

# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

## صورت های مالی

دوره مالی نه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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
۸-۲۳	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 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

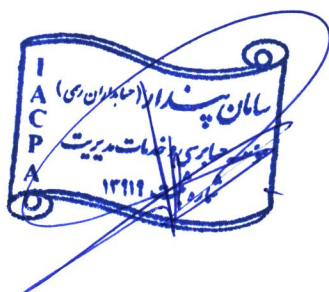
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرعلی مستخدمین حسینی	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۲,۸۲۴,۲۴۵,۸۱۳,۶۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۵۰۱,۶۷۵,۰۷۴	۶	حساب‌های دریافتی
.	۱۰,۲۲۲,۹۷۶,۴۰۰	۷	سایر حساب‌های دریافتی
۴,۱۵۰	۱,۵۶۸,۴۶۰,۴۰۳	۸	سایر دارایی‌ها
۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵	۱۵۱,۵۹۲,۹۸۰,۰۱۰	۹	موجودی نقد
۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	۳۶,۹۱۵,۶۵۳,۸۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳</b>	<b>۳,۰۳۵,۰۴۷,۵۵۹,۳۷۱</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳	۵۵,۹۷۴,۹۹۸,۵۶۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۸۹۰,۳۶۳,۱۹۸,۸۵۲	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی
۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	۸,۹۴۵,۲۸۳,۱۴۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۴,۹۲۷,۲۳۰,۴۲۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵</b>	<b>۹۶۰,۲۱۰,۷۱۰,۹۸۱</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸</b>	<b>۲,۰۷۴,۸۳۶,۸۴۸,۳۹۰</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۵۰۹,۶۴۱</b>	<b>۵۰۴,۵۲۳</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>



صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردانی پرگار  
PARGAR MARKET MAKER FUND



شرکت کارگزاری  
سرمایه‌گذاری و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان		یادداشت
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	درآمدها:
(۳۸۹,۳۹۸,۵۱۳,۵۸۲)	۲۲,۸۸۶,۴۰۶,۸۷۴	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۴۴,۱۲۴,۲۷۴,۷۰۹)	۳۶,۶۹۰,۸۴۵,۹۸۷	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۴,۰۷۲,۷۶۶,۵۰۴	۳۸,۸۳۷,۳۶۸,۵۰۹	۱۸ سود سهام
۵۸,۰۳۵,۲۰۴	۶۴۳,۲۹۱,۵۹۱	۱۹ سایر درآمدها
(۸۶۹,۳۹۲,۰۸۶,۵۸۳)	۹۹,۰۵۷,۹۱۲,۹۶۱	جمع درآمدها
۴۶,۳۵۷		هزینه‌ها:
۵۳,۰۰۲,۸۴۱,۱۰۷	۳۴,۷۴۸,۱۹۰,۱۷۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱۰,۵۲۶,۶۸۸,۸۹۵	۶,۳۰۰,۹۰۵,۰۳۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۹۳۲,۹۲۱,۶۱۶,۵۸۵)	۵۸,۰۰۸,۸۱۷,۷۵۴	سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۲۱۷,۸۶۳,۰۵۶,۸۹۷	۲۴۲,۶۲۴,۸۵۱,۲۹۹	۲۲ هزینه‌های مالی
(۱,۱۵۰,۷۸۴,۶۷۳,۴۸۲)	(۱۸۴,۶۱۶,۰۳۳,۵۴۵)	سود(زیان) خالص
-۵۱.۰۵٪	-۱۰.۴۲٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)
-۶۴.۸۳٪	-۸.۷۷٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)

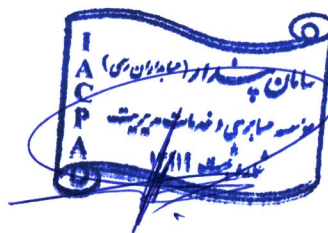
صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۴۶,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۸۹	۳,۲۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۹۴۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۸,۸۳۰)	(۲,۵۲۱,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۱,۵۲۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۱۵۰,۷۸۴,۶۷۳,۴۸۲)	.	(۱۸۴,۶۱۶,۰۳۳,۵۴۵)	.	سود(زیان) خالص
۷۰۳,۹۲۴,۹۶۴,۰۳۶	.	(۱۷۱,۵۵۳,۰۹۶,۱۱۳)	.	تعدیلات
۱,۷۷۴,۷۰۲,۶۵۸,۷۴۴	۳,۴۹۵,۲۷۴	۲,۰۷۴,۸۳۶,۸۴۸,۳۹۰	۴,۱۱۲,۴۷۴	

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

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

شرکت کارگزاری  
سرمایه و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.

صندوق سرمایه‌گذاری  
اختصاصی بازارگردانی پرگار  
PARGAR MARKET MAKER FUND



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### 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 شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ 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](http://pargarfund.ir) درج گردیده است. بنا به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر تغییر ماده ۵ اساسنامه صندوق، سال مالی از تاریخ ۳۱ خرداد به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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 و خدمات مدیریت سامان پندار به شناسه ملی ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ و شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا (جردن) - نیش عاطفی غربی - برج صبا طبقه ۱۲ واحد ۱۲۳

**حسابرس:** مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ و شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، ابتدای بخارست (احمد قصیر) شماره ۴۹ ساختمان طلا طبقه ۳

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### 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.

