

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET-MAKING FUND



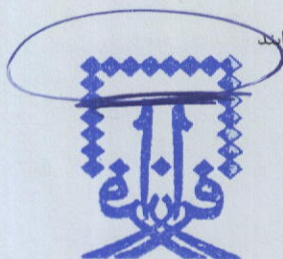
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرعلی مستخدمین حسینی	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
	سعید خاریه	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

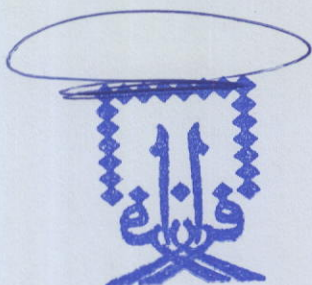
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET-MAKING FUND



۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۳۰۰,۵۱۷,۰۱۸,۶۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۳,۳۹۳,۰۸۳,۰۴۴	۶	حساب‌های دریافتی
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۱۳۶,۳۷۹,۵۴۰	۷	سایر دارایی‌ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۱۱,۳۴۶,۹۳۱	۸	موجودی نقد
.	.	۹	جاری کارگزاران
۴۰,۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۳۶۴,۶۵۷,۸۲۸,۱۴۸		جمع دارایی‌ها
.	.		بدهی‌ها
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۱,۴۴۳,۵۲۹,۹۰۳	۹	جاری کارگزاران
.	۶۷,۰۸۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹	۳,۷۷۶,۷۲۱,۶۶۳	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۱۲,۳۵۷,۴۱۷	۷۲,۳۰۲,۷۳۱,۵۶۶	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۲۹۲,۳۵۵,۰۹۶,۵۸۲	۱۳	جمع بدهی‌ها
۹۹۴,۹۸۴	۷۳۰,۸۸۸		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET-MAKING FUND



دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۰	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۲۳۷)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۵۸,۱۹۷,۳۴۵	۱۶	سایر درآمدها
۰	(۱۱۶,۱۶۳,۳۰۱,۹۰۹)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۴۹,۸۳۹,۳۸۸	۱,۴۴۵,۹۹۰,۶۱۵	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۵۳۶,۲۶۶,۰۹۱	۱۸	سایر هزینه ها
۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹	۱,۹۸۲,۲۵۶,۷۰۶		جمع هزینه ها
(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۱۸,۱۴۵,۵۵۸,۶۱۵)		زیان (خالص)
-۰.۵۰٪	-۷۲.۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
-۰.۵۰٪	-۳۶.۸٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در ابتدای دوره
تعداد	تعداد		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
ریال	ریال		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	زیان (خالص)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	تعدیلات
۰	۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۱۸,۱۴۵,۵۵۸,۶۱۵)	۰	
۰	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	۰	
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۲۹۲,۳۵۵,۰۹۶,۵۸۲	۴۰۰,۰۰۰	

سود (زیان) خالص

(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شد

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(Handwritten signature)



info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET-MAKING FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ که صندوق سرمایه‌گذاری کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۱۸۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ تحت 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 اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سهامداران 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 می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان میرزای شیرازی (وزراء)، خیابان سوم، پلاک ۱۳ 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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
شرکت توسعه 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: خیابان حافظ، خیابان کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

متولی: مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: محله امانیه، خیابان همایون شهنواز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶
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 بیست و سه، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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- سرمایه‌گذاری ها

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	حق الزحمه 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 دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			تعداد سهام	شرکت	صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده			
	ریال	ریال		ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۱.۰۱٪	۷۶,۶۱۱,۱۸۰,۹۹۷	۹۴,۴۰۵,۴۶۱,۱۸۱	۱۰۴,۱۱۱	سرمایه گذاری پارس نوشه و صنعتی پارس خزر	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۸.۶۷٪	۱۰۴,۵۵۳,۱۳۹,۶۷۸	۱۸۹,۶۲۳,۱۵۶,۰۳۱	۱۸۹,۳۰۰	صنایع شیمیایی فارس	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۲.۳۸٪	۸۱,۶۰۷,۱۰۲,۵۸۹	۸۲,۰۰۳,۶۵۶,۱۷۷	۴۷,۷۷۰	دلچان ملایی شکوه پارس	حمل و نقل، اتبادهاری و ارتباطات
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۰.۳۵٪	۳۷,۷۴۵,۵۹۵,۳۶۹	۴۰,۲۱۸,۴۷۸,۲۶۱	۵۸,۸۱۹	لامپ پارس شهاب	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰٪	۰	۰	۸۲.۴۱٪	۳۰۰,۵۱۷,۰۱۸,۶۳۳	۴۰۶,۲۵۰,۷۵۱,۶۵۰			

