

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۶ الی ۱

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ابلاغ شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مبنی بر سرمایه‌گذاری منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی در صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق مشروط به آنکه بازارگردانی آن بر عهده صندوق نباشد در خصوص نماد بشهاب در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰.

۶-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مبنی بر انتشار صورت وضعیت ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه جامع اطلاع‌رسانی کدال و تارنمای صندوق در خصوص صورت وضعیت پرتفوی فروردین ماه و خرداد ماه ۱۴۰۴ در کدال و سه ماهه بهار ۱۴۰۴ در تارنما.

۶-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع بر روی سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ‌های ۱۴۰۴/۰۱/۱۸ - ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ - ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ - ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ - ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ - ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ - ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ - ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ - ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹.



۴-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق‌های سرمایه‌گذاری.

۵-۶- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله بعد از برگزاری در تارنما صندوق در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ - ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ - ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ - ۱۴۰۴/۰۴/۱۰.

۶-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارشات عملکرد و صورت‌های مالی حسابرسی نشده در دوره‌های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در سامانه کدال.

۷-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه چک لیست متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه در خصوص دوره بهار ۱۴۰۴.

۸-۶- صدور اسناد دستی در طی دوره مالی مورد گزارش بدون اخذ تاییدیه از متولی و نظارت متولی.

۹-۶- مفاد ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی مبنی بر انعقاد قرارداد بازارگردانی با تامین‌کننده دارایی، در خصوص نماد چکارن در دوره مورد رسیدگی.

۱۰-۶- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر معادل ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق سهام و یا حق تقدم (برای نمونه برای شرکت توسعه سامانه نرم افزاری نگین با نماد توسن به ترتیب در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۵/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۲).

۱۱-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ۱۳۹۵ مبنی بر بارگذاری اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سامانه صنم تا قبل از ساعت ۱۶ روز بعد (عدم ارائه مستندات فایل XML در بازه زمانی ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ به این موسسه).

۱۲-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ۱۳۸۹ مبنی بر دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر علیرغم پیگیری‌های انجام شده توسط مدیر صندوق در خصوص شرکت‌های توسعه کشاورزی آراین توسکا، گروه توسعه هنر ایران، توسعه تجارت هیرمند، دلیجان طلایی، شکوه پارس، ریل گردش ایرانیان، توسعه نرم افزاری نگین و پارس خزر.

۱۳-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتخاب صاحبان امضا مجاز صندوق سرمایه‌گذاری از بین اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق در خصوص یک مورد.

۱۴-۶- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، در خصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر معادل ۱۰۰ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق در برخی از روزهای دوره مورد رسیدگی به طور نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۱۹ - ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ در خصوص نماد و آتوس که باعث منفی شدن NAV نماد شده است.

۱۵-۶- مفاد ماده ۶ دستورالعمل کفایت سرمایه، مبنی بر رعایت نسبت بدهی و جاری تعدیل شده در بسیاری از روزها در خصوص نماد و آتوس.

۱۶-۶- مفاد ماده ۷ امید نامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی و ایفای تعهدات صندوق در برخی از روزها برای نمادها (به طور نمونه نماد وتوشه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ و همچنین نماد و آتوس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۶).

۱۷-۶- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری مبنی بر پرداخت واحدهای ابطال شده حداکثر ظرف مهلت ۷ روز کاری پس از ارائه درخواست و نیز صرفاً به حساب سرمایه‌گذار (برای مثال پرداخت وجه حاصل از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نماد غدشت از سنوات گذشته با تاخیر صورت گرفته است).

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه‌ها و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه‌های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد اساسنامه صندوق گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم‌نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (پایه تخصصی)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی 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
۸-۲۳	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 انبیا نیک تدبیر	عباس نویدی	

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



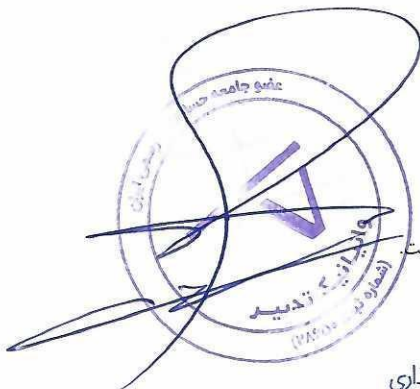


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰,۶۸۰,۲۸۱,۴۷۳	۶	حساب‌های دریافتی
۰	۱۰,۲۲۲,۹۷۶,۴۰۰	۷	سایر حساب‌های دریافتی
۴,۱۵۰	۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸	۸	سایر دارایی‌ها
۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵	۳۸,۸۱۴,۷۵۶,۳۱۵	۹	موجودی نقد
۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳	۲,۷۰۵,۲۳۱,۷۳۴,۲۶۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۲۵۲,۰۷۲,۹۹۷,۱۵۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳	۴۴,۳۷۸,۶۰۳,۱۹۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۸۱۱,۱۶۵,۸۱۸,۲۰۴	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	۸,۷۶۵,۷۶۲,۴۹۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۲,۹۱۱,۳۷۰,۵۹۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵	۱,۱۱۹,۳۹۴,۵۵۱,۶۳۵		جمع بدهی‌ها
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۵۰۹,۶۴۱	۳۷۳,۴۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





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

بازداشت	صورت سود و زیان		
	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
درآمدها	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۳۸۹,۳۶۲,۳۳۱	(۳۴,۵۶۱,۱۱۴,۱۷۴)	(۶۶۷,۳۴۴,۱۱۳,۴۸۸)
۱۷ سود (زیان) تحقق سفته نگهداری	(۵۷۳,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۴)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۲۴۳)
۱۸ اوراق بهادار	۳۶,۳۲۸,۰۲۳,۱۱۰	۵۴,۳۲۵,۲۸۲,۹۸۸	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹
۱۹ سود سهام	۶۴۳,۲۸۹,۶۶۱	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۵۸۰,۳۶۲,۲۰۰
سایر درآمدها	(۵۳۱,۹۳۰,۵۱۱,۰۷۰)	(۱,۴۱۰,۵۳۳,۹۹۱,۰۲۰)	(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)
جمع درآمدها			
هزینه‌ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۲۴,۱۵۵,۰۵۲,۸۱۰	۳۸۰,۲۸۵,۲۸,۶۷۰	۶۷,۳۵۳,۵۲۵,۵۱۹
۲۱ سایر هزینه‌ها	۳,۴۹۰,۷۴۹,۰۰۲	۳,۴۴۴,۱۸۳,۱۰۲	۷,۰۱۲,۴۶۲,۴۲۷
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۵۵۹,۵۷۶,۳۰۸,۷۸۲)	(۱,۴۵۱,۸۰۶,۷۰۲,۷۹۳)	(۱,۰۴۴,۱۹۷,۹۶۴,۲۳۸)
هزینه‌های مالی	۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	۲۳۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶
سود (زیان) خالص	(۷۰۸,۱۳۸,۷۷۶,۷۲۰)	(۱,۵۵۱,۴۲۵,۸۳۳,۴۳۵)	(۱,۲۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۴۲/۴۴٪	-۵۵/۶۸٪	-۶۴/۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری ناخالص دوره	-۴۴/۶۴٪	-۴۱/۹۹٪	-۷۸/۱۶٪