نام شرکت	نماد	دامنه	حجم	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۲.۵٪	۵۷,۳۰۰	۱,۱۴۶,۰۰۰
شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲.۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
شرکت پارس خزر	لخزر	۲.۵٪	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲٪	۸۶۴,۱۳۵	۱۷,۲۸۲,۶۵۰
بنیان دیزل	خبنیان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	واتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	توسن	۳٪	۱۱۹,۲۳۰	۲,۳۸۴,۵۳۰

##### 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 بازخريد 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 حسابها 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 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 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۱۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۲.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی. (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد).	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۶۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۳۰ میلیون و ۴۰۰ هزار تومان) میباشد. به ازای هر درخواست صدور مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال و به ازای هر درخواست ابطال مبلغ ۲۴.۰۰۰ ریال میباشد. و به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یکسال مبلغ ۱۴۴.۰۰۰ ریال میباشد. مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق تا ۳۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۴ ضرب میشود. مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۲۴ ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۰۳ ضرب میشود. سپس اعداد حاصله در هرپلکان باهم جمع می شوند.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پراگ

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### 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 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 یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۲۴٪	۶۶۱۴,۴۳۳,۹۲۷	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۰.۳۵٪	۱۰,۷۶۰,۶۸۹,۹۹۶	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴
۵.۱۹٪	۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۵.۹۹٪	۱۸۱,۷۰۷,۲۵۱,۴۱۵	۱۳۹,۳۳۱,۸۹۹,۲۷۴
۱.۱۷٪	۳۱,۹۵۲,۲۳۶,۴۹۱	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۰.۰۰٪	۰	۰
۳۶.۳۹٪	۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۱۸.۱۱٪	۵۴۹,۶۵۸,۱۵۵,۹۷۷	۸۳۶,۰۸۹,۵۲۴,۹۲۵
۱۲.۸۱٪	۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۹.۸۱٪	۲۹۷,۷۸۲,۹۱۵,۳۶۶	۳۰۴,۰۹۲,۴۱۳,۰۵۱
۱۸.۰۵٪	۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۴۱۵,۵۴۲,۵۲۹,۷۳۷	۸.۹۴٪	۲۷۱,۲۲۹,۸۳۳,۲۵۳	۲۴۹,۹۷۳,۰۱۸,۰۹۱
۶.۰۲٪	۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۰.۰۰٪	۰	۰
۱۲.۳۹٪	۳۳۶,۸۰۰,۹۷۸,۱۹۳	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳۱.۹۸٪	۹۷۰,۵۴۱,۴۸۹,۱۲۹	۹۸۰,۳۲۴,۹۱۱,۱۸۸
۳.۹۳٪	۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۷.۸۸٪	۵۴۲,۵۶۵,۴۷۸,۴۹۰	۵۱۶,۹۷۳,۴۳۸,۵۲۷
۹۵.۹۹٪	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴	۹۳.۰۵٪	۲,۸۲۴,۲۴۵,۸۱۳,۶۲۶	۳,۰۳۴,۸۶۳,۶۱۳,۲۷۰

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۵۰۱,۶۷۵,۰۷۴	۲۵٪	۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	۶-۱
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۵۰۱,۶۷۵,۰۷۴		۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	سود سهام دریافتنی

۶-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
(۳۷)	۶۰۰	۲۵٪	۶۰۰	لامپ پارس شهاب
(۱۶)	۲۳۸	۲۵٪	۲۵۵	سرمایه‌گذاری پارس توشه
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۸,۸۸۴,۴۵۳,۴۴۶	۲۵٪	۹,۳۲۱,۴۱۵,۶۰۰	پارس خزر
۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۲۵٪	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	دلچیان طلایی شکوه پارس
۰	۹	۲۵٪	۱۰	کارتن ایران
۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۲۵٪	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	ریل گردش ایرانیان
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	س. توسعه تجارت هیرمند
۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰	۰	۲۵٪	۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۰	۲۵٪	۰	توسعه س. کشاورزی آراین توسکا
۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	۰	۲۵٪	۰	دشت مرغاب
۰	۴۰۰	۲۵٪	۴۰۰	توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
۰	۱۹۹,۰۰۱,۲۷۱	۲۵٪	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	گروه توسعه هنر ایران
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۵۰۱,۶۷۵,۰۷۴		۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	

۷- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			یادداشت
مانده	بستانکار	بدهکار	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۲۲,۹۷۶,۴۰۰	۴۸۰,۷۸۸,۴۹۴,۷۴۳	۴۹۱,۰۱۱,۴۷۱,۱۴۳	۷-۱
			سایر حساب‌های دریافتنی

