

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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
۸-۱۹	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 برگزیده 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ 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 ديلمی پور	سعید خاریابند	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

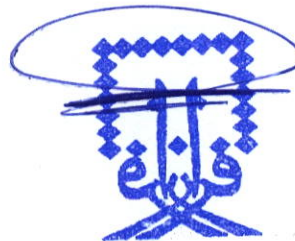
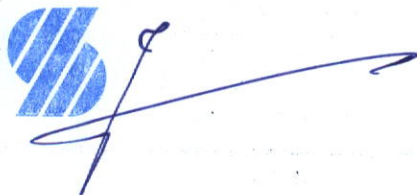
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۸۰,۳۶۱,۹۴۹,۸۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵	۶	سایر دارایی‌ها
.	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۷	حساب‌های دریافتی
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۶۲,۶۱۷,۹۱۹,۵۹۱	۸	موجودی نقد
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	.	۹	جاری کارگزاران
۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۵۴۶,۳۶۵,۹۳۴,۶۸۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵	۹	جاری کارگزاران
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۵,۲۸۹,۲۴۶,۳۸۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۷,۹۸۰,۴۰۲,۲۸۶	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۷۱۵,۸۱۱,۷۹۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۲۳,۸۹۱,۸۲۷,۹۵۷		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۶۹۱,۴۳۶	۷۷۷,۸۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۵,۱۲۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۲,۱۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۸۲,۲۱۰,۰۲۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)
سود سهام	۱۶	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	-
سایر درآمدها	۱۷	۲۲,۱۷۳	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
جمع درآمدها		(۳۵,۵۱۶,۶۹۱,۰۹۹)	(۱۸۴,۵۹۸,۹۴۵,۶۲۴)
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۵,۴۱۳,۰۲۸,۷۶۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶
سایر هزینه‌ها	۱۹	۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۴۲,۳۴۴,۹۷۶,۸۹۶)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)
هزینه‌های مالی	۲۰	۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۲۴,۴۳۰,۴۹۶
سود (زیان) خالص		(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		-۷.۹۷٪	-۸.۲۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		-۸.۳۳٪	-۴۴.۱۳٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۱۶,۶۰۶	۴۱۶,۲۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۲,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۹۹,۳۵۲,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۰,۸۸۰	۲۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۴۸	۱۵۶,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۵,۸۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود(زیان)خالص	-	(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	-	(۱۸,۵۵۴,۴۱۴,۲۰۳)	-	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
تعدیلات	۲۱	۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰	-	۱۶,۷۸۸,۰۴۶,۷۹۳	-	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
	۶۷۱,۶۸۶	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۱۹۶,۱۴۸	۱۹۴,۱۸۰,۹۸۶,۸۵۱	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۳۳,۳۸۴,۴۹۱

سود(زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) میانگین موزون (ریال) و جوجه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 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(وزراه)، 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 واحدهای 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 ۱۳۸۲/۰۷/۲۶ 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 ۲۴۹۱ 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۲ 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب 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
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 تائید متولی صندوق.	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تائید 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 ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق‌الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه ثابت صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۱۵ میلیون تومان) میباشد و در صندوق‌های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می‌شود.	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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی :

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی ها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۲۳۸	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۳۱,۸۶۹,۷۵۸,۸۰۱	۳۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۲۱	۵.۸۳%
ماشین آلات و تجهیزات	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	۶۶,۸۳۷,۲۱۲,۱۷۸	۷۵,۵۱۰,۲۹۴,۰۷۳	۱۲.۲۳%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	۱۱۹,۳۴۳,۹۷۴,۸۵۱	۱۵۴,۹۶۰,۰۵۳,۹۹۵	۲۱.۸۴%
محصولات کاغذی	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۴۹,۰۶۶,۱۶۴,۰۰۵	۵۸,۴۸۸,۹۳۵,۹۷۹	۸.۹۸%
سرمایه گذاریها	.	.	۱۴۵,۰۶۴,۰۵۸,۷۸۲	۱۷۲,۸۶۱,۱۷۵,۳۲۰	۲۶.۵۵%
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	۶۸,۱۸۰,۷۸۱,۲۶۱	۸۳,۷۸۳,۶۰۸,۶۷۲	۱۲.۴۸%
محصولات شیمیایی	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	.	.	۰.۰۰%
	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۴۸۰,۳۶۱,۹۴۹,۸۷۸	۵۸۱,۶۴۲,۱۶۰,۷۶۰	۸۸.۰۶%