۶- حساب های دریافتنی

۶-۱ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال		ریال		
۰		۳,۳۹۳,۰۸۳,۰۴۴		۶-۱-۱
۰		۳,۳۹۳,۰۸۳,۰۴۴		سایر حساب های دریافتنی

۶-۱-۱ مبلغ مزبور بابت مطالبات شرکت سرمایه گذاری پارس نوشه از شرکت لامپ پارس شهاب می باشد که با توجه به حساب بانکی مشترک در معاملات شرکت لامپ پارس شهاب استفاده شده است.

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		مخارج آبونمان نرم افزار
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۱۳۶,۳۷۹,۵۴۰	(۱۰۳,۷۶۶,۹۸۷)	۱۲۸,۴۳۴,۸۴۹	۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	۱۳۶,۳۷۹,۵۴۰	(۱۰۳,۷۶۶,۹۸۷)	۱۲۸,۴۳۴,۸۴۹	۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۸- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۹,۹۲۴,۱۵۵	حساب جاری بانک سامان
۰	۳۵,۴۳۱,۴۲۲,۷۷۶	حساب جاری پاسارگاد
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۱۱,۳۴۶,۹۳۱	

۸-۱- یک فقره حساب جاری به شماره ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ نزد بانک پاسارگاد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ جهت بازارگردانی شرکت دلیجان طلایی شکوه پارس با نماد "حگردش" افتتاح شده که مراحل عقد قرارداد بازارگردانی در شرف انجام است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
دوره	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۵۹,۱۴۱,۰۶۸,۶۲۷	۸۵۹,۱۴۱,۰۶۸,۶۲۷	۰
۰	۸۵۹,۱۴۱,۰۶۸,۶۲۷	۸۵۹,۱۴۱,۰۶۸,۶۲۷	۰

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱,۳۰۱,۴۱۷,۴۶۹	مدیر صندوق - کارگزاری سرمایه و دانش
۹,۸۳۹,۳۲۰	۱۵۹,۸۳۹,۳۲۰	متولی - مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	۸۱,۹۷۳,۱۱۴	حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار
۰	۳۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت - کارمزد کارگزاری سرمایه و دانش
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۱,۴۴۳,۵۲۹,۹۰۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۶۷,۰۸۲,۴۸۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۶۷,۰۸۲,۴۸۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۶۷,۶۸۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۷۲۲,۴۰۷	۳۷,۳۱۷,۳۹۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۳,۳۹۳,۰۸۳,۰۴۴	شرکت لامپ پارس شهاب
۳۴,۷۱۵,۷۳۲	۱۳۲,۶۴۶,۳۵۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۰,۰۸۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۷,۱۸۸	بدهی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده آبونمان نرم افزار
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹	۳,۷۷۶,۷۳۱,۶۶۳	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۲۶۳,۱۱۹,۵۷۶,۵۸۲	۳۶۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۲۹,۲۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۵۵,۰۹۶,۵۸۲	۴۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۲۳۷)	۱۴-۱
-	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۲۳۷)	