۷-۱ مبلغ مزبور بابت معامله بلوکی (خارج از انقا پایاپای) مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ نماد 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۵۰	۳,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۷۴۳,۷۴۷	۱,۵۶۸,۴۶۰,۴۰۳
۴,۱۵۰	۳,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۷۴۳,۷۴۷	۱,۵۶۸,۴۶۰,۴۰۳
			مخارج آيونمان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۳۱,۸۹۷,۴۷۱	۱۴,۴۳۷,۲۸۱,۴۲۷	حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۱۵۹,۹۹۹,۰۱۹	۱۵۹,۴۰۸,۱۵۹	حساب جاری ۲-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۵,۲۳۷,۱۰۲,۱۷۰	۷,۱۱۴,۰۷۴,۲۰۴	حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۷۰,۴۴۹,۳۶۳	۶۹,۳۰۰,۹۶۳	حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۹,۱۰۸,۳۶۱,۹۲۳	۱,۱۳۵,۵۴۱,۷۴۰	حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۸,۴۷۸,۸۳۹,۴۴۲	۱۶,۳۶۰,۹۵۱,۵۲۹	حساب جاری ۶-۳۵۱۳۲۸۰-۴۰-۸۴۹ بانک سامان
۷۶,۸۰۴,۷۶۶	۷۶,۷۹۰,۳۶۶	حساب جاری ۷-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۲۳۵,۵۵۳,۵۴۶	۷۰,۶۰۴,۴۰۷	حساب جاری ۸-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۲۵۶,۰۵۹,۶۹۷	۷۰,۲۹۰,۷۷۹,۷۴۴	حساب جاری ۹-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۱۶,۱۹۳,۱۴۳	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	حساب جاری ۱۰-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۳۸۰,۷۲۲	۳۶۶,۳۲۲	حساب جاری ۱۱-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱۰-۴۱۵ بانک پاسارگاد
۲,۸۲۵,۰۱۰,۸۵۲	۱,۱۴۲,۵۰۶,۳۶۹	حساب جاری ۱۲-۲۰۱۱۱۷۴۵۳۳۶۰۹ بانک پارسیان
۱۵,۵۵۰,۸۸۵,۷۷۵	۲,۸۲۳,۸۵۸,۴۳۰	حساب جاری ۱۳-۲۰۱۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶ بانک پارسیان
۵۹۳,۸۶۵,۱۰۵	۴۶۴,۷۲۷,۴۲۹	حساب جاری ۱۴-۲۰۱۱۱۹۹۴۳۸۶۰۵ بانک پارسیان
۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۷۲	۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	حساب جاری ۱۵-۲۰۱۰۱۳۳۵۴۷۴۶۰۱ بانک پارسیان
۴,۳۵۹,۲۱۴,۱۷۶	۳۱,۳۲۱,۲۳۳,۸۲۲	حساب جاری ۱۶-۲۰۱۰۱۳۳۹۴۴۴۶۰۰ بانک پارسیان
۱,۹۹۰,۰۰۰	۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	حساب جاری ۱۷-۲۰۱۰۱۴۱۳۳۰۳۱۶۰۱ بانک پارسیان
۱۸,۸۵۴,۴۳۶,۶۷۳	۳۰,۳۵۷,۷۷۲,۷۵۷	حساب جاری ۱۸-۲۰۱۰۱۴۱۳۹۰۵۶۰۲ بانک پارسیان
<b>۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵</b>	<b>۱۵۱,۵۹۲,۹۸۰,۰۱۰</b>	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۰۰	۰	۷۰۰
۰	۱,۰۹۲,۸۹۸,۴۵۶,۱۳۶	۱,۰۹۲,۸۹۸,۴۵۶,۱۳۶	۰
۳۶,۹۱۵,۶۵۳,۸۵۸	۱۹,۰۹۳,۰۳۷,۴۷۸,۴۹۶	۱۹,۱۰۵,۰۸۵,۶۴۹,۵۰۷	۲۴,۸۶۷,۴۸۲,۸۴۷
<b>۳۶,۹۱۵,۶۵۳,۸۵۸</b>	<b>۲۰,۱۸۵,۹۳۵,۹۳۵,۳۳۲</b>	<b>۲۰,۱۹۷,۹۸۴,۱۰۵,۶۴۳</b>	<b>۲۴,۸۶۷,۴۸۲,۸۴۷</b>

کارگزاری راهنمای سرمایه‌گذاران  
کارگزاری بانک ملت  
کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۷,۳۳۳,۲۵۵,۶۸۷	۵۳,۲۲۴,۱۳۰,۶۰۶
۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶	۱,۳۷۵,۰۰۲,۶۳۸
۰	۲,۴۴۰,۰۰۰
۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰	۱,۳۷۳,۴۲۵,۳۱۶
<b>۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳</b>	<b>۵۵,۹۷۴,۹۹۸,۵۶۰</b>

مدیر صندوق-کارگزاری سرمایه و دانش  
متولی-مؤسسه حسابرسی و انیای نیک تدبیر  
مدیر نیت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش  
حسابرس-موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			درصد
۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۴۲.۹۱٪	۸۹۰,۳۶۳,۱۹۸,۸۵۲	۱۵,۱۰۵,۰۶۰,۱۷۹,۰۱۶	۱۵,۰۵۲,۹۷۵,۰۹۵,۸۵۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۱٪
<b>۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵</b>	<b>۴۲.۹۱٪</b>	<b>۸۹۰,۳۶۳,۱۹۸,۸۵۲</b>	<b>۱۵,۱۰۵,۰۶۰,۱۷۹,۰۱۶</b>	<b>۱۵,۰۵۲,۹۷۵,۰۹۵,۸۵۳</b>			

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پیرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۸۰,۶۱۸	۳,۲۴۵,۶۷۵	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹	۸,۹۴۲,۰۳۷,۴۶۹	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷</b>	<b>۸,۹۴۵,۲۸۳,۱۴۴</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶,۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳	۴,۴۲۰,۹۵۰,۴۱۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰</b>	<b>۴,۹۲۷,۲۳۰,۴۲۵</b>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۲۹,۱۰۳,۴۶۶,۷۴۴	۳,۴۵۵,۲۷۴	۲,۰۱۸,۵۱۹,۲۴۰,۳۹۰	۴,۰۷۲,۴۷۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۵,۵۹۹,۱۹۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۶,۳۱۷,۶۰۸,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱,۷۷۴,۷۰۲,۶۵۸,۷۴۴</b>	<b>۳,۴۹۵,۲۷۴</b>	<b>۲,۰۷۴,۸۳۶,۸۴۸,۳۹۰</b>	<b>۴,۱۱۲,۴۷۴</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ریال
۱۶-۱	۲۲,۳۳۸,۹۵۷,۸۶۶	(۳۸۹,۳۹۸,۵۱۳,۵۸۲)
۱۶-۲	۵۴۷,۴۴۹,۰۰۸	.
	<u>۲۲,۸۸۶,۴۰۶,۸۷۴</u>	<u>(۳۸۹,۳۹۸,۵۱۳,۵۸۲)</u>