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.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۰۳۸,۷۷۲,۸۸۳	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵
۰	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۰۳۸,۷۷۲,۸۸۳	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	۷-۱
۰	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۲۵%	۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹	
۰	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱		۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹	

سود سهام دریافتنی

۱-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	لامپ پارس شهاب
۰	۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	۲۵%	۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	
۰	۹۸۴,۶۳۴,۲۸۹	۲۵%	۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۲۴۷,۸۲۲,۸۷۸	۲۵%	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۲۰۶,۶۵۹,۰۵۷	۲۵%	۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	پارس خزر
۰	۳۳۸,۹۳۹,۵۱۴	۲۵%	۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	دلچیان طلایی شکوه پارس
۰	۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	۲۵%	۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	کارتین ایران
۰	۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	۲۵%	۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	ریل گردش ایرانیان
۰	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱		۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹	س. توسعه تجارت هیرمند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی پرکار
گزارش مالی میان دوره ای
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال
بانک سامان حساب جاری ۱- ۳۵۱۳۳۸۰-۱-۴۹۹-۴۰	۱,۴۵۵,۱۷۰,۴۵۸	۳,۰۰۹,۳۱۰,۸۴۸	۲۰۰۹۳۱۰۸۴۸
بانک سامان حساب جاری ۲- ۳۵۱۳۳۸۰-۲-۴۹۹-۴۰	۶۲۵,۵۹۸,۵۵۷	۱,۰۰۰,۶۶۲,۵۵۸,۵۶۷	۱۰۰۰۶۶۲۵۵۸۵۶۷
بانک سامان حساب جاری ۳- ۳۵۱۳۳۸۰-۳-۴۹۹-۴۰	۳,۴۴۱,۳۱۶,۵۹۲	۱۵,۸۳۸,۱۱۰,۴۶۸۳	۱۵۸۳۸۱۱۰۴۶۸۳
بانک پاسارگاد حساب جاری ۱- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۱-۴۱۵-۱۱۰	۸,۰۵۱,۸۴۴,۵۵۵	۱,۴۵۶,۹۷۶,۳۱۴	۱۴۵۶۹۷۶۳۱۴
بانک پاسارگاد حساب جاری ۲- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۲-۴۱۵-۱۱۰	۱۱,۸۴۰,۲۳۳,۷۲۹	۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸	۴۸۳۵۷۴۹۷۴۸
بانک پاسارگاد حساب جاری ۳- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۳-۴۱۵-۱۱۰	۱۵,۳۵۰,۹۴۱,۹۱۳	۳,۶۳۷,۲۱۳,۹۵۱	۳۶۳۷۲۱۳۹۵۱
بانک پاسارگاد حساب جاری ۴- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۴-۴۱۵-۱۱۰	۹۲۲,۶۱۲,۰۴۸	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	۳۴۰۵۰۶۹۹۲۱
بانک پاسارگاد حساب جاری ۵- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۵-۴۱۵-۱۱۰	۲۸۸,۲۶۲,۴۳۷	.	.
بانک پاسارگاد حساب جاری ۶- ۱۴۸۵۸۷۱۲-۶-۴۱۵-۱۱۰	۲۰,۶۲۱,۹۳۹,۳۰۲	.	.
	۶۲,۶۱۷,۹۱۹,۵۹۱	۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار ریال	گردش بدهکار ریال	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۷۵۴,۷۱۶,۰۶۴,۰۹۷	۱,۷۷۳,۱۹۵,۳۶۶,۱۷۷	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۷۵۴,۷۱۶,۰۶۴,۰۹۷	۱,۷۷۳,۱۹۵,۳۶۶,۱۷۷	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	۴,۵۶۰,۲۸۲,۸۱۷
۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸,۷۵۴,۵۰۳	۲۲۸,۰۸۳,۵۶۸
۴۶۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۵,۲۸۹,۲۴۶,۳۸۵

