴۶۸,۳۳۳	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	
س. توسعه و عمران استان کرمان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰	
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	.	.	.	.	.	.	۳۸۱,۸۸۹,۴۷۴	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	
صنایع تجهیزات نفت	.	.	.	.	.	.	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۲۹	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	
دلچان طلایی شکوه پارس	.	.	.	.	.	.	۳۱۰,۸۱۵,۴۲۹	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۶۲۴,۶۴۹,۷۷۱	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	
بنیان دیزل	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۹۹,۰۲۷,۸۲۰	۴	۷۹۶,۱۱۱,۳۸۰	(۹۳,۸۰۱,۶۳۱)	۷۰۳,۳۰۹,۷۴۹	۵۱۷,۱۰۶,۸۲۱	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۶۵,۶۹۲,۸۲۰	۴۰۰	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	(۱,۴۴۵,۶۶۷,۲۳۶)	۲۴,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۴۲۸	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰	
گروه توسعه هنر ایران	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴,۴۸۶,۹۸۱	۱۴	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	(۱۵,۱۶۶,۳۴۵)	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	.	.	
				۳۹,۲۷۸,۱۴۷,۱۴۴	(۲,۹۵۰,۱۲۴,۰۳۴)	۳۶,۳۲۸,۰۲۳,۱۱۰	۵۴,۳۴۵,۲۸۲,۹۸۸	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹	

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۲۹,۱۰۰,۰۲۸	-	۵۸,۰۳۴,۲۹۸
۱۴,۱۸۹,۶۳۳	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۲,۱۲۲
۶۴۳,۳۸۹,۶۶۱	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۵۸,۰۳۶,۴۲۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
 سایر درآمدها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
متولی	ریال	ریال	ریال
حسابرس	۲۲,۷۲۲,۷۴۳,۲۲۵	۳۶,۹۰۳,۱۵۲,۲۶۵	۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴
	۷۸۳,۶۳۳,۲۰۳	۵۶۰,۸۲۷,۲۷۰	۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲
	۶۳۸,۶۷۸,۳۸۲	۵۶۴,۵۴۹,۱۳۵	۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳
	۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰	۳۸,۰۲۸,۵۲۸,۶۷۰	۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹

۲۰- سایر هزینه ها

هزینه آبونمان نرم افزار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه کارمزد بانکی	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۳,۲۶۱,۶۴۸,۷۵۴	۳,۲۳۱,۱۵۸,۴۹۲	۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸
سایر هزینه ها	۴۴,۳۶۴,۲۸۹	۱۳,۰۲۴,۶۱۰	۳۲,۰۷۵,۷۵۶
	۰	۰	۰
	۱۸۴,۷۲۹,۸۵۹	۰	۱۶,۲۲۳,۴۱۳
	۳,۴۹۰,۷۴۲,۹۰۲	۳,۲۴۴,۱۸۳,۱۰۲	۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷

۲۱- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات بانکی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
	۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶
	۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرتار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱,۷۶۱,۷۱۰,۶۰۸,۳۷۴)	(۱۳,۰۲۲,۸۶۰,۴۶۴)	۱۵۷,۵۲۰,۱۰۴,۲۸۷
۱,۴۹۰,۶۰۳,۵۸۹,۶۶۹	-	(۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۲,۵۷۹)
(۲۷۱,۱۰۷,۰۱۸,۷۰۵)	(۱۳,۰۲۲,۸۶۰,۴۶۴)	(۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، پدیی های احتمالی

۱-۲۲ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و پدیی 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.