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
پارس خزر	۶,۱۱۵,۲۵۳	۳۲,۵۱۴,۷۳۷,۵۸۵	(۲۸,۴۳۹,۳۴۴,۰۳۱)	(۲۴,۷۱۰,۵۲۲)	.	۴,۰۵۰,۶۸۳,۰۳۲
دلیجان طلایی شکوه پارس	.	.	.	.	.	.
کارتین ایران	۹,۷۷۸,۷۵۸	۲۶,۸۲۳,۱۳۳,۲۶۲	(۳۱,۹۵۲,۳۳۶,۴۹۰)	(۲۰,۳۸۵,۵۷۹)	.	(۵,۱۴۹,۴۸۸,۸۰۷)
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۵,۳۸۹,۸۰۹	۲۷,۹۸۹,۸۴۸,۸۵۸	(۲۱,۸۹۹,۰۹۸,۶۰۷)	(۲۱,۳۷۱,۷۹۲)	.	۶,۰۶۹,۶۷۸,۴۵۹
لامپ پارس شهاب	.	.	.	(۳۷۶,۷۹۲)	.	(۳۷۶,۷۹۲)
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۳,۹۳۳,۰۶۶	۵۱,۹۶۸,۲۰۵,۹۶۰	(۵۵,۸۷۷,۱۰۱,۰۰۷)	(۱۲۸,۵۲۵,۵۴۸)	(۱۶۹,۱۱۲,۹۴۱)	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۳۶)
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۲۶۱,۶۴۲,۵۰۰	۲۶۳,۵۹۳,۳۷۲,۳۰۱	(۲۳۳,۹۰۸,۴۱۷,۶۷۲)	(۱۹۵,۲۲۸,۹۹۶)	.	۲۹,۴۸۹,۷۲۵,۶۳۳
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	۳۸,۷۵۵,۷۸۲	۲۸۱,۷۸۰,۹۰۹,۳۲۰	(۳۴۶,۶۵۸,۷۴۶,۲۱۴)	(۷۶۰,۵۹۰,۹۰۰)	.	(۸۲,۹۵۳,۸۹۶,۶۸۴)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	.	.	.	.	.	.
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	۱۱,۱۶۵,۸۶۶	۱۹,۳۴۶,۳۹۸,۳۵۴	(۳۰,۱۴۶,۳۰۸,۴۹۸)	(۱۴,۷۰۳,۱۲۵)	.	(۱۰,۸۱۴,۶۱۳,۲۶۹)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۵۳,۸۹۸,۳۶۵	۷۰۵,۷۶۳,۹۲۶,۱۴۸	(۶۴۹,۱۰۸,۰۷۷,۱۰۰)	(۳۶۶,۷۲۲,۰۸۳)	.	۵۶,۲۸۹,۱۵۶,۹۶۵
توسعه هنر ایران	۱۰,۱۴۴,۴۱۶	۸,۸۱۲,۹۱۴,۷۸۰	(۸,۸۱۸,۲۱۷,۴۶۷)	(۶,۶۹۷,۷۰۵)	.	(۱۲,۰۰۰,۳۹۲)
بنیان دیزل	۲۶۳,۵۱۸,۱۱۴	۵۴۸,۶۰۹,۸۴۶,۹۱۰	(۵۳۰,۳۴۶,۱۰۲,۶۰۱)	(۴۱۶,۹۳۸,۲۴۲)	.	۱۷,۸۴۶,۸۰۶,۰۶۷
صنایع تجهیزات نفت	۴۶,۲۷۳,۴۸۲	۱۸۷,۵۱۳,۴۵۰,۹۷۲	(۱۷۵,۶۹۲,۵۵۵,۷۳۳)	(۹۰,۸۷۸,۰۴۹)	.	۱۱,۷۳۰,۰۱۷,۱۹۰
	<u>۲,۱۵۴,۷۱۶,۷۴۴,۴۵۰</u>	<u>(۲,۱۳۰,۸۴۶,۱۷۵,۴۲۰)</u>	<u>(۱,۳۶۲,۴۹۸,۲۲۳)</u>	<u>(۱۶۹,۱۱۲,۹۴۱)</u>	<u>۲۲,۳۳۸,۹۵۷,۸۶۶</u>	<u>(۳۸۹,۳۹۸,۵۱۳,۵۸۲)</u>

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

نام شرکت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۰۰۰	۶۰,۷۴۰,۰۰۰	(۶۰,۷۴۴,۳۷۵)	(۲,۲۷۵)	.	(۴,۵۵۰)
صندوق ص.س درآمد ثابت ترنج سودمند-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۰۱۵,۰۰۰	(۴۰,۵۰۵,۵۱۸,۸۸۶)	(۱,۵۱۸,۹۵۴)	.	(۱,۰۲۲,۸۴۰)
صندوق س. یا درآمد ثابت کمند	۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶	۱,۷۷۲,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴	(۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۵۱)	(۷۵,۴۲۷,۶۹۵)	.	۵۴۸,۴۷۸,۳۹۸
	<u>۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۸۱۳,۱۰۱,۷۹۲,۶۴۴</u>	<u>(۱,۸۱۳,۴۷۷,۳۹۶,۷۱۲)</u>	<u>(۷۶,۹۴۸,۹۲۴)</u>	<u>۰</u>	<u>۵۴۷,۴۴۹,۰۰۸</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال (۵۴۴,۱۲۴,۳۷۴,۷۰۹)	ریال ۳۶,۶۹۰,۸۴۵,۹۸۷	۱۷-۱
(۵۴۴,۱۲۴,۳۷۴,۷۰۹)	۳۶,۶۹۰,۸۴۵,۹۸۷	

