

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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 ارائه 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ 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	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریبند	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۳۶۲,۹۵۹,۸۵۱,۴۳۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۹۵۹,۸۳۸,۲۳۰	۶	سایر دارایی‌ها
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۱۷۷,۹۱۱,۴۲۷,۴۹۲	۷	موجودی نقد
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۹,۶۲۹,۰۹۹,۲۱۱	۸	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۵۵۱,۴۶۰,۲۱۶,۳۶۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۳,۰۳۷,۷۳۴,۳۲۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۲۳,۹۸۳,۹۵۴,۷۰۳	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
۲۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۶۲۳,۴۰۹,۹۹۶	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۲۸,۶۴۵,۰۹۹,۰۲۶		جمع بدهی‌ها
۴۴۶,۳۴۳,۲۸۴,۴۹۱	۵۲۲,۸۱۵,۱۱۷,۳۳۹	۱۲	خالص دارایی‌ها
۶۹۱,۴۳۶	۸۵۳,۶۸۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature in blue ink]

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
ARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)
سایر درآمدها	۱۵	۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۳۷۸)
جمع درآمدها		۰	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶
سایر هزینه ها	۱۷	۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)
هزینه های مالی	۱۸	۰	۲۴,۴۳۰,۴۹۶
سود (زیان) خالص		(۲۰۰,۶۴۵,۷۳۹)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)		-۰.۵٪	-۸۴.۹۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)		-۰.۵٪	-۴۴.۱۳٪

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول	تعداد	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۱۶,۶۰۶	۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۳۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۱۸۵,۱۱۳	۴۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان) خالص	(۱۸۹,۳۰۰)	(۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تعدیلات	۱۹	۰	۰
	۵۲۲,۸۱۵,۱۱۷,۳۳۹	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۳۶۱	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱

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

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



[Handwritten signature]

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

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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 جویی های 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. 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
شرکت تدبیر پیشه پویا	۱۰,۰۰۰	۲۵٪
	۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

متولی: مؤسسه حسابرسی 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 نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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 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 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 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 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
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثبت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۱۵۰ میلیون تومان) میباشد و در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد و صرفا مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی :

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			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	
۱۳.۰۱٪	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	۸.۵۶٪	۴۷,۱۹۴,۴۹۸,۰۴۰	۴۴,۳۷۲,۴۴۹,۱۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳۵.۵۳٪	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	۲۴.۹۲٪	۱۳۷,۴۴۱,۷۵۴,۱۶۱	۱۶۹,۰۴۶,۲۷۵,۴۶۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۱۳.۷۰٪	۷۵,۵۱۹,۷۴۸,۲۹۹	۸۵,۱۰۹,۳۶۸,۰۶۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۹.۳۸٪	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۳۸	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۶.۳۱٪	۳۴,۷۸۶,۳۴۲,۲۷۲	۴۸,۹۵۳,۷۹۵,۶۷۳	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۰.۵۷٪	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۱۲.۳۳٪	۶۸,۰۱۷,۵۰۸,۶۶۰	۷۶,۷۲۹,۵۳۶,۳۹۷	محصولات کاغذی
۱۹.۵۷٪	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۰.۰۰٪	.	.	محصولات شیمیایی
۸۸.۰۶٪	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۶۵.۸۲٪	۳۶۲,۹۵۹,۸۵۱,۴۲۲	۴۲۴,۲۱۱,۴۲۴,۷۵۰	

۶- 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.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۱,۷۱۰,۵۹۴,۰۱۸	۹۵۹,۸۳۸,۲۳۰
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۱,۷۱۰,۵۹۴,۰۱۸	۹۵۹,۸۳۸,۲۳۰