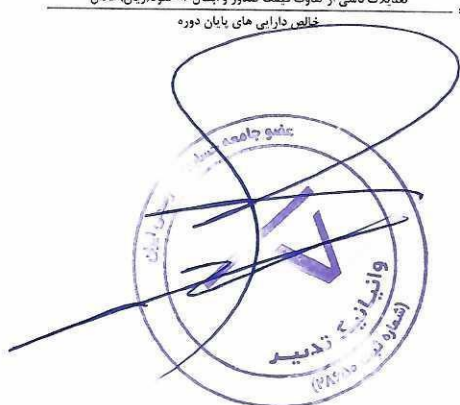
بازداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد)	۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۵۲	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۴۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۴۸,۱۹۰
سرمایه‌گذاری اول دوره	۳,۴۰۴,۹۴۳	۳,۴۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۲۱	۹۳,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۹۲	۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده	(۲,۳۸۷,۴۶۹)	(۲,۳۸۷,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۳۴۶,۰۵۵)	(۲,۳۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)
واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده	-	-	-	-	-	-
مبلغ دوره	-	(۷۰۸,۱۳۸,۷۷۶,۷۲۰)	-	(۱,۵۵۱,۴۲۵,۸۳۳,۴۳۵)	-	(۱,۲۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)
سود (زیان) خالص	-	(۷۰۸,۱۳۸,۷۷۶,۷۲۰)	-	(۱,۵۵۱,۴۲۵,۸۳۳,۴۳۵)	-	(۱,۲۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)
تغییرات	۴,۲۴۶,۵۲۶	۱,۵۸۵,۸۲۷,۱۸۳,۶۲۷	۴,۶۶۰,۴۳۶	۱,۸۲۲,۳۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۵۲

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

خالص دارایی‌های پایان دوره (۲) = تعادلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های پذیر صورت‌های مالی است.



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 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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نام دارندنده 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 ۱۳۸۴/۰۷/۲۶ 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 واثیا 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 کاربرد تحقیق که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی

حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، پلاک ۴۹، واحد ۳ (طبقه ۲).



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

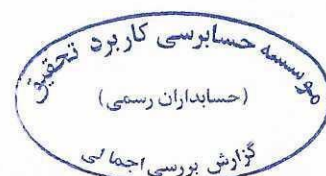
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 ۸ 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 روزانه 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 پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه های برگزاری مجمع صندوق
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 روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها.	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۳۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد).	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور. مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۶۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نهاد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۳۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان) میباشد. به ازای هر درخواست صدور مبلغ ۲۴۰۰۰ ریال و به ازای هر درخواست ابطال مبلغ ۲۴۰۰۰۰ ریال میباشد. و به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یکسال مبلغ ۱۴۴۰۰۰۰ ریال میباشد. مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال در ۰۰۰۰۴ صرب میشود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰۰۰۰۲۴ صرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰۰۰۰۰۲ صرب می شود. سپس اعداد حاصله در هر یک از اینها جمع می شوند.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش 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 ساسایی 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- تعهدات بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۱-۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

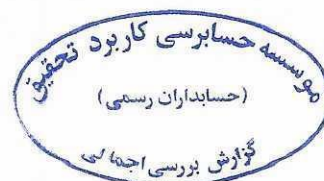
ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	وتوشه	۲/۵٪	۵۷,۳۰۰	۱,۱۴۶,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲/۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲/۵٪	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
۴	شرکت کارتن ایران	چکارن	۲/۵٪	۷۷,۰۵۰	۱,۵۴۱,۰۰۰
۵	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲٪	۸۶۴,۱۳۵	۱۷,۲۸۲,۶۵۰
۶	بتیان دیزل	خبینان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
۷	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	وآتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۳۲۰,۳۹۰
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

۴-۸- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۹- 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.



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۶۱۴,۳۳۲,۹۲۷	۰/۲۴/	۸,۰۷۸,۴۰۸,۳۱۴	۰/۲۴/	۶,۵۳۳,۲۷۶,۰۶۹	۸,۰۷۸,۴۰۸,۳۱۴
۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۵/۱۹/	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۶/۱۸/	۱۶۷,۱۴۶,۱۷۷,۶۸۴	۱۵۱,۴۴۴,۸۸۲,۴۹۲
۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۱	۱/۱۷/	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۰/۹۱/	۲۴,۵۰۶,۳۸۵,۹۶۸	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷
۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۳۶/۲۹/	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۱۷/۱۸/	۴۶۴,۸۴۱,۷۶۱,۴۱۳	۷۸۱,۸۱۵,۶۷۷,۷۷۵
۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۱۲/۸۱/	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۱۰/۶۶/	۲۸۸,۳۲۵,۸۶۹,۵۵۹	۴۶۴,۴۸۴,۰۹۶,۱۴۸
۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۱۸/۰۵/	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۲۷	۱۲/۱۷/	۳۳۷,۶۳۵,۵۳۸,۱۰۵	۳۵۸,۴۶۷,۶۷۹,۰۲۰
۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۶/۰۳/	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۰/۱۰/	-	-
۳۳۶,۸۰۰,۹۷۸,۱۹۳	۱۲/۲۹/	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳/۲۸/	۸۴۶,۰۵۷,۵۸۷,۹۰۱	۱,۲۰۳,۹۶۶,۰۲۴,۲۴۲
۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲	۳/۹۳/	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۸/۰۸/	۴۸۹,۲۰۶,۸۱۸,۴۴۷	۴۹۷,۳۳۴,۷۸۴,۲۷۱
۲,۶۳۰,۲۸۴,۲۶۱,۴۰۰	۹۵/۹۹/	۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴	۹۶/۶۴/	۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۶	۳,۵۰۲,۴۹۰,۷۳۲,۲۵۹