۲-۲۲ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حجم سفارش آنباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	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٪	۸۶۴,۱۳۵	۱۷,۲۸۲,۶۵۰
۶	بنیان دیزل	خبینان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
۷	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	واتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
۸	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰
۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسن	۳٪	۱۱۹,۲۳۰	۲,۳۸۴,۵۳۰

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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۷۱٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۷۱٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۸۸٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۴٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۴٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۹٪
				۴۰,۰۰۰	۰.۹۴٪		۴۰,۰۰۰	۰.۹۴٪		۴۰,۰۰۰	۱.۱۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۲۲,۷۳۲,۷۴۳,۲۲۵	طی سال مالی	۴۲,۸۹۸,۴۷۶,۲۰۰	۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷
مؤسسه حسابرسی ولتیا نیک تدبیر	متولی	کارمزد ارکان	۷۸۳,۶۳۳,۲۰۳	طی سال مالی	۷۸۳,۶۳۳,۲۰۳	(۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۳۸,۶۷۸,۳۸۲	طی سال مالی	۶۹۴,۱۱۳,۷۹۰	(۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۶۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۸۲۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۰,۴۶۴,۱۴۱,۵۹۲,۳۳۷	طی سال مالی	(۱۰۳,۳۱۴,۱۳۳,۳۵۲)	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷
کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۹۶۰,۴۷۹,۷۸۵,۷۳۲	طی سال مالی	(۱,۴۸۷,۵۸۵,۸۶۳,۸۰۰)	.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۲,۷۰۸,۲۸۳,۸۷۱,۰۵۲	۱,۱۲۸,۶۹۲,۶۸۱,۷۶۹	۲,۱۸۵,۴۱۹,۲۰۷,۷۴۵
بدهی‌های جاری	۱,۱۲۲,۳۴۶,۶۸۸,۴۲۹	۱,۰۶۰,۱۱۱,۷۷۰,۳۸۴	۱,۰۲۸,۹۹۴,۳۱۱,۳۶۲
تعهدات خارج از صورت‌های خالص دارایی‌ها	۵۹,۹۶۴,۵۰۷,۱۲۰	۳۹,۴۲۷,۵۷۲,۲۹۵	۳۹۴,۲۷۵,۷۱۲,۹۵۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۱۲۸,۶۹۲,۶۸۱,۷۶۹	.
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۰۹۹,۵۳۹,۳۴۲,۶۷۹	.
نسبت جاری		۱.۰۳	.
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۱,۴۲۳,۲۷۰,۰۲۴,۳۱۲
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۲,۱۸۵,۴۱۹,۲۰۷,۷۴۵
نسبت بدهی و تعهدات		.	۰.۶۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

خلاصہ فعالیت صندوق مذکور بہ تفکیک عملیات بازار گم دلتی، بہ شرح ذیل ارایہ می گردد:

14.41.6/3

بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم
صنایع شیمیایی	بازار گردانی سهم	سرمایه گذاری پارس	بازار گردانی سهم پارس خزر	دلپجان طلای شکوه	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم ریل	بازار گردانی سهم توسعه	توسعه و عمران استان	بازار گردانی سهم
فارس	لامپ پارس شهاب	توشه	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کرمات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۷۱۰,۴۶۹	۶,۵۳۳,۲۷۶,۰۶۸	۸۸,۲۵۱,۶۶۱,۸۵۲	۷۸,۸۹۴,۵۱۵,۸۳۱	-	۲۴,۵۰۶,۴۸۵,۹۶۸	-	-	۲۸۸,۲۳۵,۸۶۹,۵۵۹	۴۴۴,۸۴۱,۷۶۱,۴۱۳
-	۳۵۷,۵۷۶,۲۵۸	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۴۰	۸,۵۳۶,۴۷۲,۶۷۶	۳۱۶,۵۲۹,۴۷۰	۸۶,۲۶۵,۷۸۱	۶۳۴,۲۸۹,۲۰۸	۴۶۵,۲۹۰,۴۲۲	-	۴۲۹,۲۳۲,۳۰۶
-	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹	-	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹	-	۱۴۶,۰۱۴,۲۰۴	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹	۱۰۲,۴۹۶,۶۲۹
۱۵۹,۷۱۰,۴۶۹	۱۴,۰۲۲,۴۳۷,۱۲۷	۹۱۴,۱۲۰,۵۵۵	۵۳۳,۸۸۴,۸۴۵	۶۹,۹۳۰,۹۶۳	۸,۴۱۹,۰۴۵,۹۹۸	۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۰۶,۴۰۴,۰۴۴	۸۶۴,۱۵۲,۴۹۱	۳۳,۲۴۴,۱۱۳
۱۵۹,۷۱۰,۴۶۹	۳۱,۰۲۵,۷۸۶,۰۸۲	۹۳,۴۹۹,۳۷۱,۰۰۶	۸۸,۰۶۶,۳۶۹,۹۸۱	۳۸۶,۴۷۰,۴۳۳	۳۳,۱۱۴,۲۹۴,۳۷۶	۷۱۳,۰۷۹,۵۷۴	۱,۳۱۷,۸۰۹,۱۴۱	۲۸۹,۲۰۲,۵۱۸,۶۷۹	۴۶۵,۴۰۹,۷۳۵,۴۷۱
بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:	بدیهی ها:
جاری کارگزاران	۶	۱,۵۶۵,۸۴۶,۶۱۷	۲,۸۸۴,۵۱۹,۰۷۲	-	۳۹۲,۶۶۷	-	۳	۱,۰۸۹,۷۲۷,۰۳۴	۵,۶۸۰,۴۲۷,۰۲۰
پروداختنی به ارگان صندوق	(۴۱۰,۳۸۳,۵۷۵)	(۱,۰۸۴,۰۴۰,۴۰۸)	(۱,۰۱۰,۷۳۶,۳۱۱)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۶۹۹,۳۵۲,۵۳۹)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۵۰۲,۹۲۵,۶۷۵)	(۱,۰۱۰,۹۲۳,۵۹۰)	(۱۶,۸۸۱,۳۱۷,۱۷۰)
تنه‌های مالی دریافتی	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸۰,۱۷,۴۴۴,۰۲۵)	(۷۱۵,۴۸۸,۳۳۷,۶۱۶)
سایر حسابهای پروداختنی و ذخایر	(۳۲,۹۷۷,۳۸۰)	(۳۲۲,۲۵۵,۱۵۱)	(۳۲۷,۶۲۲,۴۸۱)	(۳۸۷,۳۱۱,۰۴۳)	(۳۵۵,۴۶۲,۴۱۴)	(۷۱۴,۲۴۴,۸۸۱)	(۸۱۵,۶۹۱,۲۰۸)	(۲۷۹,۲۶۹,۲۸۸)	(۳۷۲,۷۸۲,۹۵۷)
جمع بدیهی ها	(۳۳,۱۵۷,۳۸۰)	(۵۵۳,۶۲۸,۷۲۰)	(۲۲۲,۷۳۲,۱۱۵)	(۳۸۷,۳۱۱,۰۴۳)	(۴۹۴,۴۲۲,۲۸۶)	(۷۱۴,۲۴۴,۸۸۱)	(۱,۳۱۸,۶۱۶,۸۰۰)	(۶۷۲,۲۳۲,۸۸۸,۸۷۹)	(۷۷۷,۰۶۱,۹۱۰,۷۳۳)