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش
متولی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سرسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
۴,۰۲۹,۳۲۷,۹۵۶	۰.۰۰٪	۷,۹۸۰,۴۰۲,۳۸۶	-	۷,۹۸۰,۴۰۲,۳۸۶			۲.٪
۴,۰۲۹,۳۲۷,۹۵۶	۰.۰۰٪	۷,۹۸۰,۴۰۲,۳۸۶	-	۷,۹۸۰,۴۰۲,۳۸۶			

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱-۱ تسهیلات دریافتی از کارگزاری در پادداشت ۱۱ متعلق به نماد چکارن میباشد و با فروش سهم در این نماد، تسهیلات نماد مذکور تسویه خواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- 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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۹,۸۵۱,۳۲۵	۱۷۹,۰۴۷,۸۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	واریز نامشخص
۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	۱,۵۳۶,۷۶۳,۹۰۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۷۱۵,۸۱۱,۷۹۱	

۱۳- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	۴۹۱,۳۵۹,۹۰۶,۷۲۸	۶۳۱,۶۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۶۷۱,۶۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
۱۴-۱	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)
	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)

سود(زیان) 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
س. توسعه تجارت هیرمند	۲۸,۶۷۵,۸۰۴	۲۶۴,۸۴۱,۱۵۲,۹۶۰	۲۴۷,۴۸۰,۹۸۷,۶۹۳	۲۰۱,۲۲۶,۰۱۷	-	۱۷,۱۵۸,۹۳۹,۲۵۰	
لامپ پارس شهاب	۸۷۳,۵۲۴	۷۰,۳۵۳,۱۸۹,۶۴۰	۷۶,۲۷۵,۷۸۷,۴۱۷	۵۳,۴۶۷,۰۳۹	-	(۵,۹۷۶,۰۶۴,۸۱۶)	
ریل گردش ایرانیان	۳۳,۶۸۲,۶۳۴	۸۱,۱۶۸,۷۱۲,۷۰۵	۸۱,۶۲۵,۴۶۵,۷۶۲	۶۱,۶۸۶,۲۲۴	-	(۵۱۸,۴۳۹,۲۸۱)	
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۵,۲۱۴,۹۷۸	۸۸,۲۶۰,۷۳۸,۲۳۳	۸۴,۱۱۹,۱۹۹,۳۳۴	۶۷,۰۷۷,۰۰۶	-	۴,۰۷۴,۴۶۱,۸۸۳	
دلچنان طلایی شکوه پارس	۲۷,۰۶۹,۰۷۶	۶۳,۵۶۵,۱۸۰,۷۹۶	۶۶,۰۵۸,۹۹۹,۹۸۰	۴۸,۳۰۸,۲۰۸	-	(۲,۵۴۲,۱۲۷,۳۹۲)	
کارتن ایران	۳۲,۱۰۹,۶۸۶	۸۵,۶۹۵,۴۲۰,۷۵۲	۸۴,۲۸۴,۰۴۱,۱۶۹	۶۵,۱۲۷,۳۵۴	-	۱,۳۴۶,۲۵۲,۳۲۹	
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۵,۰۱۷,۰۸۶	۴۱,۴۷۵,۰۱۶,۶۷۷	۴۳,۵۸۲,۱۶۱,۶۲۵	۳۱,۵۱۹,۴۶۶	-	(۲,۱۳۸,۶۶۴,۴۱۴)	
پارس خزر	۵۰۶,۶۲۲	۶۲,۰۸۷,۳۳۸,۲۳۰	۵۶,۵۹۴,۲۰۷,۴۹۵	۲۷,۱۸۵,۲۱۴	-	۵,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۱	
صنایع شیمیایی فارس	۱۱۹,۷۱۰,۸۹۴	۱۴۷,۵۰۸,۸۳۹,۰۱۲	۱۱۹,۱۸۲,۳۱۷,۷۳۰	۲۷,۹۰۷,۱۱۰	-	۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	
	۳۰۲,۸۶۰,۳۰۴	۹۰۴,۹۵۵,۵۸۸,۹۹۵	۸۵۹,۲۰۳,۱۶۸,۲۰۵	۶۱۳,۵۰۳,۸۳۸	۰	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	
						۵۹,۰۹۳,۱۱۵	
						(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)
	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)