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰,۶۸۰,۳۸۱,۴۷۳	۳,۰۵۲,۱۳۶,۷۹۴	۴۳,۷۳۲,۴۱۸,۲۶۷	۶-۱	
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰,۶۸۰,۳۸۱,۴۷۳	۳,۰۵۲,۱۳۶,۷۹۴	۴۳,۷۳۲,۴۱۸,۲۶۷	سود سهام دریافتنی	

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۷)	۳۵۷,۵۷۶,۲۵۸	۲۵%	۴۰,۴۸۴,۹۰۰	لامپ پارس سینما	
(۱۶)	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۴۰	۲۵%	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	سرمایه‌گذاری پارس نوشه	
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۸,۵۳۶,۳۷۲,۶۷۶	۲۵%	۹,۳۲۱,۴۱۵,۶۰۰	پارس حور	
۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۲۵%	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	دلچان طلایی شکوه پارس	
-	۸۶,۳۶۵,۷۸۱	۲۵%	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	کارن ایران	
۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸	۲۵%	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	ریل گردش ایرانیا	
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵%	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	س. توسعه تجارت هیرمند	
۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰	-	۲۵%	-	س. توسعه عمران استان کرمان	
۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵%	۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	توسعه س. کشاورزی ارس توسکا	
۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۲۲	-	۲۵%	-	دست مریغاب	
-	۲۴,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	۲۵%	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	توسعه سامانه ق. نرم افزاری تگین	
-	۷۰۳,۳۰۹,۶۴۹	۲۵%	۷۹۶,۱۱۱,۳۸۰	پارس تیرول	
-	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	۲۵%	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	گروه توسعه هیر ایران	
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰,۶۸۰,۳۸۱,۴۷۳		۴۳,۷۳۲,۴۱۸,۲۶۷		

۷- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
بدهکار	بستانکار		
ریال	ریال		
۴۹۱,۰۱۱,۴۷۱,۱۴۳	۴۸۰,۷۸۸,۴۹۴,۷۴۳	۷-۱	
۴۹۱,۰۱۱,۴۷۱,۱۴۳	۴۸۰,۷۸۸,۴۹۴,۷۴۳	سایر حساب‌های دریافتنی	

۱۰-۷ مبلغ میزبور بابت معامله بلوکی (خارج از پایایی) مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ نهاد توسن می‌باشد.

۸- 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.

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۵۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۷۹۹,۲۲۲	۱,۳۵۰,۳۰۴,۹۲۸
۴,۱۵۰	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۷۹۹,۲۲۲	۱,۳۵۰,۳۰۴,۹۲۸

مخارج آموختن نرم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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	

۱-۱۳ مبلغ مذکور بابت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری نمادهای توسن، وهتر، وگستر، بهیر، ففت، خبینان می‌باشد

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

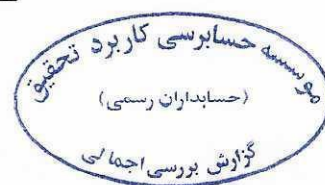
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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 آئینمان نرم افزار
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۲,۹۱۱,۳۷۰,۵۹۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹	۳,۳۸۹,۰۵۲	۱,۵۷۰,۹۹۸,۵۰۳,۹۷۴	۴,۲۰۶,۵۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹	۴۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۸,۶۷۸,۶۵۳	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۷	۴,۲۴۶,۵۲۶	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- 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
۱۶-۱	۳,۶۶۴,۹۶۵,۲۹۹	(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)
۱۶-۲	۶۲۴,۳۹۷,۹۲۳	-	-
	۳,۳۴۰,۵۶۷,۳۷۶	(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 فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
پارس خزر	۳,۸۲۴,۶۵۷	۱۵,۳۸۸,۹۰۲,۶۴۰	۱۳,۰۴۹,۶۲۳,۲۷۱	۱۱,۶۱۹,۳۳۷	-	۳,۳۴۷,۶۶۰,۱۲۲	-	۴,۵,۳۳۵,۴۹۳
ذیچال طلایی شکوه پارس	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۷۰,۷۱۷,۱۱۲)	(۱۶,۷۹۴,۳۶۲,۵۲۰)
گلرنگ ایران	-	-	-	۶۱۸,۶۷۸	-	(۶۱۸,۶۷۸)	-	(۳,۴۵۰,۷۱۷,۳۳۷)
سرمایه‌گذاری پارس نوین	۳,۳۱۸,۶۸۱	۱۰,۹۸۳,۰۸۷,۵۰۴	۸,۵۵۱,۳۷۷,۷۹۳	۹,۸۸۶,۸۲۱	-	۳,۱۲۱,۲۶۲,۸۸۲	-	-
لایپ پارس شهاب	-	-	-	۳۷۶,۷۹۶	-	(۳۷۶,۷۹۶)	-	۱,۹۲۶,۳۷۸,۹۳۴
س توسعه تجارت میروند	۱۲,۹۲۳,۰۶۶	۵۱,۹۶۸,۲۰۵,۹۶۰	۵۵,۸۷۷,۱۰۱,۰۰۷	۱۲۸,۵۳۵,۵۴۸	۱۶۹,۱۱۲,۹۴۹	(۴,۳۰۶,۵۳۳,۵۳۶)	-	(۳,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۱)
ویل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۹۹,۳۱۲,۰۵۸)	(۱۲,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)
س توسعه و عمران استان کرمان	۸۱,۶۲۲,۷۹۹	۸۵,۵۶۴,۱۹۸,۸۴۶	۷۳,۶۷۵,۷۲۰,۶۵۸	۶۲,۷۷۳,۲۸۹	-	۱۲,۸۲۵,۷۰۴,۶۹۹	-	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	۳۸,۷۵۵,۷۸۲	۲۸۱,۷۸۰,۹۰۹,۳۲۰	۲۶۴,۶۵۸,۷۴۶,۲۱۴	۹۸,۳۶۴,۶۲۹	-	(۸۲,۹۷۶,۸۰۱,۵۳۳)	-	(۹۱,۰۲۰,۰۷۸,۷۵۸)
سرمایه‌گذاری توسعه‌آذربایجان	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۰۰,۳۸۰,۵۷۸)	(۶۴,۷۱۳,۲۷۹,۳۱۸)
توسعه س کشاورزی آریز توسکا	۱۰,۳۸۶,۸۷۹	۱۷,۷۹۳,۵۰۲,۴۲۲	۲۷,۸۱۴,۵۴۸,۲۶۳	۱۷,۶۶۸,۱۹۵	-	(۱۰,۰۳۸,۷۱۴,۰۳۶)	-	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۹۰,۸۷۴,۸۸۴	۴۶۷,۹۹۷,۳۰۶,۳۲۶	۴۲۸,۱۷۶,۶۶۷,۵۳۴	۲۰,۶۵۳,۵۷۰	-	۳۹,۶۱۴,۱۵۳,۲۲۲	(۳,۱۷۴,۱۷۵,۰۲۲)	(۶۵,۵۲۵,۵۴۴,۴۷۲)
توسعه هنر ایران	۶۹۰,۵۲۱	۵۸۳۰,۳۱۹,۱۸۰	۶,۰۲۰,۲۲۳,۸۱۸	۹,۴۳۰,۱۶۵	-	(۱۹۴,۵۵۵,۶۳۳)	-	-
دشت مرغاب	-	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)
بیل دیول	۱۳۷,۲۷۹,۱۸۵	۳۰۷,۴۵۹,۲۶۵,۲۷۳	۲۷۵,۶۵۷,۰۰۹,۶۰۶	۲۵۷,۲۳۹,۸۲۶	-	۳۱,۵۲۴,۵۱۵,۸۲۱	(۱۱,۳۱۶,۴۴۸,۶۰۴)	(۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)
مساجد تعمیرات نفت	۴۶,۲۷۳,۴۸۲	۱۸۷,۵۱۳,۴۵۰,۹۷۴	۱۷۵,۶۹۲,۵۵۵,۷۳۳	۹۱,۷۸۸,۵۰۴	-	۱۱,۷۳۹,۱۰۶,۷۳۵	-	(۱۳۷,۱۲۸,۴۴۵,۱۲۳)
		۱,۴۲۲,۱۷۹,۱۴۸,۳۳۳	۱,۴۲۸,۴۵۴,۱۵۳,۲۳۷	۸۹۰,۹۱۶,۲۶۶	۱۶۹,۱۱۲,۹۴۹	۲,۶۶۴,۹۶۵,۳۹۹	(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
صندوق سیر سرمایه‌گذار ثابت	۳,۰۰۰	۶۰,۷۴۰,۰۰۰	۶۰,۷۴۴,۳۷۵	-	-	(۴,۳۷۵)	-	-
صندوق سیر سرمایه‌گذار سهام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۰۱۵,۰۰۰	۴۰,۵۰۵,۱۸۸,۸۸۴	-	-	۴۹۶,۱۱۴	-	-
صندوق سیر با درآمد ثابت کمند	۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶	۱,۷۷۳,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴	۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۲۳,۵۵۱	-	-	۶۲۳,۶۰۶,۰۹۳	-	-
		۱,۸۱۳,۱۰۱,۷۹۳,۶۴۴	۱,۸۱۲,۶۶۷,۳۹۴,۷۱۲	-	-	۶۶۴,۳۹۷,۹۳۲	-	-