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	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
دلیرجان طلایی شکوه پارس	.	.	.	.	.	ریال .
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.
س. توسعه و عمران استان کرمان	۲۶۹,۹۳۶,۰۵۳	۲۹۸,۰۰۹,۴۰۲,۵۱۲	(۲۴۳,۰۳۰,۸۰۴,۰۶۰)	(۲۲۶,۴۸۷,۱۴۶)	.	۵۴,۷۵۲,۱۱۱,۳۰۶
پارس خزر	۱۴,۸۴۶,۹۴۱	۸۱,۳۶۱,۲۳۶,۶۸۰	(۶۹,۷۸۶,۲۶۸,۱۱۶)	(۶۱,۸۳۴,۵۴۰)	.	۱۱,۵۱۳,۱۳۴,۰۲۴
س. توسعه تجارت هیرمند	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۶,۸۵۹,۷۶۸	۱۰۰,۴۸۴,۲۱۷,۲۸۰	(۷۰,۰۶۲,۰۰۵,۱۹۵)	(۷۶,۳۶۸,۰۰۵)	.	۳۰,۳۴۵,۸۴۴,۰۸۰
لامپ پارس شهاب	۱,۳۴۹,۴۸۳	۱۰,۷۶۸,۸۷۴,۳۴۰	(۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۶)	(۸,۱۸۴,۳۴۴)	.	۴,۱۴۶,۲۵۶,۰۷۰
کارتن ایران	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	۲۹۷,۳۳۸,۴۹۴	۵۵۰,۰۷۶,۲۱۳,۹۰۰	(۷۷۸,۰۵۱,۵۴۳,۰۴۷)	(۴۱۸,۰۵۷,۹۳۳)	.	(۲۲۸,۳۹۳,۳۸۷,۰۷۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲۴۷,۷۱۲,۲۳۲	۹۷۱,۲۷۹,۶۶۱,۶۷۲	(۸۲۴,۹۵۳,۵۲۵,۸۶۲)	(۷۳۸,۱۷۲,۵۴۳)	.	۱۴۵,۵۸۷,۹۶۳,۲۶۷
دشت مرغاب	.	.	.	.	.	.
بنیان دیزل	۱۳۳,۲۵۲,۸۸۴	۲۷۱,۴۳۶,۱۲۴,۷۰۸	(۲۶۹,۰۳۱,۸۷۳,۳۵۵)	(۳۰۶,۲۹۱,۴۵۵)	.	۲,۱۹۷,۹۵۹,۸۹۸
صنایع تجهیزات نفت	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه هنر ایران	۶۰,۸۷۱,۹۸۹	۵۴۲,۹۷۸,۱۴۱,۸۸۰	(۵۲۶,۰۲۴,۵۱۴,۰۷۸)	(۴۱۲,۶۶۳,۳۹۰)	.	۱۶,۵۴۰,۹۶۴,۴۱۲
		<b>۲,۸۲۶,۳۹۳,۸۷۲,۹۷۲</b>	<b>(۲,۷۸۷,۵۵۴,۹۶۷,۶۳۹)</b>	<b>(۲,۱۴۸,۰۵۹,۳۴۶)</b>	.	<b>۳۶,۶۹۰,۸۴۵,۹۸۷</b>
						<b>(۵۴۴,۱۲۴,۳۷۴,۷۰۹)</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			خالص درآمد سود سهام
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۸,۳۶۴,۱۱۰	۲۵۵	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	(۱۷)	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۳۳	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۳۴۹,۴۸۳	۳۰۰	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	.	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	
دشت مرغاب	.	.	.	.	.	.	۵,۵۷۰,۴۵۷,۶۵۴	
پارس خزر	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۷,۰۴۱,۵۲۴	۴۰۰	۶,۸۱۶,۶۰۹,۶۰۰	(۴۳۶,۹۶۲,۱۵۴)	۶,۳۷۹,۶۴۷,۴۴۶	۲,۳۸۳,۹۷۴,۴۲۰	
کارتن ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۹,۷۷۸,۷۵۸	۱۰	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	(۱)	۹۷,۷۸۷,۵۷۹	.	
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	.	.	.	.	.	.	۴۰۴,۰۴۹,۴۰۵	
صنایع تجهیزات نفت	.	.	.	.	.	.	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	
دلیجان طلایی شکوه پارس	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	
ریل گردش ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۶۳۶,۳۸۹,۲۰۸	
بنیان دیزل	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۹۹,۰۲۷,۸۲۰	۴	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰	.	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۶۵,۶۹۲,۸۲۰	۴۰۰	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	.	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰	
گروه توسعه هنر ایران	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴,۴۸۶,۹۸۱	۱۴	۲۰,۲۸۱,۷۳۴	(۳,۸۱۶,۴۶۳)	۱۹۹,۰۰۱,۲۷۱	.	
				<b>۳۹,۲۷۸,۱۴۷,۱۴۴</b>	<b>(۴۴۰,۷۷۸,۶۳۵)</b>	<b>۳۸,۸۳۷,۳۶۸,۵۰۹</b>	<b>۶۴,۰۷۲,۷۶۶,۵۰۴</b>	

۱۹- سایر درآمدها

	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۶۲۹,۱۰۱,۹۶۸	ریال
سایر درآمدها	۱۴,۱۸۹,۶۲۳	۵۸,۰۳۵,۲۰۴
	<b>۶۴۳,۲۹۱,۵۹۱</b>	<b>۵۸,۰۳۵,۲۰۴</b>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پیرگار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۲۰۹,۳۴۸,۴۴۴	۳۲,۰۵۵,۱۹۷,۶۳۱	مدیر صندوق
۸۸۴,۲۲۰,۳۱۲	۱,۳۷۵,۰۰۲,۶۳۸	متولی
۹۰۹,۲۷۲,۳۵۱	۱,۳۱۷,۹۸۹,۹۰۸	حسابرس
<b>۵۳,۰۰۲,۸۴۱,۱۰۷</b>	<b>۳۴,۷۴۸,۱۹۰,۱۷۷</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۱۶۲,۵۹۱,۰۳۲	۶,۰۶۲,۴۵۳,۱۱۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۵,۱۱۲,۵۰۰	۵۳,۷۲۲,۰۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۷۰,۶۲۹,۲۲۹	.	هزینه کارمزد کارگزار
۲۳۱,۱۴۶,۶۹۷	.	مغایرت کارمزد
۴,۶۳۷,۲۰۹,۴۳۷	۱۸۴,۷۲۹,۸۵۹	سایر هزینه ها
<b>۱۰,۵۲۶,۶۸۸,۸۹۵</b>	<b>۶,۳۰۰,۹۰۵,۰۳۰</b>	

۲۲- هزینه های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱۷,۸۶۳,۰۵۶,۸۹۷	۲۴۲,۶۲۴,۸۵۱,۲۹۹	هزینه تسهیلات بانکی
<b>۲۱۷,۸۶۳,۰۵۶,۸۹۷</b>	<b>۲۴۲,۶۲۴,۸۵۱,۲۹۹</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پراگ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۳- تعدیلات

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

دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال
(۹,۳۴۳,۶۳۴,۰۱۳)	(۱,۶۳۷,۱۹۷,۶۰۸,۳۷۴)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۱۳,۲۶۸,۵۹۸,۰۴۹	۱,۴۶۵,۶۴۴,۵۱۲,۲۶۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۷۰۳,۹۲۴,۹۶۴,۰۳۶</b>	<b>(۱۷۱,۵۵۳,۰۹۶,۱۱۳)</b>	

۲۳-۱- اختلاف بین تعدیلات با سرفصل مذکور در سیستم ناشی از عدم تائید صدور واحدهای سرمایه گذاری نماد و آتوس می باشد.