فصلان دارایی ها	۱۲۶,۵۵۳,۴۶۹	۳۰,۲۷۳,۱۷۷,۳۳۲	۹۳,۶۲۳,۱۰۲,۷۷۱	۸۹,۶۱۱,۵۰۲,۳۶۱	۳۲,۲۱۹,۹۷۸,۰۰۰	(۳۸۵,۳۰۷)	(۸۰۷,۷۳۹)	۲۲۱,۹۷۸,۶۱۸,۰۰۰	(۳۶۱,۵۲۰,۱۷۵,۵۵۲)
فصلان دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری	۷۰۴,۵۵۰	۱,۶۶۰,۰۸۳	۱,۴۲۵,۵۵۰	-	۱,۱۶۹,۸۴۵	-	-	۶۶۴,۵۲۱	(۲,۲۷۴,۷۰۳)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
جمع	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	
	گسترش سرمایه گذاری	گسترش سرمایه گذاری	گسترش سرمایه گذاری	گسترش سرمایه گذاری	گسترش سرمایه گذاری	گسترش سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۲	۰	۴۸۹,۲۰۶,۸۱۸,۴۴۷	۰	۰	۸۴۶,۰۵۷,۵۸۷,۹۰۰	۳۲۷,۶۳۵,۵۳۸,۱۰۴	۰
۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳	۰	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	۰	۰	۳۵,۰۵۴,۴۳۷,۱۶۴	۷۰,۲۳۰,۹۶۴۹	۰
۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸	۱۳۵,۷۰۷,۴۸۷	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۰	۰	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۲۱۴	۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵
۳۸,۸۱۴,۷۵۶,۳۱۵	۲,۸۲۳,۸۵۸,۴۳۰	۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۵۰۱,۰۲۷,۷۹۳	۴,۹۱۱,۵۸۸,۶۴۳	۱,۶۶۶,۶۸۸,۷۸۰	۱,۱۴۲,۵۰۶,۲۶۹
۲,۷۰۵,۲۳۱,۷۳۴,۲۵۸	۲,۹۵۹,۵۶۵,۹۱۷	۴۹۱,۴۲۸,۱۵۱,۹۵۶	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۵۰۱,۰۲۷,۷۹۳	۸۸۶,۱۲۶,۱۱۰,۳۳۶	۳۳۰,۱۰۷,۰۳۲,۷۴۷	۱,۲۸۸,۵۲۰,۵۷۴
(۲۵۲,۰۷۲,۹۹۷,۱۵۲)	(۷۰۰)	(۱۳۲,۵۴۳,۲۰۸,۷۹۶)	۰	۰	(۱۴۸,۷۵۸,۸۶۳,۸۰۶)	۱۸,۰۰۸,۱۶۳,۷۳۱	۰
(۴۴,۳۷۸,۶۰۳,۱۹۳)	(۲,۱۲۹,۳۱۷,۳۰۴)	(۲,۸۶۷,۹۶۶,۳۲۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۰,۴۰۹)	(۳,۲۱۰,۷۲۱,۳۵۸)	(۴,۵۵۶,۲۴۲,۶۷۵)	(۹۷۰,۱۴۲,۹۵۴)
(۸۱۱,۱۶۵,۸۱۸,۲۰۴)	۰	(۲۴,۶۱۲,۵۲۴,۷۸۵)	۰	۰	۰	(۱۳,۰۴۷,۶۲۱,۷۷۸)	۰
(۱۱,۶۷۷,۱۳۳,۰۸۶)	(۷۲۳,۱۲۴,۱۲۱)	(۱۹۹,۸۴۵,۶۲۲)	(۱۶,۳۲۳,۸۱۳)	(۹,۰۱۸,۸۶۰)	(۶,۶۱۱,۳۴۷,۳۵۲)	(۲۰۱,۵۹۹,۸۳۴)	(۳۲۱,۷۵۶,۴۷۷)
(۱,۱۱۹,۲۹۴,۵۵۱,۶۳۵)	(۲,۸۵۲,۴۴۲,۱۲۵)	(۱۶۰,۲۲۳,۵۴۵,۵۲۸)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۱۵,۳۴۹,۲۶۹)	(۱۵۸,۵۸۰,۹۳۲,۵۱۶)	۲۰۲,۶۹۹,۴۴۴	(۱,۲۹۱,۸۹۹,۴۳۱)
۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۳	۱۰۷,۱۲۳,۷۹۲	۳۳۱,۲۱۶,۶۰۶,۴۲۸	(۲۴۵,۰۷۰)	۴۸۵,۶۷۸,۵۲۴	۷۲۷,۵۴۵,۱۷۷,۸۲۰	۳۳۰,۳۰۹,۷۳۲,۱۹۱	(۳,۳۷۸,۸۵۷)
۳۷۳,۴۶۷	۰	۱,۰۷۰,۹۷۰	۰	۰	۲۴۵,۲۰۸	۹۷۸,۱۱۹	۰