۱۵-۱- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سود (زیان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سود (زیان) تحقق نیافته ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال		
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۴,۴۷۷,۰۱۴	۱۴۵,۱۷۴,۳۹۱,۳۲۰	۱۷۲,۸۶۱,۱۷۵,۳۲۰	۱۱۰,۳۳۲,۵۳۷	۰	(۲۷,۷۹۷,۱۱۶,۵۳۸)	۰	
لامپ پارس شهاب	۴۴۰,۴۶۴	۳۱,۸۹۳,۹۹۸,۲۴۰	۳۴,۶۶۸,۴۱۲,۰۲۵	۲۴,۲۳۹,۴۳۹	۰	(۲,۷۹۸,۶۵۳,۲۲۴)	۶۶۸۵,۰۶۴	
ریل گردش ایرانیان	۲۷,۰۶۷,۴۹۸	۵۹,۷۳۷,۹۶۸,۰۸۶	۶۴,۳۷۵,۵۴۲,۸۰۲	۴۵,۴۰۰,۸۵۶	۰	(۴,۶۸۲,۹۷۵,۵۷۲)	۰	
سرمایه گذاری پارس توشه	۸,۸۶۳,۳۴۳	۴۲,۳۲۲,۴۶۲,۸۲۵	۴۸,۵۹۱,۵۸۶,۲۰۹	۳۲,۱۶۵,۰۷۲	۰	(۶,۳۰۱,۲۸۸,۴۵۶)	(۳۳۴,۸۳۲,۲۲۶)	
دلیجان طلائی شکوه پارس	۳۱,۹۹۱,۸۴۲	۵۹,۶۹۶,۷۷۷,۱۷۲	۷۴,۸۲۵,۶۹۵,۳۵۶	۴۵,۳۶۹,۵۵۱	۰	(۱۵,۱۸۴,۳۸۷,۷۳۵)	۰	
کارتن ایران	۲۲,۳۴۰,۰۷۴	۴۹,۱۰۳,۴۸۲,۶۵۲	۵۸,۱۵۷,۶۵۹,۰۰۱	۳۷,۳۱۸,۶۴۷	۰	(۹,۰۹۱,۴۹۴,۹۹۶)	۰	
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۹,۰۷۶,۵۵۱	۶۸,۲۳۲,۶۳۸,۰۶۶	۸۳,۷۸۳,۶۰۸,۶۷۲	۵۱,۵۶۸,۸۰۵	۰	(۱۵,۶۰۲,۸۲۷,۴۱۱)	۰	
پارس خزر	۲۱۹,۶۶۹	۲۴,۵۶۵,۵۸۴,۲۷۰	۲۶,۴۹۸,۲۰۷,۵۶۸	۱۸,۶۶۹,۸۴۴	۰	(۱,۹۵۱,۳۹۳,۱۴۳)	۰	
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۸۹۶,۴۷۹,۸۲۰)	
		۴۸۰,۷۷۷,۳۰۲,۶۳۱	۵۶۳,۷۷۱,۹۸۶,۹۵۳	۳۶۵,۳۵۲,۷۵۱	۰	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۷,۳۶۹,۰۲۱	۱۵۰	(۱۲۰,۷۱۸,۸۶۱)	۹۸۴,۶۳۴,۳۸۹	۰	
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۴۱۹,۶۵۷	۲,۰۰۰	(۸۵,۶۸۶,۴۲۳)	۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	۰	
پارس خزر	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۶۹,۰۰۰	۴,۰۰۰	(۲۸,۱۷۷,۱۲۲)	۲۴۷,۸۲۲,۸۷۸	۰	
کارتن ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۲۵,۷۲۲,۲۵۹	۱۵	(۴۶,۸۹۴,۳۷۱)	۳۳۸,۹۳۹,۵۱۴	۰	
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۲,۵۳۵,۹۹۶	۵۰	(۱۳,۸۴۸,۱۷۸)	۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	۰	
دلجان طلائی شکوه پارس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۳۳,۰۸۱,۶۲۶	۷	(۲۴,۹۱۲,۳۲۵)	۲۰۶,۶۵۹,۰۵۷	۰	
ریل گردش ایرانیان	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۳۰,۷۵۰,۸۹۳	۴	(۱۳,۲۲۲,۶۵۸)	۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	۰	
				(۳۳۳,۴۶۹,۹۳۸)	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۰	
				۳۰,۸۷,۸۷۵,۷۸۹			