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، 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.

۲۴-۲- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۷ امید نامه بشرح ذیل است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۵- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۸۷	۳۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۷۳	۳۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	موسس/مدیر صندوق
۰.۲۹	۱۰,۰۰۰	ممتاز	۰.۲۴	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس
۰.۰۰	۰	عادی	۳.۳۳	۱۳۶,۹۹۸	عادی	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
۰.۰۰	۰	عادی	۰.۳۱	۱۲,۹۱۷	عادی	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
۰.۰۰	۰	عادی	۷۲.۱۵	۲,۹۶۷,۰۵۸	عادی	تحت بازارگردانی	تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	اشخاص وابسته به مدیر
۲.۴۶	۸۴,۲۹۸	عادی	۴.۱۹	۱۷۲,۲۶۸	عادی	تحت بازارگردانی	گروه توسعه هنر ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۱۳.۲۱	۴۵۳,۰۹۹	عادی	۵.۶۲	۲۳۱,۱۸۹	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر	اشخاص وابسته به مدیر
۷.۹۹	۲۷۳,۸۲۱	عادی	۶.۶۶	۲۷۳,۸۲۱	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت بین المللی پارس تجارت منطقه آزاد چابهار	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۸۳	۶۲,۸۶۱	عادی	۱.۵۳	۶۲,۸۶۱	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت پارس خزر	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۸۰	۲۷,۵۴۲	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	کارتن ایران	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۵۱	۵۱,۸۴۵	عادی	۱.۲۶	۵۱,۸۴۵	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدیریت ثروت دایا	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۸۴	۶۳,۱۸۲	عادی	۱.۵۴	۶۳,۱۸۲	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدیریت ثروت راهبرد مفید	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۷۶	۶۰,۲۲۲	عادی	۱.۴۶	۶۰,۲۲۲	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۱۷	۴۰,۱۱۳	عادی	۰.۹۹	۴۰,۱۱۳	عادی	تحت بازارگردانی	سرمایه گذاری پارس توشه	اشخاص وابسته به مدیر
۱۳.۰۷	۴۴۸,۲۹۹	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت مدبران توسعه و رشد پارس	اشخاص وابسته به مدیر
۱۱.۲۹	۳۸۷,۰۰۶	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	توسعه خدمات اقتصاد آرمان	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰.۱۸	۳۴۸,۹۹۹	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت سرمایه گذاری فناوری تک وستا	اشخاص وابسته به مدیر
۲۷.۷۵	۹۵۱,۴۹۹	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	شرکت رسام فناوری پایا	اشخاص وابسته به مدیر
۳.۹۷	۱۳۶,۲۶۶	عادی	۰	۰	عادی	تحت بازارگردانی	بانک منصوره	اشخاص وابسته به مدیر
<b>۱۰۰</b>	<b>۲,۴۲۹,۰۵۲</b>		<b>۱۰۰</b>	<b>۴,۱۱۲,۴۷۴</b>				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:

مانده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
ریال (۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷)	ریال ۵۳,۲۲۴,۱۳۰,۶۰۶	طی سال مالی	۳۲,۰۵۵,۱۹۷,۶۳۱	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
(۷۷۴,۹۲۲,۰۲۶)	۱,۳۷۵,۰۰۲,۶۳۸	طی سال مالی	۱,۳۷۵,۰۰۲,۶۳۸	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر
(۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰)	۱,۳۷۳,۴۲۵,۳۱۶	طی سال مالی	۱,۳۱۷,۹۸۹,۹۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۱,۸۲۰,۰۰۰)	۲,۴۴۰,۰۰۰	طی سال مالی	۶۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	(۳۶,۹۱۵,۶۵۳,۸۵۸)	طی سال مالی	۶,۷۷۷,۶۶۸,۸۶۵,۴۲۷	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سرمایه و دانش
.	.	طی سال مالی	۲,۱۸۵,۷۹۶,۹۱۲,۲۷۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک ملت

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

۲۸- نسبت‌های کیفیت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۳,۰۳۵,۰۴۷	۱,۷۶۱,۲۴۴	۲,۴۷۹,۱۴۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۳,۰۳۵,۰۴۷	۱,۷۶۱,۲۴۴	۲,۴۷۹,۱۴۸
جمع بدهی‌های جاری	۹۶۰,۲۱۰	۹۴۶,۲۴۲	۹۳۹,۲۵۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۹۶۰,۲۱۰	۹۴۶,۲۴۲	۹۳۹,۲۵۸
جمع کل تعهدات	۶۳,۹۰۲	۴۲,۴۳۱	۴۲۴,۳۱۶
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۰۲۴,۱۱۲	۹۸۸,۶۷۳	۱,۳۶۳,۵۷۴
نسبت جاری		۱.۷۸	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت دارایی‌ها