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

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۹۶۶,۲۹۹,۶۷۸	-	۸۵,۵۷۷,۱۳۰	۱۱۰,۵۵۰,۹۸۶,۷۸۲	۱۱۲,۶۰۲,۸۶۳,۵۹۰	۸۶۵,۰۹۹	لامپ پارس شهاب
-	(۱,۳۹۹,۲۴۸,۵۰۶)	-	۱۵,۷۹۳,۴۹۶	۲۲,۱۶۴,۷۰۲,۳۴۰	۲۰,۷۸۱,۲۴۷,۳۳۰	۳,۲۳۰,۷۴۷	سرمایه گذاری پارس توشه
-	۲۳۳,۴۰۵,۶۹۹	-	۳,۹۵۹,۲۳۰	۴,۹۷۲,۲۰۹,۱۹۰	۵,۲۰۹,۵۷۴,۱۱۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	دلچان طلایی شکوه پارس
-	۱,۰۰۶,۰۵۹,۲۲۲	-	۲۴,۳۵۱,۲۶۰	۳۱,۰۱۱,۳۴۵,۵۶۸	۳۲,۰۴۱,۷۵۶,۰۵۰	۲۲۸,۳۳۲	پارس خزر
-	(۱۲,۲۹۴,۲۸۲,۳۳۰)	-	۷۱,۹۰۳,۳۶۶	۱۰۶,۸۳۴,۷۷۸,۹۷۱	۹۴,۶۱۲,۴۰۰,۰۰۷	۵۳,۹۷۷,۴۵۶	صنایع شیمیایی فارس
-	(۱۰,۴۸۷,۷۶۶,۲۳۷)	-	۲۰۱,۵۸۴,۴۸۲	۲۷۵,۵۳۴,۰۲۲,۸۵۱	۲۶۵,۲۴۷,۸۴۱,۰۹۶	۵۹,۷۰۱,۶۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	۰	۱۵-۱
(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	۰	

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

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

دوره مالی دو ماه و
چهارده روز منتهی
به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۹۶,۵۵۳,۵۸۸)	۰	۶۲,۰۶۸,۵۷۱	۸۲,۰۰۳,۶۵۶,۱۷۷	۸۱,۶۶۹,۱۷۱,۱۶۰	۳۳,۰۳۷,۸۴۸	دلچان طلایی شکوه پارس
۰	(۱۱,۷۹۱,۷۲۹,۱۲۹)	۰	۳۳,۳۸۹,۴۳۳	۵۵,۶۹۱,۸۰۳,۸۷۶	۴۳,۹۳۳,۴۶۴,۱۸۰	۸,۴۶۵,۰۲۲	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	(۲,۴۷۲,۸۸۲,۸۹۴)	۰	۲۸,۷۰۸,۴۷۱	۴۰,۲۱۸,۴۷۸,۲۶۱	۳۷,۷۷۴,۳۰۳,۸۴۰	۴۹۱,۱۰۹	لامپ پارس شهاب
۰	(۸۵,۰۷۰,۰۱۶,۳۵۳)	۰	۷۹,۵۲۰,۸۲۲	۱۸۹,۶۲۳,۱۵۶,۳۱	۱۰۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۰۰	۱۰۴,۱۱۲,۱۰۰	صنایع شیمیایی فارس
۰	(۶,۰۰۲,۵۵۱,۰۵۵)	۰	۲۴,۸۷۹,۳۵۰	۳۸,۷۱۳,۶۵۷,۳۰۵	۳۲,۷۳۵,۹۸۵,۶۰۰	۳۰۵,۳۷۳	پارس خزر
۰	(۱۰۵,۷۳۳,۷۳۳,۰۱۷)	۰	۲۲۸,۵۶۶,۶۴۷	۴۰۶,۲۵۰,۷۵۱,۶۵۰	۳۰۰,۷۴۵,۵۸۵,۲۸۰		

۱۶- سایر درآمدها به مبلغ ۵۸,۱۹۷,۳۴۵ ریال بابت مغایرت حساب فی ما بین با کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۷- هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
متولی	ریال	ریال
حسابرس	۱,۳۰۱,۴۱۷,۴۶۹	-
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۹,۳۲۰
	۹۴,۵۷۳,۱۴۶	۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸
	۱,۴۴۵,۹۹۰,۶۱۵	۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸

۱۸- سایر هزینه ها

هزینه آونمان نرم افزار	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
هزینه بهره تسهیلات	ریال	ریال
هزینه کارمزد بانکی	۳۰۸,۷۰۱,۹۷۷	۴۵,۰۸۴,۰۴۴
هزینه تصفیه	۱۳,۴۲۱,۱۰۱	-
سایر هزینه ها	۳,۷۰۲,۵۷۰	۵,۷۲۲,۴۰۷
	۳۱,۴۹۴,۹۸۳	-
	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۰	-
	۵۳۶,۲۶۶,۰۹۱	۵۰,۸۰۶,۴۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۱۰,۷۰۱,۳۰۰,۹۳۶	