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

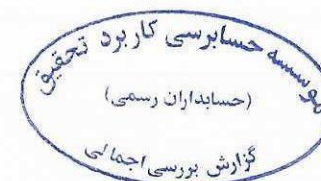
۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

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
۱۷-۱	(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

۱۷-۱ 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
						ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
دلچیان طلایی شکوه پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۱۲۳,۴۳۰,۲۱۹)	۰	۰
ریل گردش ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۲۸۶,۱۷۱,۴۰۱)	۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۰۵,۱۳۳,۵۶۱	۲۸۸,۴۵۵,۰۹۵,۴۳۲	۳۶۰,۶۴۸,۰۲۷,۷۱۷	۲۱۹,۳۲۵,۸۷۳	۰	(۹۴,۹۴۰,۳۳۷,۳۳۹)	(۱۰۶,۸۹۱,۷۷۲,۴۳۵)	(۱۰۶,۸۹۱,۷۷۲,۴۳۵)
پارس خزر	۱۶,۵۱۰,۷۷۴	۷۸,۹۵۴,۵۲۱,۲۶۸	۷۶,۹۲۱,۵۱۲,۷۶۳	۶۰,۰۰۵,۴۳۶	۰	۱,۷۵۲,۰۳۱,۶۴۳	۸,۰۲۷,۸۷۴,۳۴۰	۸,۰۲۷,۸۷۴,۳۴۰
س. توسعه تجارت هیرمند	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۹۵,۸۲۶,۳۸۹)	(۱۰,۹۳۲,۹۴۳,۰۱۲)	(۱۰,۹۳۲,۹۴۳,۰۱۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۸,۵۳۱,۰۰۸	۸۸,۳۱۸,۷۸۴,۱۲۸	۷۵,۳۱۵,۵۵۵,۹۰۵	۶۷,۱۲۲,۲۷۶	۰	۲,۷۹۰,۰۴۶,۳۷۸	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲
لامپ پارس شهاب	۱,۳۴۹,۴۸۳	۶,۵۳۸,۲۴۵,۱۳۴	۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۶	۴,۹۶۹,۰۶۶	۰	(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)
کارتین ایران	۹,۷۷۸,۷۵۸	۲۴,۵۳۵,۱۳۵,۰۶۴	۳۱,۹۵۳,۲۳۶,۴۹۰	۱۸,۶۳۹,۰۹۵	۰	(۱۲,۶۳۳,۷۱۵,۳۲۴)	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۵,۱۲۸,۷۷۲,۰۰۰)	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۲)	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۲)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱,۸۳۹,۹۲۸,۴۳۸)	۰	۰
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	۲۶۷,۸۱۵,۳۷۷	۴۶۵,۱۹۵,۳۰۹,۸۴۸	۷۲۳,۵۹۷,۵۹۶,۴۰۱	۳۵۳,۵۴۸,۴۴۵	۰	(۷۸,۷۱۲,۷۹۸,۱۶۷)	۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۲۱۱	۱۸۱,۸۴۸,۲۵۸,۲۱۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۰۱,۶۹۱,۵۳۹	۸۴۶,۷۰۱۰۰۸۰,۷۲۲	۱,۰۰۶,۱۴۸,۷۸۷,۷۷۷	۶۴۳,۴۹۲,۸۲۱	۰	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۲۳۲)	(۳۰۲,۴۶۶,۷۱۲,۲۱۹)	(۳۰۲,۴۶۶,۷۱۲,۲۱۹)
دشت مرغاب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۸,۸۰۰,۰۷۰,۱۶۷)	۰	۰
بنیان دیزل	۱۹۶,۶۹۱,۵۰۰	۳۲۷,۸۸۴,۷۳۰,۵۰۰	۳۹۸,۸۲۲,۲۲۹,۵۴۷	۲۴۹,۱۹۲,۳۹۵	۰	(۱۵۲,۶۵۰,۶۰۹,۴۲۹)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴
صنایع تجهیزات نفت	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)
گروه توسعه هنر ایران	۵۸,۷۷۲,۹۷۷	۴۸۹,۵۷۸,۸۹۸,۴۱۰	۵۰۶,۳۳۴,۳۲۱,۶۹۲	۳۷۲,۰۷۹,۹۶۳	۰	(۱۷,۱۲۷,۵۰۳,۳۴۵)	۹,۳۴۶,۰۹۸,۵۶۲	۹,۳۴۶,۰۹۸,۵۶۲
		۲,۶۱۶,۱۵۱,۷۹۰,۵۰۶	۳,۱۸۶,۳۵۴,۷۰۲,۲۱۸	۱,۹۸۸,۳۷۵,۳۶۰	۰	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)