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
جمع	بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	بازار گردانی سهم دشت مرغاب	بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	بازار گردانی سهم بنیان دیزل	بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۴,۲۴۵,۸۱۳,۶۲۶	.	۵۴۲,۵۶۵,۴۷۸,۴۹۲	.	.	۹۷۰,۵۴۱,۴۸۹,۱۲۹	۲۷۱,۲۲۹,۸۳۳,۲۵۳	.
۱۰,۵۰۱,۶۷۵,۰۷۴	.	۱۹۹,۰۰۱,۲۷۱	.	.	۴۰۰	.	.
۱۰,۲۲۲,۹۷۶,۴۰۰	.	.	.	.	۱۰,۲۲۲,۹۷۶,۴۰۰	.	.
۱,۵۶۸,۴۶۰,۴۰۳	۱۳۵,۷۰۷,۴۸۷	۱۳۲,۴۲۶,۴۲۸	.	.	۱۳۲,۴۲۶,۸۴۳	۱۳۲,۴۲۶,۴۲۸	۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵
۵۰,۸۶۴,۳۶۸,۰۰۹	.	.	.	.	۳۹,۸۷۴,۸۱۴,۷۹۱	.	.
۱۵۱,۵۹۲,۹۸۰,۰۱۰	۲,۸۲۳,۸۵۸,۴۳۰	۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	۳۱,۳۲۱,۲۲۳,۸۲۲	۳,۰۳۶,۱۳۹,۰۷۹	۱,۱۴۲,۵۰۶,۲۶۹
۳,۰۴۸,۹۹۶,۲۷۳,۵۲۲	۲,۹۵۹,۵۶۵,۹۱۷	۵۴۴,۸۳۸,۰۹۲,۰۹۷	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	۱,۰۵۲,۰۹۲,۹۴۱,۳۸۵	۲۷۴,۳۹۸,۳۹۸,۷۶۰	۱,۲۸۸,۵۲۰,۵۷۴
(۱۳,۹۴۸,۷۱۴,۱۵۱)	(۷۰۰)	(۹۸۰)	.	.	.	(۴,۱۹۴,۹۲۲,۲۲۷)	.
(۵۵,۹۷۴,۹۹۸,۵۶۰)	(۲,۱۲۹,۳۱۷,۳۰۴)	(۵,۷۴۹,۹۶۲,۷۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۰,۴۰۹)	(۴,۶۹۶,۹۳۸,۸۳۲)	(۶,۵۹۵,۹۷۸,۹۷۵)	(۹۷۰,۱۴۲,۹۵۴)
(۸۹۰,۳۶۳,۱۹۸,۸۵۲)	.	(۱۹۳,۳۴۱,۲۱۷,۶۹۴)	.	.	.	.	.
(۸,۹۴۵,۲۸۳,۱۴۴)	(۵۸۹,۰۰۰,۴۴۵)	.	.	(۸۲۴,۱۰۸)	(۶,۴۰۱,۵۴۶,۵۸۶)	(۹۸۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۰۷۵,۳۲۶)
(۴,۹۲۷,۲۳۰,۴۲۵)	(۱۳۴,۱۳۳,۶۷۶)	(۴۵۰,۵۳۵,۲۶۶)	(۱۶,۳۲۳,۸۱۳)	(۸,۱۹۴,۷۵۲)	(۴۹۷,۳۴۱,۸۸۱)	(۴۵۲,۰۶۳,۰۳۷)	(۱۱۳,۶۸۱,۱۵۱)
(۹۷۴,۱۵۹,۴۲۵,۱۳۲)	(۲,۸۵۲,۴۴۲,۱۳۵)	(۱۹۹,۵۴۱,۷۱۶,۶۴۴)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۱۵,۳۴۹,۲۶۹)	(۱۱,۵۹۵,۸۲۷,۲۹۹)	(۱۱,۲۴۳,۹۴۴,۲۲۹)	(۱,۲۹۱,۸۹۹,۴۳۱)
۲,۰۷۴,۸۳۶,۸۴۸,۳۹۰	۱۰۷,۱۲۳,۷۹۲	۳۴۵,۲۹۶,۳۷۵,۴۵۳	(۲۴۵,۰۷۰)	۴۸۱,۲۶۸,۵۲۴	۱,۰۴۰,۴۹۷,۱۱۴,۰۸۶	۲۶۳,۱۵۴,۴۵۴,۵۳۱	(۳,۳۷۸,۸۵۷)
۵۰۴,۵۲۳	.	۱,۱۱۶,۵۰۳	.	.	۳۵۰,۶۸۳	۱,۱۳۸,۲۶۵	.