دارایی‌ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سایر حساب های دریافتی
سایر دارایی‌ها
موجودی نقد
جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرتار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۷- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱									
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 دلچیان طلایی 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
۰	(۳۷۶,۷۹۶)	۲,۱۲۱,۴۶۲,۸۸۲	۲,۲۴۷,۶۶۰,۱۲۲	۰	(۶۱۸,۶۷۸)	۰	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۳۶)	۱۲,۸۲۵,۷۰۴,۶۹۹	۰
۰	(۸۱,۱۵۷,۸۵۷)	۱۲,۹۳۶,۱۰۵,۹۴۷	۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۶۹	۰	(۷,۴۴۵,۷۵۰,۵۳۱)	۰	۰	(۷۲,۴۱۲,۱۵۸,۱۵۸)	۰
۰	۳۵۷,۵۷۶,۳۹۵	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۵۶	۶,۰۳۱,۶۶۶,۶۷۶	۰	۸۶,۳۶۵,۷۸۱	۰	۰	۰	۰
۰	۶	۱,۱۵۶,۴۵۶	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۶	۱۳۸,۳۷۲,۹۳۴	۰
۰	۲۷۶,۰۴۱,۶۴۸	۱۹,۱۸۹,۸۱۷,۸۴۱	۱۰,۲۵۲,۳۲۹,۹۶۷	۰	(۷,۳۶۰,۱۰۳,۶۱۸)	۰	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۰۰)	(۵۹,۴۴۸,۰۸۰,۵۳۵)	۰
جمع									
هزینه ها:									
۰	(۱۹۳,۴۷۵,۴۹۸)	(۸۶۷,۷۳۶,۲۳۱)	(۸۸۴,۸۴۸,۲۳۴)	۰	(۴۲۲,۳۲۴,۴۶۲)	۰	(۲۶۷,۳۸۹,۸۱۵)	(۳,۱۷۲,۱۰۱,۵۶۹)	۰
(۲۸۸,۱۷۰)	(۳۰۳,۹۵۹,۳۸۱)	(۳۰۳,۱۵۲,۸۷۳)	(۳۰۴,۳۵۹,۱۴۰)	(۵۱۸,۴۰۰)	(۳۰۳,۳۴۹,۵۷۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۱۶۷,۷۰۷,۳۳۹)	(۳۰۳,۳۵۵,۱۸۵)	(۱۴,۴۰۰)
(۲۸۸,۱۷۰)	(۲۲۱,۳۹۳,۲۳۱)	۱۸,۰۱۸,۹۲۸,۷۳۷	۹,۰۶۳,۱۲۲,۵۹۳	(۵۱۸,۴۰۰)	(۸,۰۸۵,۷۷۷,۴۵۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۴,۶۴۱,۶۳۰,۶۵۴)	(۶۲,۹۲۳,۵۳۷,۲۷۹)	(۱۴,۴۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۶,۴۷۹,۹۶۳)	(۷,۱۴۵,۹۱۳,۵۶۸)	۰
(۲۸۸,۱۷۰)	(۲۲۱,۳۹۳,۲۳۱)	۱۸,۰۱۸,۹۲۸,۷۳۷	۹,۰۶۳,۱۲۲,۵۹۳	(۵۱۸,۴۰۰)	(۸,۰۸۵,۷۷۷,۴۵۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۴۶۸,۱۱۰,۶۱۷)	(۷۰,۰۶۹,۴۵۰,۸۴۷)	(۱۴,۴۰۰)
۰.۰۰٪	-۱.۲٪	۲۰.۵٪	۱۰.۳٪	۰.۰۰٪	-۲۲.۳٪	۰.۰۰٪	-۲۲.۵٪	-۲۳.۰٪	۰.۰۰٪
-۰.۶٪	-۱.۱٪	۱۹.۲٪	۱۰.۱٪	-۰.۵٪	-۲۵.۱٪	۳.۷٪	-۶۷۶۹۶۵.۰٪	-۳۰.۳٪	-۵.۹٪
سود (زیان) خالص									
بازده میانگین سرمایه گذاری									
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