۱۷- سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مغایرت کارمزد	۲۳,۱۷۳	۱۹۱,۲۰۷	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
	۲۳,۱۷۳	۱۹۱,۲۰۷	۵۸,۱۹۸,۴۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	۱۳۰,۷۷۰,۳۸۸	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۶۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱	۵۴,۲۵۸,۶۰۶	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	حسابرس
۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۲۳۵,۲۲۹,۶۴۱	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۶	۶۰۶	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴	مغایرت کارمزد
۱,۳۰۳,۰۲۲,۹۲۱	۱۴۵,۷۴۴,۱۲۲	۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶	هزینه آبوتمان نرم افزار
۳۰,۲۷,۵۳۵	۱,۵۷۰,۸۱۸	۶,۰۷۹,۷۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۹,۱۹۶,۵۵۷	۶,۵۲۶,۳۵۶	۶۴,۱۲۸,۹۱۸	هزینه تصفیه
۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۱۵۳,۸۴۱,۹۰۲	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۰	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	هزینه تسهیلات بانکی
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۰	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۷۶۵,۱۶۵,۳۷۰	۱۶,۷۸۸,۰۴۶,۷۹۳	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۳,۰۶۲,۵۱۸,۸۵۰	.	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰	۱۶,۷۸۸,۰۴۶,۷۹۳	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)	

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۱-۲۲ 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.

۲-۲۲ تعهدات بازارگردانی هر یک 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٪	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 طلائی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت کارتن ایران	چکارن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهیر	۱٪ 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

۲۳- 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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق / مدیر ثبت / موسس	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۴۷٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۸۷٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۴۹٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۶۲٪
				۴۰,۰۰۰	۵.۹۶٪		۴۰,۰۰۰	۶.۴۹٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۴- 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:

ماتده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ماتده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال	ریال		ریال			
(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	(۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷)	طی دوره مالی	۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور
(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	(۲۲۸,۰۸۳,۵۶۸)	طی دوره مالی	۳۱۸,۱۷۳,۰۵۹	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۴۶۰,۰۰۰)	(۶۸۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)	طی دوره مالی	۱,۹۴۵,۱۹۹,۱۴۱,۳۵۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	سرمایه و دانش

۲۵- 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.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۵۴۶,۶۹۹,۴۰۴,۶۲۳	۳۲۴,۳۲۲,۵۹۱,۱۴۷	۴۴۴,۵۳۹,۴۱۰,۴۸۹
بدهی های جاری	۲۴,۲۲۵,۲۹۷,۸۹۵	۲۱,۵۳۱,۷۹۱,۸۳۳	۲۰,۱۸۵,۰۳۸,۸۰۱
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۶۷,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۲۴,۳۲۲,۵۹۱,۱۴۷	-
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۵۵,۳۵۷,۳۹۱,۸۳۳	-
نسبت جاری		۵۸۶	-
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۳۵۸,۴۴۱,۰۳۸,۸۰۱
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۴۴۴,۵۳۹,۴۱۰,۴۸۹
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۸۱