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۰۹,۲۱۰,۸۴۸	۲۶۳,۹۱۷,۷۶۴	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹
۱۰,۰۶۶,۲۵۸,۵۶۷	۶۹۸,۰۱۰,۹۶۵	بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹
۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳	۲۵,۷۶۳,۷۶۱,۷۳۱	بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹
۱,۴۵۶,۹۷۶,۲۱۴	۲,۵۱۳,۰۹۱,۵۷۸	بانک پاسارگاد حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸	۲۹,۵۱۲,۸۵۶,۴۸۹	بانک پاسارگاد حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
۳,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱	۲,۴۳۶,۵۷۶,۷۸۷	بانک پاسارگاد حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	۹۸۷,۲۷۹,۲۰۱	بانک پاسارگاد حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
.	۹۳,۷۳۴,۵۵۰,۸۰۵	بانک پاسارگاد حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
.	۲۲,۰۰۱,۳۸۲,۱۷۲	بانک پاسارگاد حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۱۷۷,۹۱۱,۴۲۷,۴۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۹,۵۷۲,۹۲۴,۵۸۵	۱,۰۲۵,۵۹۳,۴۷۱,۴۹۹	۱,۰۲۵,۲۲۳,۵۷۰,۷۱۰	۹,۶۲۹,۰۹۹,۲۱۱
۹,۵۷۲,۹۲۴,۵۸۵	۱,۰۲۵,۵۹۳,۴۷۱,۴۹۹	۱,۰۲۵,۲۲۳,۵۷۰,۷۱۰	۹,۶۲۹,۰۹۹,۲۱۱

کارگزاری سرمایه و دانش

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۳۴۰,۸۷۰,۵۷۶	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۸۳۹,۳۴۰
۱۹۶,۲۴۳,۷۵۱	۹۸,۷۵۴,۵۰۳
۶۲۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۳,۰۳۷,۷۴۴,۳۲۷	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش

متولی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دینمی پور

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	سرسید	مبلغ دریافتی
درصد	مانده	تسهیلات	مانده
به خالص	ریال	ریال	ریال
۳۰٪	۲۳,۹۸۳,۹۵۴,۷۰۳	۰	۴,۰۲۹,۴۲۷,۹۵۶
	۲۳,۹۸۳,۹۵۴,۷۰۳	۰	۴,۰۲۹,۴۲۷,۹۵۶

تسهیلات دریافتی از کارگزاری
سرمایه و دانش

۱-۱۰ تسهیلات دریافتی از کارگزاری در یادداشت ۱۰ متعلق به نماد چکارن و بشهاب میباشد و با فروش سهم در هر یک از نمادها، تسهیلات نماد مذکور تسویه خواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۹,۸۵۱,۳۲۵	۱۲۴,۴۹۶,۷۴۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	۱,۴۹۲,۹۱۳,۲۵۰	ذخیره آونمان نرم افزار
<u>۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳</u>	<u>۱,۶۲۳,۴۰۹,۹۹۶</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	۴۸۸,۶۶۷,۵۵۷,۳۳۹	۵۷۲,۴۱۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۴,۱۴۷,۵۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱</u>	<u>۶۱۶,۶۰۶</u>	<u>۵۲۲,۸۱۵,۱۱۷,۳۳۹</u>	<u>۶۱۲,۴۱۹</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
۱۳-۱	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)
	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)