درآمدها:	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	بازار گردانی سهم بنیان	بازار گردانی صنایع	بازار گردانی سهم گسترش	بازار گردانی سهم توسعه س. کشاورزی آریا توسکا	بازار گردانی سهم دشت مرغاب	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	جمع	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۱۶۸,۴۲۱,۹۳۴	۱۱,۷۲۹,۱۰۶,۷۳۵	(۸۲,۹۷۶,۸۰۵,۷۹۸)	(۱۰۰,۳۸,۷۱۴,۰۳۶)	۰	(۱۹۴,۵۵۵,۶۳۳)	۳۹,۶۱۴,۶۱۱,۳۳۶	۳,۲۸۹,۳۶۳,۲۳۱	
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۱,۱۸۶,۶۹۱,۴۴۲)	۰	۰	(۲۵۸,۷۵۵,۸۳۴,۹۸۹)	۰	(۱۷,۱۲۷,۵۰۳,۲۴۵)	(۱۶۰,۰۹۱,۱۹۹,۸۷۶)	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	
سود سهام	۷۰۳,۳۰۹,۶۴۹	۰	۰	۰	۰	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	۲۴,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	۳۶,۳۲۸,۰۲۳,۱۱۰	
سایر درآمدها	۶,۱۰۱,۵۴۵	۲۷۱	۲,۴۹۶,۰۴۵	۲۹۳,۸۲۶	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	۲۱۶	۴,۴۳۷,۴۸۸	۶۴۳,۲۸۹,۶۶۱	
جمع	(۳۸,۳۰۹,۸۵۸,۳۱۴)	۱۱,۷۲۹,۱۰۷,۰۰۶	(۸۲,۹۷۴,۳۰۹,۷۵۳)	(۲۶۸,۷۹۴,۲۵۵,۱۹۹)	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	(۱۷,۱۲۴,۴۰۷,۲۷۳)	(۹۵,۶۴۰,۶۹۰,۳۸۸)	(۵۳۱,۹۳۰,۵۱۱,۰۷۰)	
هزینه ها:									
هزینه کارمزد ارکان	(۴,۳۴۶,۳۴۷,۱۶۹)	(۷۵۴,۴۹۸,۷۳۶)	(۱,۹۱۳,۷۳۳,۰۸۶)	(۵,۶۸۰,۷۷۲,۷۱۸)	۰	(۲,۶۵۸,۰۵۴,۰۱۱)	(۲,۹۹۳,۷۷۳,۳۸۱)	(۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰)	
سایر هزینه ها	(۳۳,۰۶۳۳,۴۱۶)	(۱۷۵,۶۴۵,۲۵۵)	(۱۹۳,۲۰۸,۷۱۷)	(۳۰۶,۷۶۸,۱۶۸)	(۴,۳۴۰,۱۶۰)	(۴۱۱,۶۹۱,۰۳۳)	(۳۸۱,۷۴۷,۳۹۰)	(۳,۴۹۰,۷۴۲,۹۰۲)	
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۴۲,۹۸۶,۸۲۸,۸۹۹)	۱۰,۷۹۸,۹۶۳,۰۱۵	(۸۵,۰۸۱,۲۵۱,۵۵۶)	(۲۷۴,۷۸۱,۷۹۶,۰۸۵)	۴۸۶,۰۹۰,۵۷۸	(۲۰,۳۰۴,۱۵۲,۳۱۷)	(۹۹,۰۱۶,۳۱۰,۸۵۹)	(۵۵۹,۵۷۶,۳۰۸,۷۸۲)	
هزینه مالی	(۱۳۹,۱۷۰,۷۵۸)	۰	۰	(۱۲۹,۷۰۳,۲۵۶,۶۴۸)	۰	(۳,۸۷۱,۰۹۹,۲۳۴)	(۶,۷۵۱,۵۴۷,۷۶۷)	(۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸)	
سود (زیان) خالص	(۴۳,۱۲۵,۹۹۹,۶۵۷)	۱۰,۷۹۸,۹۶۳,۰۱۵	(۸۵,۰۸۱,۲۵۱,۵۵۶)	(۴۰۴,۴۸۵,۰۵۲,۷۳۳)	۴۸۶,۰۹۰,۵۷۸	(۲۴,۰۷۵,۲۵۱,۵۵۱)	(۱۰۵,۷۶۷,۷۵۸,۶۲۶)	(۷۰۸,۰۱۳,۷۷۶,۷۲۰)	
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۹.۸٪	۸.۶٪	-۲۷.۳٪	-۱۶.۲٪	-۰.۰٪	-۱۲.۹٪	-۳۴.۸٪	-۴۲.۴۰٪	
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره	-۱۳٪	-۵۳.۲۷۸.۲٪	-۲۵.۶۱۰.۹٪	-۱۵.۴۶٪	۱.۰٪	-۷.۳٪	-۱۴.۵۰٪	-۴۴.۶۰٪	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