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حساب های دریافتی

سایر حساب های دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

پرداختی به سرمایه گذاران

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	بازار گردانی سهم توسعه و عمران استان کرمان	بازار گردانی سهم توسعه و تجارت هیرمند	بازار گردانی سهم ریل گردش ایرانیان	بازار گردانی سهم کارتن ایران	بازار گردانی سهم دلپجان طلاتی شکوه پارس	بازار گردانی سهم پارس خزر	بازار گردانی سهم سرمایه گذاری پارس نوشه	بازار گردانی سهم لامپ پارس شهاب	بازار گردانی سهم شیمیایی فارس	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۹,۴۸۵,۲۱۷,۱۷۷	(۴,۲۰۶,۵۲۳,۵۳۶)	۰	(۵,۱۴۹,۰۹۸,۹۵۰)	۰	۴,۰۵۰,۶۸۵,۸۴۲	۶,۰۶۸,۸۰۶,۲۹۶	۱۱,۲۴۶,۸۶۲	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۵۴,۷۵۲,۱۱۱,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۱۳,۱۳۴,۰۲۴	۳۰,۳۴۵,۸۴۴,۰۷۹	۴,۱۴۶,۲۵۶,۰۶۹	۰	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۰	۰	۰	۹۷,۷۸۷,۵۷۹	۰	۴۶,۲۵۷	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۳۳	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	۰	سود سهام
۰	۱۳۸,۳۷۳,۲۲۹	۳۶	۰	۰	۰	۲۷۲	۱,۱۵۶,۶۰۵	۴۳	۰	سایر درآمدها
۰	۸۴,۳۷۵,۷۰۱,۷۱۲	(۴,۲۰۶,۵۲۳,۵۰۰)	۰	(۵,۰۵۱,۳۱۱,۳۷۱)	۰	۱۵,۵۶۳,۸۶۶,۳۹۵	۴۱,۰۹۸,۶۵۵,۰۱۳	۴,۵۶۲,۳۴۷,۸۷۴	۰	جمع
هزینه‌ها:										
۰	(۳,۹۰۹,۱۳۱,۸۷۵)	(۲۶۷,۳۸۹,۸۱۵)	۰	(۵۰۹,۲۱۵,۷۲۰)	۰	(۱,۲۹۴,۳۱۶,۱۲۹)	(۱,۳۱۳,۱۵۴,۳۱۲)	(۳۶۶,۹۴۰,۱۰۳)	۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴,۴۰۰)	(۶۴۷,۱۶۳,۷۱۷)	(۱۶۷,۷۰۷,۳۳۹)	(۱۴,۴۰۰)	(۳۷۱,۳۷۲,۰۰۸)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	(۶۳۵,۱۰۵,۷۸۳)	(۶۳۶,۲۲۷,۳۳۵)	(۶۳۰,۳۹۵,۸۰۵)	(۵۹۰,۸۶۰)	سایر هزینه‌ها
(۱۴,۴۰۰)	۷۹,۸۱۹,۴۰۶,۱۲۰	(۴,۶۴۱,۶۳۰,۶۵۴)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۹۳۱,۸۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	۱۳,۶۳۴,۴۴۴,۴۸۳	۳۹,۱۴۹,۲۷۴,۳۶۶	۳,۵۶۵,۰۱۱,۹۶۶	(۵۹۰,۸۶۰)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۰	(۹,۳۲۲,۴۴۰,۹۶۰)	(۸۲۶,۴۷۹,۹۶۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مالی
(۱۴,۴۰۰)	۷۰,۴۹۶,۹۶۵,۱۶۰	(۵,۴۶۸,۱۱۰,۶۱۷)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۹۳۱,۸۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	۱۳,۶۳۴,۴۴۴,۴۸۳	۳۹,۱۴۹,۲۷۴,۳۶۶	۳,۵۶۵,۰۱۱,۹۶۶	(۵۹۰,۸۶۰)	سود (زیان) خالص
۰.۰۰%	۲۳.۳%	-۲۳.۸%	۰.۰۰%	-۱۶.۶%	۰.۰۰%	۲۲.۰%	۴۲.۲%	۱۸.۰۴%	۰.۰۰%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۵.۹%	۱۹.۴%	-۶۷۶۹۶۵.۰%	-۳.۷%	-۶۴۷۲۹.۹%	-۷۲.۳%	۱۳.۶%	۳۴.۱%	۱۴.۸%	-۰.۵%	بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

جمع	بازار گردانی سهم گروه توسعه هنر ایران		بازار گردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین		بازار گردانی سهم دشت مرغاب		بازارگردانی سهم توسعه سی- کشاورزی آریز توسکا		بازار گردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت		بازار گردانی سهم بنیان دیزل		بازار گردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان			
	ریال	تعداد	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده		
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	۹۳,۳۹۱,۶۹۵,۳۱۲	۸۴,۳۹۸	۲۳۴,۳۹۰,۱۴۸,۴۵۸	۹۵۱,۴۹۹	(۴۱۲,۰۵۴)	۰	(۱۴۴,۴۰۸,۶۰۱,۱۳۲)	۱۱۵,۰۲۷	۳۳۷,۱۸۱,۸۷۳,۰۹۵	۷۳۶,۰۰۵	۱۶۲,۳۱۶,۰۲۰,۲۲۷	۴۴۸,۳۹۹	۵۳۶,۹۴۲,۳۶۲,۱۲۸	۴۵۳,۰۹۹	(۲۳,۰۶۷۰)	۰	خالص دارایی‌های در ابتدای سال
۳,۲۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۹۴۳	۲۲۴,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۶۸	۲,۹۶۷,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۷,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صدور واحد های سرمایه گذاری
(۲,۵۲۱,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۲۱,۵۲۱)	۰	۰	(۹۵۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۱,۴۹۹)	۰	۰	۰	(۷۳۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۶,۰۰۵)	(۴۴۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۸,۳۹۹)	(۲۲۱,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۱,۹۱۰)	۰	۰	۰	ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۱۷۱,۵۵۳,۰۹۶,۱۱۳)	۰	۳۷,۰۳۰,۱۶۳,۷۶۶	۰	(۱,۴۱۶,۵۶۹,۴۳۹,۵۶۵)	۰	۰	۰	۴۱۱,۷۴۷,۶۲۵,۵۰۴	۰	۴۸۳,۵۷۲,۱۷۰,۶۵۵	۰	۲۷۵,۱۶۳,۷۴۷,۷۵۶	۰	(۶۵,۷۳۶,۴۸۱,۸۰۶)	۰	۰	۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
(۳۰۸,۴۱۹,۱۸۲,۱۳۸)	۰	(۹,۹۹۳,۴۸۳,۵۲۶)	۰	۲۰۷,۲۱۷,۴۰۵,۱۹۳	۰	۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸	۰	(۴۴۴,۱۷۷,۷۱۷,۳۳۲)	۰	(۸۴,۶۴۱,۹۱۹,۹۵۸)	۰	۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰	۰	۴۶,۲۵۷	۰	(۱۴,۴۰۰)	۰	سود (زیان) خالص سال
۳,۰۵۱,۰۳۳,۶۹۹,۷۹۷	۴,۱۱۲,۴۷۴	۳۴۵,۳۹۶,۳۷۵,۴۵۳	۳۰۹,۲۶۶	۱,۰۴۰,۴۹۷,۱۱۴,۰۸۶	۲,۹۶۷,۰۵۸	۴۸۱,۳۶۸,۵۲۴	۰	(۱۷۶,۸۳۸,۶۹۲,۹۶۰)	۱۱۵,۰۲۷	۱۰۷,۱۳۳,۷۹۲	۰	(۳,۳۷۸,۸۵۷)	۰	۳۴۹,۳۹۵,۸۳۶,۵۷۹	۲۳۱,۱۸۹	(۲۴۵,۰۷۰)	۰	خالص دارایی‌ها ( واحد های سرمایه گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