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

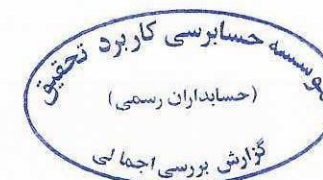
۱۸- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

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	۱۸,۳۴۴,۱۱۰	۲۵۵	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	(۵۵۱,۷۵۵,۴۹۴)	۴,۱۳۱,۰۹۳,۵۵۶	۳,۶۱۵,۷۶۷,۳۷۵	۳,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	
لاپ پارس شهاب	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱,۳۴۹,۴۸۳	۳۰۰	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	(۴۷,۳۶۸,۶۰۵)	۳۵۷,۵۷۶,۲۹۵	۱,۴۷۵,۵۳۸,۷۱۷	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	
دشت مرغاب	*	*	*	*	*	*	*	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	
پارس خزر	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۷,۰۴۱,۵۲۴	۴۰۰	۶,۸۱۶,۶۰۹,۶۰۰	(۷۸۴,۹۴۳,۹۲۴)	۶,۰۳۱,۶۶۶,۶۷۶	۳,۳۵۱,۸۵۷,۶۱۱	۳,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	
گارتن ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۹,۷۷۸,۷۵۸	۱۰	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	(۱۱,۵۳۱,۷۹۹)	۸۶,۲۴۵,۷۸۱	*	*	
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	*	*	*	*	*	*	۶۸۲,۴۶۸,۳۳۳	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	
س توسعه و عمران استن کرمای	*	*	*	*	*	*	*	۱,۳۰۳,۵۳۳,۳۶۰	
توسعه س کشاورزی آرن توسکا	*	*	*	*	*	*	۳۸۱,۸۸۹,۴۷۴	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	
صنایع تحفیرات نفت	*	*	*	*	*	*	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۳۹	۳۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	
دلیجان طلایی شکوه پارس	*	*	*	*	*	*	۳۱۰,۸۱۵,۴۴۹	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	
زیل گودش ایرانیان	*	*	*	*	*	*	۶۳۴,۶۴۹,۷۷۱	۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸	
سیمیل دیزل	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۹۹,۰۳۷,۸۲۰	۴	۷۹۶,۱۱۱,۳۸۰	(۹۳,۸۰۱,۶۳۱)	۷۰۲,۳۰۹,۷۴۹	۵۱۷,۱۰۶,۸۳۱	۵۸۱,۲۱۳,۱۰۰	
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری دگین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۶۵۶۹۲,۸۲۰	۴۰۰	۲۶,۲۷۷,۱۳۸,۰۰۰	(۱,۴۵۵,۶۶۷,۳۴۶)	۲۴,۸۲۱,۴۶۰,۷۶۴	۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۴۲۸	۲۸,۳۲۹,۰۲۲,۵۰۰	
گروه توسعه هنر ایران	۱۴۰۴/۰۲/۳۸	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	۵۴,۳۴۵,۳۸۳,۹۸۸	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۳۲۹	

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۲۹,۱۰۰,۰۳۸	*	۵۸۰,۳۴۴,۴۹۸
۱۴,۱۸۹,۶۲۳	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۲,۱۲۳
۶۴۳,۲۸۹,۶۶۱	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۵۸۰,۳۴۶,۶۲۰

هرمه سربل سود سهام دریافتی
سایر درآمدها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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
۲۲,۷۳۲,۷۴۳,۲۲۵	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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

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
۳,۲۶۱,۶۴۸,۷۵۴	۳,۲۳۱,۱۵۸,۴۹۲	۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸
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

هزینه آیونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

۲۲- هزینه های مالی

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

هزینه تسهیلات بانکی



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

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۲-۱	(۱,۷۶۱,۷۱۰,۶۰۸,۳۷۴)	(۱۳,۰۲۲,۸۶۰,۴۶۴)
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۵۷,۵۲۰,۱۰۴,۲۸۷
	۱,۴۹۰,۶۰۳,۵۸۹,۶۶۹	(۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۲,۵۷۹)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری		
	(۲۷۱,۱۰۷,۰۱۸,۷۰۵)	(۱۳,۰۲۲,۸۶۰,۴۶۴)
		(۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲)

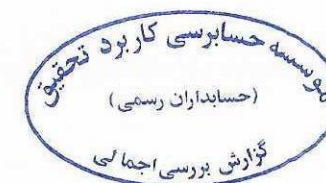
۲۳-۱- اختلاف بین تعدیلات با سر فصل مذکور در سیستم تاثیر از عدم تایید صدور واحد سرمایه‌گذاری نماد و آتوس می‌باشد.