بازار گردهائی سهم شیمیائی فارس		بازار گردهائی سهم لایب سهم پارس شهاب		بازار گردهائی سهم سرمایه گزاری پارس نوشته		بازار گردهائی سهم پارس خزر		بازار گردهائی سهم دلجان فلانی شکوه پارس		بازار گردهائی سهم کارتن ایران		بازار گردهائی سهم ریل گردهائی ابرتابان		بازار گردهائی سهم توسعه و تجارت هیرمند		بازار گردهائی 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
۱۳۶,۸۴۱,۶۳۹	۱۶,۰۰۰	۱۰,۵۸۲,۹۷۵,۹۶۳	۶۴,۱۱۳	۷۵۶۰۳,۴۰۷,۲۵۹	۶۲,۸۶۱	۸۰,۵۴۸,۳۹۷,۶۶۹	۶۲,۸۶۱	-	(۴۴۲,۲۱۰)	۲۷,۵۴۲	۴۰,۲۰۴,۶۳۸,۲۰۱	۰	(۳۷۰,۹۰۷)	۱۳۶,۲۶۶	۲۸,۷۵۵,۵۵۰,۲۵۶	۲۴۴۰۴۲	۲۹۲,۰۵۰,۳۲۴,۹۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۶,۲۶۶)	(۱۳۶,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۲,۹۰۵,۴۲۵,۳۷۰)	۰	۶۶۷,۷۲۵	۰	(۱)	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۱,۳۴۴	۰	۰	۱۱۳,۹۷۷,۷۵۲,۶۲۲	(۲,۲۵۴,۲۶۶)	۰	(۲,۲۵۴,۲۶۶)
۰	۰	(۳۸۸,۱۷۰)	۰	۱۸۰۰۱۸,۹۳۸,۷۲۷	۰	۹۰,۶۳۱,۱۳۲,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	(۸۰۰۸۵,۷۷۷,۴۵۵)	۰	۰	(۱۶,۴۰۰)	(۵۰,۶۶۸,۱۱۰۰۶۱۷)	۰	(۷۰۰,۶۹,۴۵۰,۸۴۷)
۱۳۶,۵۵۳,۴۶۹	۲۸,۹۱۷	۲۰,۳۷۲,۱۶۷,۴۶۲	۶۴,۱۱۳	۹۳,۶۲۲,۱۰۳,۷۲۱	۶۲,۸۶۱	۸۹,۶۱۱,۵۲۰,۳۶۱	۶۲,۸۶۱	۰	(۹۶۰,۶۱۰)	۲۷,۵۴۲	۳۳,۲۱۹,۸۷۲,۰۹۰	۰	(۳۸۵,۳۰۷)	۰	(۸۰۷,۷۲۹)	۲۴۴۰۴۲	۳۲۱,۹۷۸,۶۱۹,۸۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

[illegible]