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۰ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی های احتمالی می باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۲-۲۰ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۳٪	۳۳,۵۰۰	۶۷۰,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	شرکت صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
۵	دلیجان طلائی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- 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 واحد	تعداد واحد	درصد تملک
مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
ثبت موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۲۵٪
				۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (پستانتکار) ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	مانده بدهکار (پستانتکار) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			ارزش معامله	ریال			
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۳۰۱,۴۱۷,۴۶۹	ریال	طی دوره مالی	(۱,۳۰۱,۴۱۷,۴۶۹)	ریال
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دینمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	(۱۵۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۹,۸۳۹,۳۲۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۴,۵۷۳,۱۴۶		طی دوره مالی	(۸۱,۹۷۳,۱۱۴)	(۱۲۹,۹۹۹,۹۶۸)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	(۳۰۰,۰۰۰)	۰
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزار عامل	خرید و فروش و اوراق	۹۴۶,۸۳۱,۰۳۱,۱۱۵		طی دوره مالی	۰	۰
			۹۴۸,۲۷۷,۲۲۱,۷۳۰			(۱,۴۴۳,۵۲۹,۹۰۳)	(۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

۲۴- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقان تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۳۶۴,۶۵۷,۸۲۸,۱۴۸	۲۵۷,۰۰۶,۲۴۷,۸۱۹	۳۳۲,۸۴۱,۳۹۴,۹۹۵
بدهی های جاری	۷۲,۳۰۲,۷۳۱,۵۶۶	۵۷,۸۴۲,۱۸۵,۲۵۳	۵۰,۶۱۱,۹۱۲,۰۹۶
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۵۳,۳۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۰,۴۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۰۴,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۵۷,۰۰۶,۲۴۷,۸۱۹	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۸۴,۵۲۲,۶۳۵,۲۵۳	۰
نسبت جاری		۳۰۴	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۳۱۷,۴۱۶,۴۱۲,۰۹۶
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۳۳۲,۸۴۱,۳۹۴,۹۹۵
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰.۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۵- الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
بازار گردانی سهم دلچان طلایی شکوه پارس	بازار گردانی سهم پارس خزر	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس توشه	بازار گردانی سهم لامپ پارس شهاب	بازار گردانی سهم شیمیایی پارس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دارایی‌ها:
۸۱,۶۰۷,۱۰۲,۵۸۹	۳۲,۷۱۱,۱۰۶,۲۵۰	۴۳,۹۰۰,۰۷۴,۷۲۷	۳۷,۷۴۵,۵۹۵,۳۶۹	۱۰۴,۵۵۳,۱۳۹,۶۷۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
					حساب:
		۳,۳۹۳,۰۸۳,۰۴۴			سایر حساب های دریافتنی
۲۸,۱۷۱,۵۳۸	۲۹,۹۰۸,۴۸۲	۲۵,۲۵۲,۵۶۶	۲۵,۲۵۲,۵۶۶	۲۷,۷۹۴,۳۸۸	سایر دارایی‌ها
۸				۱۷۸,۹۴۲,۸۵۴	جاری کارگزاران
۳۳,۱۴۰,۵۵۲,۶۷۰	۲,۳۹۰,۸۷۰,۱۰۶	۳,۳۸۰,۲۸۷,۹۵۸	۲۱,۰۰۵,۷۳۲,۳۷۷	۷۹۳,۹۰۳,۸۲۰	موجودی نقد
۱۱۴,۷۷۵,۸۲۶,۸۰۵	۳۵,۰۳۱,۸۸۴,۸۳۸	۵۰,۶۹۸,۶۹۸,۳۱۵	۵۸,۷۷۶,۵۸۰,۳۱۲	۱۰۵,۵۵۳,۷۸۰,۷۴۰	جمع دارایی‌ها
					بدهی‌ها:
	(۳)	(۵۵,۹۵۷,۴۰۵)	(۱۳۲,۹۸۵,۴۵۴)		جاری کارگزاران
(۷۷,۶۴۰,۷۱۳)	(۶۷,۹۲۶,۸۰۸)	(۲۷۷,۰۳۵,۵۳۷)	(۱۴۳,۰۶۷,۳۳۲)	(۸۷۷,۸۵۹,۵۱۳)	پرداختنی به ارکان صندوق
(۶۷,۰۸۲,۴۸۰,۰۰۰)					حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۳۸,۸۵۱,۶۰۰)	(۶۱,۷۳۶,۸۰۴)	(۹۹,۹۸۰,۶۹۳)	(۳,۴۹۰,۰۹۶,۳۵۷)	(۸۶,۰۵۶,۳۰۹)	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۶۷,۱۹۸,۹۷۲,۳۱۳)	(۱۲۹,۶۶۳,۶۱۵)	(۴۳۲,۹۷۳,۶۳۵)	(۳,۷۵۶,۱۴۹,۰۴۳)	(۹۶۳,۹۱۵,۸۲۲)	جمع بدهی‌ها
۴۷,۵۷۶,۸۵۴,۴۹۲	۳۴,۹۰۲,۲۲۱,۲۲۳	۵۰,۲۶۵,۷۲۴,۶۸۰	۵۵,۰۲۰,۴۳۱,۳۶۹	۱۰۴,۵۸۹,۸۶۴,۹۱۸	خالص دارایی‌ها
۹۹۵,۹۵۷	۸۷۲,۵۹۹	۷۸۴,۰۱۸	۹۳۵,۴۱۹	۵۵۲,۵۰۹	خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۵- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی

خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰	
بازار گردانی سهام طلالی شکوه پارس	بازار گردانی سهام پارس خزر	بازار گردانی سهام سرمایه گذاری پارس توشه	بازار گردانی سهام لامپ پارس شهاب	بازار گردانی سهام شیمیایی پارس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۲۳۳,۴۰۵,۶۹۹	۱,۰۰۶,۰۵۹,۲۲۲	(۱,۳۹۹,۲۴۸,۵۰۶)	۱,۹۶۶,۲۹۹,۶۷۸	(۱۲,۲۹۴,۲۸۲,۳۳۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۹۶,۵۵۳,۵۸۸)	(۶,۰۰۲,۵۵۱,۰۵۵)	(۱۱,۷۹۱,۷۲۹,۱۲۹)	(۲,۴۷۲,۸۸۲,۸۹۲)	(۸۵,۰۷۰,۰۱۶,۳۵۳)	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۸,۰۰۴,۹۰۸	۱۸۶	۲۴۳	۳۳۴	۱۹۱,۶۷۴	سایر درآمدها
(۱۰۵,۱۴۲,۹۸۱)	(۴,۹۹۶,۴۹۱,۶۴۷)	(۱۳,۱۹۰,۹۷۷,۳۹۲)	(۵۰۶,۵۸۲,۸۸۰)	(۹۷,۳۶۴,۱۰۷,۰۰۹)	جمع
					هزینه‌ها
(۷۷,۶۲۰,۷۱۳)	(۶۷,۸۸۶,۸۰۸)	(۲۷۷,۳۸۹,۷۷۰)	(۱۴۵,۳۹۳,۱۱۱)	(۸۷۷,۶۹۹,۵۱۳)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰,۳۸۱,۸۱۴)	(۳۱,۴۰۰,۳۲۲)	(۱۶۲,۸۶۳,۹۹۴)	(۲۲۸,۰۷۱,۷۱۶)	(۱۰۳,۵۴۸,۲۴۵)	سایر هزینه‌ها
(۸۸,۰۰۲,۵۲۷)	(۹۹,۲۸۷,۱۳۰)	(۲۴۰,۲۵۳,۷۶۴)	(۳۷۳,۴۶۵,۵۲۷)	(۹۸۱,۲۴۷,۷۵۸)	جمع
(۱۹۳,۱۴۵,۵۰۸)	(۵۰,۹۵,۷۷۸,۷۷۷)	(۱۳,۶۳۱,۲۳۱,۱۵۶)	(۸۸۰,۰۴۸,۴۰۷)	(۹۸,۳۴۵,۳۵۴,۷۶۷)	سود (زیان) خالص
-۰.۷٪	-۱۴.۴٪	-۳۵.۹٪	-۳.۱٪	-۱۰۰.۳٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۰.۴٪	-۱۴.۶٪	-۲۷.۳٪	-۶.۷٪	-۸۱.۰٪	بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره