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

۱۲-۱ 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال		
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۷,۵۹۵,۷۵۰	۱۳۸,۱۲۷,۵۱۷,۱۷۰	۱۲۰,۴۱۱,۴۸۴,۴۹۹	۱۰۴,۹۴۲,۲۵۵	۰	۱۷,۶۱۱,۰۹۰,۴۱۶	۰	۰	۰
لامپ پارس شهاب	۲۰۴,۷۹۱	۲۰,۲۸۴,۲۷۱,۱۴۰	۱۹,۳۴۴,۸۷۲,۹۵۲	۱۵,۴۱۵,۷۶۵	۰	۹۰۳,۹۸۲,۴۲۲	۰	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)
ریل گردش ایرانیان	۱۸,۶۸۲,۴۲۲	۴۸,۰۸۱,۵۵۲,۱۴۲	۴۵,۲۵۹,۸۰۵,۵۰۴	۳۶,۵۴۱,۱۴۲	۰	۲,۷۸۵,۲۰۵,۴۹۶	۰	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۷)	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۲۴۶,۴۲۴	۶۲,۱۲۵,۶۱۹,۴۷۰	۵۵,۵۸۱,۹۷۱,۷۵۰	۴۷,۱۷۴,۹۵۶	۰	۷,۴۹۵,۶۷۲,۷۶۲	۰	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)
دلچان طلایی شکوه پارس	۱۷,۸۲۳,۴۱۲	۴۵,۳۶۶,۰۳۱,۲۸۵	۴۲,۷۲۲,۷۲۴,۹۷۲	۳۴,۴۷۷,۴۱۸	۰	۱,۵۹۸,۸۱۸,۸۹۵	۰	(۲,۲۲۷,۱۶۸,۵۹۷)	(۲,۲۲۷,۱۶۸,۵۹۷)
کارتن ایران	۱۷,۴۷۰,۹۰۰	۵۰,۹۹۹,۶۸۴,۱۵۱	۴۴,۸۰۸,۵۶۱,۹۷۷	۳۸,۷۵۱,۱۷۶	۰	۶,۱۵۲,۳۶۲,۹۹۸	۰	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۲۶,۱۱۷,۰۸۶	۲۵,۹۵۴,۲۱۶,۶۷۷	۲۵,۴۱۳,۶۴۲,۰۴۱	۱۹,۷۲۴,۳۷۶	۰	۵۲۰,۹۵۰,۳۶۰	۰	۰	۰
پارس خزر	۲۹۶,۵۰۱	۳۶,۲۱۴,۵۵۱,۶۶۰	۳۱,۳۶۶,۰۹۲,۱۴۲	۲۷,۵۲۲,۴۹۲	۰	۴,۸۲۰,۹۲۷,۰۲۴	۰	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)
صنایع شیمیایی فارس	۱۱۹,۷۱۰,۸۹۴	۱۴۷,۵۰۸,۸۲۹,۰۰۱۲	۱۱۹,۱۸۲,۳۱۷,۷۳۰	۲۷,۹۰۷,۱۱۰	۰	۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	۰	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)
	۵۷۵,۶۶۲,۳۸۲,۷۰۸	۵۷۵,۶۶۲,۳۸۲,۷۰۸	۵۰۵,۱۲۱,۴۸۳,۵۶۸	۳۶۳,۲۶۴,۶۹۲	۰	۷۰,۱۷۷,۶۳۴,۴۴۸	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پراگاز
گزارش مالی دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)
	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته			
دلچان طلایی شکوه پارس	۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۱,۰۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۴۴,۶۷۶,۶۶۴	۵۴,۰۱۷,۱۵۲	۰	(۳,۷۲۳,۴۹۳,۶۱۶)	۰	(۳۰,۱۱۴,۵۹۳,۷۵۴)	۰	۰
ریل گردش ایرانیا	۲۹,۱۶۶,۷۷۹	۶۶,۴۷۱,۰۸۹,۳۴۱	۷۳,۰۷۷,۵۳۸,۵۵۳	۵۰,۵۱۸,۰۳۸	۰	(۵,۶۵۶,۹۶۷,۲۴۰)	۰	(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۷۰)	۰	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۵,۳۰۹,۹۳۴	۲۴,۴۶۱,۴۷۱,۶۶۰	۲۳,۴۴۷,۷۷۱,۳۹۵	۲۶,۱۹۰,۷۱۸	۰	۱,۹۸۷,۵۰۹,۵۴۶	۰	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	۰	۰
لامپ پارس شهاب	۴۴,۰۰۰	۲۴,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۸۶,۹۵۵,۷۱۰	۲۶,۴۵۷,۷۳۸	۰	(۷,۲۰۰,۶۱۳,۴۳۸)	۰	(۱۱,۲۷۴,۸۶۴,۰۶۶)	۰	۰
پارس خزر	۹۶,۱۶۶	۱۳,۷۶۸,۹۲۱,۴۸۰	۱۱,۰۲۳,۲۰۵,۹۰۲	۹,۷۰۴,۳۸۰	۰	۱,۷۳۶,۰۱۱,۱۹۷	۰	(۱,۸۴۴,۱۵۴,۰۸۱)	۰	۰
گارتن ایران	۲۷,۶۸۱,۶۷۶	۶۸,۰۶۹,۲۴۱,۲۸۴	۷۶,۱۲۱,۰۵۶,۳۹۴	۵۱,۷۳۲,۶۲۳	۰	(۸,۱۰۳,۵۲۷,۷۳۴)	۰	(۱,۲۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۷,۶۷۶,۵۵۱	۷۵,۵۷۷,۱۸۶,۹۶۲	۸۵,۱۰۹,۳۶۸,۰۶۳	۵۷,۴۳۸,۶۶۲	۰	(۹,۵۸۹,۶۱۹,۷۶۴)	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)	۰	۰
		۳۶۳,۲۳۵,۹۱۰,۷۲۷	۳۹۴,۵۱۰,۵۷۲,۴۸۱	۲۷۶,۰۵۹,۲۹۱	۰	(۳۰,۵۵۰,۷۲۱,۰۴۹)	۰	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	۰	۰