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۲۴-۲- 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 انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری توسعه و عمران	کرمان ۱	۲٪	۸۶۴,۱۳۵	۱۷,۲۸۳,۶۵۰
۶	بنیان دیزل	خینیان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۳۰
۷	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	وآتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
۸	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۲۷	۹۶۰,۷۳۰
۹	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسن	۳٪	۱۱۹,۲۳۰	۲,۳۸۴,۵۳۰



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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص
درصد	تعداد	نوع	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای			
۷۵٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۷۵٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق/مدیر ثبت
۲۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۲۵٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	مؤسس
۰٪	۰	عادی	۷۱٪	۲,۹۶۷,۰۵۸	عادی	تحت بازارگردانی	تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۳٪	۸۴,۲۹۸	عادی	۴٪	۱۷۲,۲۶۸	عادی	تحت بازارگردانی	گروه توسعه هنر ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۰٪	۰	عادی	۳٪	۱۳۶,۹۹۸	عادی	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
۰٪	۰	عادی	۰٪	۱۲,۹۱۷	عادی	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
۱۳٪	۴۵۳,۰۹۹	عادی	۸٪	۳۳۷,۶۹۹	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت گروه سرمایه‌گذاری فولاد کستر	اشخاص وابسته به مدیر
۸٪	۲۷۳,۸۲۱	عادی	۷٪	۲۷۳,۸۲۱	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت بین‌المللی پارس تجارت منطقه آباد حادما.	اشخاص وابسته به مدیر
۳٪	۶۲,۸۶۱	عادی	۱٪	۶۲,۸۶۱	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت پارس خزر	اشخاص وابسته به مدیر
۱٪	۲۷,۵۴۲	عادی	۱٪	۲۷,۵۴۲	عادی	تحت بازارگردانی	کارتن ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۳٪	۵۱,۸۴۵	عادی	۱٪	۵۱,۸۴۵	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدیریت ثروت دایا	اشخاص وابسته به مدیر
۳٪	۶۳,۱۸۲	عادی	۲٪	۶۳,۱۸۲	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدیریت ثروت راهبرد مفید	اشخاص وابسته به مدیر
۳٪	۶۰,۲۲۲	عادی	۱٪	۶۰,۲۲۲	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استار، کم‌مار.	اشخاص وابسته به مدیر
۱٪	۴۰,۱۱۳	عادی	۱٪	۴۰,۱۱۳	عادی	تحت بازارگردانی	سرمایه‌گذاری پارس توشه	اشخاص وابسته به مدیر
۱۳٪	۴۴۸,۲۹۹	عادی	۰٪	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدیران توسعه و رشد پارس	اشخاص وابسته به مدیر
۱۱٪	۳۸۷,۰۰۶	عادی	۰٪	۰	عادی	تحت بازارگردانی	توسعه خدمات اقتصاد آرمان	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰٪	۳۴۸,۹۹۹	عادی	۰٪	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه‌گذاری فناوری تک وستا	اشخاص وابسته به مدیر
۲۸٪	۹۵۱,۴۹۹	عادی	۰٪	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت رسام فناوری پایا	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۴۰۲	۱۳۶,۴۶۶	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	بانک منصوبه	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰٪	۳,۴۴۹,۵۵۲		۲۰۰٪	۴,۲۴۶,۵۲۶				



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

۲۶- 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	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار	مانده بدهکار
			ریال		(ریال)	(ریال)
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۲۲,۷۳۲,۷۴۳,۲۲۵	طی سال مالی	۴۲,۸۹۸,۴۷۶,۲۰۰	(۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷)
مؤسسه حسابرسی واتیانیک 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	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۶۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۸۲۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۴۶۴,۱۴۱,۵۹۲,۲۳۷	طی سال مالی	(۱۰۳,۳۱۴,۱۳۳,۳۵۲)	۲۴,۸۶۷,۶۸۴,۲۴۷
کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۶۰,۴۷۹,۷۸۵,۷۳۲	طی سال مالی	(۱۴۸,۷۵۸,۸۶۳,۸۰۰)	.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

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

جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۲,۷۰۵,۲۳۱	۲,۷۰۵,۲۳۱	۱,۳۴۹,۳۶۷	۲,۳۹۷,۳۴۷
.	.	.	.
۲,۷۰۵,۲۳۱	۲,۳۴۹,۳۶۷	۱,۳۴۹,۳۶۷	۲,۳۹۷,۳۴۷
۱,۱۱۹,۲۹۴	۱,۱۱۰,۴۱۵	۱,۱۱۰,۴۱۵	۱,۱۰۵,۹۷۸
.	.	.	.
۱,۱۱۹,۲۹۴	۱,۱۱۰,۴۱۵	۱,۱۱۰,۴۱۵	۱,۱۰۵,۹۷۸
۵۶,۳۲۵	۲۶,۲۳۴	۲۶,۲۳۴	۲۶۲,۳۴۳
۱,۱۷۵,۶۱۹	۱,۱۳۶,۶۵۰	۱,۱۳۶,۶۵۰	۱,۳۶۸,۲۲۰
نسبت جاری	۲/۳۰	۱/۱۹	
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۴۳		۰/۵۷



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بازار گردانی صنایع	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 آذریاچان	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۲۷,۶۳۵,۵۳۸,۱۰۴	۸۴۶,۰۵۷,۵۸۷,۹۰۰	۰	۰	۴۸۹,۲۰۶,۸۱۸,۴۴۷	۰	۲,۶۱۴,۱۶۳,۵۱۵,۱۴۲
۰	۷۰۲,۳۰۹,۶۴۹	۳۵۰,۵۴۴,۴۳۷,۱۶۴	۰	۰	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	۰	۵۰,۹۰۳,۲۵۷,۸۷۳
۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۰	۰	۱۰۲,۴۹۶,۳۱۴	۱۳۵,۷۰۷,۴۸۷	۱,۳۵۰,۲۰۴,۹۲۸
۱,۱۴۲,۵۰۶,۲۶۹	۱,۶۶۶,۶۸۸,۷۸۰	۴,۹۱۱,۵۸۸,۶۴۳	۵۰۱,۰۲۷,۷۹۳	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۲,۸۲۳,۸۵۸,۴۳۰	۲۸,۸۱۴,۷۵۶,۳۱۵
۱,۲۸۸,۵۲۰,۵۷۴	۳۳۰,۱۰۷,۰۳۲,۷۴۷	۸۸۶,۱۲۶,۱۱۰,۳۳۶	۵۰۱,۰۲۷,۷۹۳	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۹۱,۴۳۸,۱۵۱,۹۵۶	۲,۹۵۹,۵۶۵,۹۱۷	۲,۷۰۵,۳۳۱,۷۴۴,۳۵۸
۰	۱۸,۰۰۸,۱۶۳,۷۳۱	(۱۴۸,۷۵۸,۸۶۳,۸۰۶)	۰	۰	(۱۳۲,۵۴۳,۲۰۸,۷۹۶)	(۷۰۰)	(۲۵۲,۰۷۳,۹۹۷,۱۵۲)
(۹۷۰,۱۴۲,۹۵۴)	(۴,۵۵۶,۲۴۲,۶۷۵)	(۳,۲۱۰,۷۲۱,۳۵۸)	(۶,۳۳۰,۴۰۹)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۷,۹۶۶,۳۲۵)	(۲,۱۲۹,۳۱۷,۳۰۴)	(۴۴,۳۷۸,۶۰۳,۱۹۳)
۰	(۱۳,۰۴۷,۶۲۱,۷۷۸)	۰	۰	۰	(۲۴,۶۱۳,۵۲۴,۷۸۵)	۰	(۸۱۱,۱۶۵,۸۱۸,۳۰۴)
(۳۲۱,۷۵۶,۴۷۷)	(۲۰۱,۵۹۹,۸۳۴)	(۶,۶۱۱,۳۴۷,۳۵۲)	(۹۰,۱۸۸,۸۶۰)	(۱۶,۳۲۳,۸۱۳)	(۱۹۹,۸۴۵,۶۲۲)	(۷۲۳,۱۲۴,۱۲۱)	(۱۱,۶۷۷,۱۳۳,۰۸۶)
(۱,۲۹۱,۸۹۹,۴۳۱)	۲۰۲,۶۹۹,۴۴۴	(۱۵۸,۵۸۰,۹۳۲,۵۱۶)	(۱۵,۳۴۹,۲۶۹)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۱۶۰,۲۲۳,۵۴۵,۵۲۸)	(۲,۸۵۲,۴۴۲,۱۲۵)	(۱,۱۱۹,۲۹۴,۵۵۱,۶۳۵)
(۳,۳۷۸,۸۵۷)	۳۳۰,۳۰۹,۷۳۲,۱۹۱	۷۲۷,۵۴۵,۱۷۷,۸۲۰	۴۸۵,۶۷۸,۵۲۴	(۲۴۵,۰۷۰)	۳۳۱,۲۱۴,۶۰۶,۴۲۸	۱۰۷,۱۲۴,۷۹۲	۱,۵۸۵,۹۳۷,۱۸۲,۶۲۳
۰	۹۷۸,۱۱۹	۲۴۵,۲۰۸	۰	۰	۱,۰۷۰,۹۷۰	۰	۳۷۳,۴۶۷

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

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

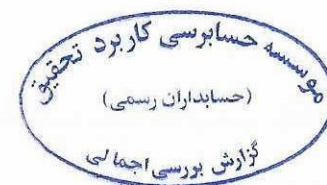
بدهی‌ها:
جاری کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری



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

۳۰- (ب) حاکم عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم لامپ	بازار گردانی سهم سرمایه	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم دلچیان	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم ریل	بازار گردانی سهم توسعه و	بازار گردانی سهم توسعه و	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری
درآمدها:	شیمیایی فارس	پارس شهاب	گردانی پارس توشه	پارس خزر	طلایی شکوه پارس	کارتین ایران	گردش ایرانیان	تجارت هیرمند	عمران استان کرمان	توسعه آذربایجان
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود و زیان تحقق نیافته	۰	(۳۷۶,۷۹۶)	۲,۱۲۱,۴۶۲,۸۸۲	۲,۲۴۷,۶۶۰,۱۲۲	۰	(۶۱۸,۶۷۸)	۰	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۳۶)	۱۲,۸۲۵,۷۰۴,۶۹۹	۰
نگهداری اوراق بهادار	۰	(۸۱,۱۵۷,۸۵۷)	۱۲,۹۳۶,۱۰۵,۹۴۷	۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۶۹	۰	(۷,۴۴۵,۷۵۰,۵۳۱)	۰	۰	(۷۲,۴۱۲,۱۵۸,۱۵۸)	۰
سود سهام	۰	۳۵۷,۵۷۶,۲۹۵	۴,۱۳۱,۰۹۲,۵۵۶	۶,۰۳۱,۶۶۶,۶۷۶	۰	۸۶,۲۶۵,۷۸۱	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱,۱۵۶,۲۵۶	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۶	۱۳۸,۳۷۲,۹۳۴	۰
جمع	۰	۲۷۶,۰۴۱,۶۴۸	۱۹,۱۸۹,۸۱۷,۸۴۱	۱۰,۳۵۲,۳۲۹,۹۶۷	۰	(۷,۳۶۰,۱۰۳,۳۱۸)	۰	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۰۰)	(۵۹,۴۴۸,۰۸۰,۵۲۵)	۰
هزینه ها:										
هزینه کارمزد ارکان	۰	(۱۹۳,۴۷۵,۴۹۸)	(۸۶۷,۷۳۶,۳۳۱)	(۸۸۴,۸۴۸,۲۳۴)	۰	(۴۲۲,۳۲۴,۴۶۲)	۰	(۲۶۷,۳۸۹,۸۱۵)	(۳,۱۷۲,۱۰۱,۵۶۹)	۰
سایر هزینه ها	(۲۸۸,۱۷۰)	(۳۰۳,۹۵۹,۳۸۱)	(۳۰۳,۱۵۳,۸۷۳)	(۳۰۴,۳۵۹,۱۴۰)	(۵۱۸,۴۰۰)	(۳۰۳,۳۴۹,۵۷۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۱۶۷,۷۰۷,۳۳۹)	(۳۰۳,۲۵۵,۱۸۵)	(۱۴,۴۰۰)
سود(زیان) قبل از هزینه مالی	(۲۸۸,۱۷۰)	(۲۲۱,۴۹۳,۲۳۱)	۱۸,۰۱۸,۹۳۸,۷۳۷	۹,۰۶۳,۱۲۳,۵۹۳	(۵۱۸,۴۰۰)	(۸۰,۸۵,۷۷۷,۴۵۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۴,۶۴۱,۶۳۰,۶۵۴)	(۶۲,۹۲۳,۵۳۷,۲۷۹)	(۱۴,۴۰۰)
هزینه مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۲۶,۴۷۹,۹۶۳)	(۷,۱۴۵,۹۱۳,۵۶۸)	۰
سود (زیان) خالص	(۲۸۸,۱۷۰)	(۲۲۱,۴۹۳,۲۳۱)	۱۸,۰۱۸,۹۳۸,۷۳۷	۹,۰۶۳,۱۲۳,۵۹۳	(۵۱۸,۴۰۰)	(۸۰,۸۵,۷۷۷,۴۵۵)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۴۶۸,۱۱۰,۶۱۷)	(۷۰,۰۶۹,۴۵۰,۸۴۷)	(۱۴,۴۰۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰/۰٪	-۱/۲٪	۳۰/۵٪	۱۰/۲٪	۰/۰٪	-۲۲/۳٪	۰/۰٪	-۲۲/۵٪	-۲۳/۱۰٪	۰/۰٪
بازده سرمایه گذاری های پایان	-۰/۶٪	-۱/۱٪	۱۹/۲٪	۱۰/۱٪	۰/۵٪	-۲۵/۱٪	۳/۷٪	-۶۷۶۹۶۵/۰٪	-۳۰/۲٪	-۵/۹٪