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
۱۱,۷۸۲	۰	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
۱۱,۷۸۲	۰	۵۸,۱۹۸,۴۶۸

مغایرت کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۳۴۰,۸۷۰,۵۷۶	۰	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۹,۳۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۴۸۹,۲۴۸	۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹
۲,۹۳۸,۳۵۹,۸۲۴	۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱	۰	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴
۴۸۷,۹۹۱,۰۶۴	۴۵,۰۸۴,۰۴۴	۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶
۱,۸۸۰,۵۰۵	۵,۷۲۲,۴۰۷	۶۰,۷۹,۷۴۰
۵۴,۶۴۵,۴۲۱	۰	۶۴,۱۲۸,۹۱۸
۵۴۴,۵۱۶,۹۹۱	۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸

مغایرت کارمزد

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۱۸- هزینه های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۵۵۱,۴۵۸,۲۶۰	۰	۲۴,۴۳۰,۴۹۶
۵۵۱,۴۵۸,۲۶۰	۰	۲۴,۴۳۰,۴۹۶

هزینه تسهیلات بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
(۱,۵۱۶,۹۶۰,۴۸۳)	۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
۶۶,۵۸۳,۱۰۳,۲۲۵	۰	۰
۶۵,۰۶۶,۱۴۲,۷۴۲	۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی

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

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مقننه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳,۵۰۰	۷۰,۰۰۰
۴	دلیجان طلای شکوه پارس	حشکوه	٪۱۰ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت کارتن ایران	چکارتن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	٪۱۰ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهیر	٪۱۰ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۴٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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 واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	درصد تملک	نوع واحد	تعداد واحدهای	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت/موسس	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴۰٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴۸٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه بویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۶۳٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۶۲٪
					۶۵۳٪		۴۰,۰۰۰	۶۴۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

ماتده بدهکار (بستانکار)	ماتده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
ریال	ریال		ریال		
(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	(۲,۳۴۰,۸۷۰,۵۷۶)	طی دوره مالی	۲,۳۴۰,۸۷۰,۵۷۶	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مستوی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	(۱۹۶,۲۴۳,۷۵۱)	طی دوره مالی	۹۷,۴۸۹,۲۴۸	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۴۶۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۶۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۹,۶۲۹,۰۹۹,۳۱۱	طی دوره مالی	۱,۰۹۱,۸۱۳,۰۷۵,۱۰۲	کارگزاری	سرمایه و دانش
				خریدوفروش اوراق بهادار	

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

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

۲۴- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۵۵۱,۴۶۰,۲۱۶,۳۶۵	۳۹۳,۳۷۵,۳۰۱,۷۰۰	۴۸۶,۲۳۲,۰۵۱,۳۵۴
بدهی‌های جاری	۲۸,۶۴۵,۰۹۹,۰۲۶	۲۸,۱۷۶,۸۰۰,۹۱۱	۲۷,۹۴۲,۶۵۱,۸۵۳
تعهدات خارج از صورت‌های مالی	۷۷,۱۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۹۳,۳۷۵,۳۰۱,۷۰۰	-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت جاری		۶۶,۷۳۶,۲۰۰,۹۱۱	-
نسبت جاری		۵۸۹	-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۱۳,۵۳۶,۶۵۱,۸۵۳
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۸۶,۲۳۲,۰۵۱,۳۵۴
نسبت بدهی و تعهدات		-	-۸۵

دوره جاری سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

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

[illegible]