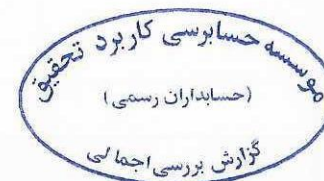


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

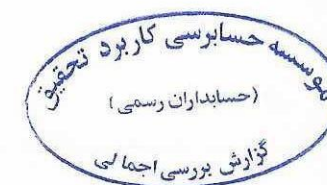
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام گروه	بازارگردانی سهام توسعه	بازارگردانی صنایع	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
جمع	توسعه سامانه ی نرم	توسعه هنر ایران	دشت مرغاب	س. کشاورزی آراین	گسترش سرمایه	تجهیزات نفت	بنیان دیزل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۸۹,۳۶۳,۲۳۱	۳۹,۶۱۴,۶۱۱,۳۳۶	(۱۹۴,۵۵۵,۶۳۳)	*	(۱۰,۰۲۸,۷۱۴,۰۳۶)	(۸۲,۹۷۶,۸۰۵,۷۹۸)	۱۱,۷۲۹,۱۰۶,۷۳۵	۲۲,۱۶۸,۴۲۱,۹۳۴
(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	(۱۶۰,۰۹۱,۱۹۹,۸۷۶)	(۱۷,۱۲۷,۵۰۳,۲۴۵)	*	(۲۵۸,۷۵۵,۸۳۴,۹۸۹)	*	*	(۷۱,۱۸۶,۶۹۱,۴۴۲)
۳۶,۳۲۸,۰۲۳,۱۱۰	۲۴,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	*	*	*	*	۷۰۲,۳۰۹,۶۴۹
۶۴۳,۲۸۹,۶۶۱	۴,۴۳۷,۴۸۸	۲۱۶	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	۲۹۳,۸۲۶	۲,۴۹۶,۰۴۵	۲۷۱	۶,۱۰۱,۵۴۵
(۵۳۱,۹۳۰,۵۱۱,۰۷۰)	(۹۵,۶۴۰,۶۹۰,۲۸۸)	(۱۷,۱۳۴,۴۰۷,۲۷۳)	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	(۲۶۸,۷۹۴,۲۵۵,۱۹۹)	(۸۲,۹۷۴,۳۰۹,۷۵۳)	۱۱,۷۲۹,۱۰۷,۰۰۶	(۳۸,۳۰۹,۸۵۸,۳۱۴)
جمع							
هزینه ها:							
(۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰)	(۲,۹۹۳,۷۷۳,۲۸۱)	(۲,۶۵۸,۰۵۴,۰۱۱)	*	(۵,۶۸۰,۷۷۲,۷۱۸)	(۱,۹۱۳,۷۳۳,۰۸۶)	(۷۵۴,۴۹۸,۷۳۶)	(۴,۳۴۶,۳۴۷,۱۶۹)
(۳,۴۹۰,۷۴۲,۹۰۲)	(۳۸۱,۷۴۷,۲۹۰)	(۴۱۱,۶۹۱,۰۳۳)	(۴,۳۴۰,۱۶۰)	(۳۰۶,۷۶۸,۱۶۸)	(۱۹۳,۲۰۸,۷۱۷)	(۱۷۵,۶۴۵,۲۵۵)	(۳۳۰,۶۲۳,۴۱۶)
(۵۵۹,۵۷۶,۳۰۸,۷۸۲)	(۹۹,۰۱۶,۲۱۰,۸۵۹)	(۲۰,۲۰۴,۱۵۲,۳۱۷)	۴۸۶,۰۹۰,۵۷۸	(۲۷۴,۷۸۱,۷۹۶,۰۸۵)	(۸۵,۰۸۱,۲۵۱,۵۵۶)	۱۰,۷۹۸,۹۶۳,۰۱۵	(۴۲,۹۸۶,۸۲۸,۸۹۹)
(۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸)	(۶,۷۵۱,۵۴۷,۷۶۷)	(۳,۸۷۱,۰۹۹,۲۳۴)	*	(۱۲۹,۷۰۳,۲۵۶,۶۴۸)	*	*	(۱۳۹,۱۷۰,۷۵۸)
(۷۰۸,۰۱۲,۷۷۶,۷۲۰)	(۱۰۵,۷۶۷,۷۵۸,۶۲۶)	(۲۴,۰۷۵,۲۵۱,۵۵۱)	۴۸۶,۰۹۰,۵۷۸	(۴۰۴,۴۸۵,۰۵۲,۷۳۳)	(۸۵,۰۸۱,۲۵۱,۵۵۶)	۱۰,۷۹۸,۹۶۳,۰۱۵	(۴۳,۱۲۵,۹۹۹,۶۵۷)
-۴۲/۴۰٪	-۳۴/۸٪	-۱۲۹/۶٪	۰/۰۰٪	-۱۶۲/۴٪	-۲۷/۳٪	۸/۶٪	-۹/۸٪
-۴۴/۶۰٪	-۱۴/۵۰٪	-۷/۳٪	۱/۰۱٪	-۱۵۴/۶٪	-۲۵۶۱۰/۹٪	-۵۳۲۷۸/۲٪	-۱۳٪

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری های



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

۲۰- ح) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

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

۲۰- ج ۲ صورت گردش حاکم داری نامه تحکیم عملیات بازارگردانی (ادامه)

[illegible]