

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۵ الی ۱

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

صورت خالص دارایی ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشت های توضیحی:

الف- اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- ارکان صندوق

۴

پ- مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۷

ث- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر

۸-۲۲

اطلاعات مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی صندوق طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت با توجه به مقررات اساسنامه و بر اساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهدار و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

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

۶-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مبنی بر انتشار صورت وضعیت ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل در سامانه جامع اطلاع رسانی کدال و تارنمای صندوق، در خصوص بارگزاری صورت وضعیت ماهانه پرتفوی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ در تارنمای صندوق رعایت نشده است.

۶-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ و ۱۲۰۲۰۱۹۵ مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت لازم جهت پرداخت الکترونیکی صندوق های سرمایه گذاری به طور کامل انجام نشده است.

۶-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر انتشار اسامی حاضرین در مجمع بلافاصله بعد از برگزاری در تارنمای صندوق، در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۳ رعایت نشده است.

۶-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارشات عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده در دوره های ۳ ماهه حداکثر ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در کدال و تارنمای صندوق، در خصوص دوره های مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ رعایت نشده است (گزارش عملکرد و صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ با تاخیر انجام شده و گزارش عملکرد دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق بارگزاری نشده است و صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ هم در کدال و تارنمای صندوق با تاخیر بارگزاری شده است).

۶-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مبنی بر ارائه چک لیست متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره مالی ۳ ماه، در خصوص دوره های مالی سه ماهه تابستان و پاییز رعایت نگردیده است.

۶-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مبنی بر بارگزاری اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در سامانه صنم تا قبل از ساعت ۱۶ روز بعد، در خصوص روزهای ۱۴۰۴/۰۸/۱۴ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۵ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۶ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ رعایت نشده است (همچنین عدم ارائه مستندات فایل XML در بازه زمانی ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۲۰).

۶-۷- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶ مورخ ۲۴ / ۰۵ / ۱۳۸۹ مبنی بر عدم دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر علیرغم پیگیری‌های انجام شده توسط مدیر صندوق در خصوص نمادهای حگردش، خشکوه، بهیر، وهنر و لخرز، (نمادهای بهیر، حگردش، خشکوه در زمان حضور حسابرس از نمادهای تحت بازارگردانی صندوق خارج شده‌اند).

۶-۸- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، در خصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر معادل ۱۰۰ درصد، در خصوص نماد و آتوس رعایت نگردیده که منجر به منفی شدن NAV آن شده است.

۶-۹- مفاد ماده ۶ دستورالعمل کفایت سرمایه مبنی بر رعایت نسبت بدهی و جاری تعدیل شده در بسیاری از روزها در خصوص نماد و آتوس و وهنر (به طور نمونه روزهای ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۱/۳۰) رعایت نگردیده است.

۶-۱۰- با توجه به افزودن نماد " فکمند" در مجمع تغییرات امیدنامه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ و عملیاتی نشدن قرارداد بازارگردانی نماد مذکور، مجمع حذف نماد " فکمند" در دوره مورد رسیدگی انجام نشده است.

۶-۱۱- صندوق دو مورد بازگشت NAV بدون اخذ تائیدیه متولی در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ داشته است.

۶-۱۲- علیرغم خروج نماد های " بهیر"، " حگردش" و ... از نمادهای تحت بازارگردانی صندوق، حساب های بانکی نمادهای مذکور دارای مانده وجوه نقد می‌باشند.

۶-۱۳- مفاد ماده ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی از بابت حداقل معاملات انجام شده و حداقل سفارشات انباشته در خصوص اکثر نمادها در اکثر روزها رعایت نشده است.

۶-۱۴- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار جزئیات تصمیمات مجمع در تارنمای صندوق در خصوص اصلاحیه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ رعایت نشده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و کفایت این اصول و رویه ها و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابهای و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، به استثنای مواد مندرج در بند ۶ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.



۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری، بدهی و تعهدات موضوع یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، حد نصاب نسبت های مزبور رعایت نشده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد اساسنامه صندوق گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. موارد عدم رعایت در بند ۶ عنوان گردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری ومؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور در چارچوب چک لیست ها ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، دراین مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، مشاهده نگردیده است.

۲۰ تیرماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی
منصور یزدانیان
عضویت (۸۴۱۳۱۴)
عضویت (۸۰۰۰۶۱)
KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

با سلام و احترام؛ مجمع صندوق

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی؛
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۲	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۸۳۲,۳۱۲,۰۳۸	۶	حساب‌های دریافتی
۴,۱۵۰	۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰	۷	سایر دارایی‌ها
۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵	۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹	۸	موجودی نقد
۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷	۹	جاری کارگزاران
۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳	۹۷۸,۵۶۹,۲۶۳,۷۴۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۸,۷۳۶,۹۳۶,۹۱۳	۵۷,۱۸۴,۴۳۳,۸۵۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۱,۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۹۲,۶۶۲,۳۹۰,۹۲۵	۱,۱۲۲,۱۰۱,۰۲۰,۰۶۲		جمع بدهی‌ها
۱,۷۴۷,۵۸۴,۹۷۸,۰۴۸	(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵۰۹,۶۴۱	(۱۹۳,۸۶۴)		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



[Handwritten signature]



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		درآمدها:
(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)	۲۸۱,۵۷۰,۹۴۵,۸۸۰	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	(۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹	۳۹,۱۶۷,۹۰۵,۴۷۳	۱۷	سود سهام
۵۸۰,۳۶,۴۲۰	۶۴۳,۲۹۲,۸۲۰	۱۸	سایر درآمدها
(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)	(۴۶۶,۱۸۱,۹۴۹,۴۷۸)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹	۴۲,۵۷۸,۷۵۰,۴۴۲	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷	۱۰,۲۰۰,۵۹۴,۶۱۹	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۰۴۴,۱۹۷,۹۶۴,۲۳۸)	(۵۱۸,۹۶۱,۲۹۴,۵۳۹)		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳	۲۱	هزینه‌های مالی
(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	(۸۵۴,۰۸۶,۲۷۵,۷۲۲)		سود(زیان) خالص
-۶۴.۲۹٪	-۵۴.۲۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)
-۷۸.۱۶٪	-۵۹۳.۲۵٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)(۲)

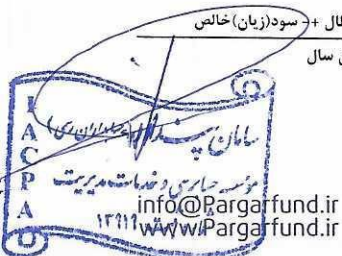
صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۷,۶۹۲	۳,۲۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۹۴۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۶,۰۵۵)	(۵,۸۹۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۹۳,۶۲۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	-	(۸۵۴,۰۸۶,۲۷۵,۷۲۲)	-	سود(زیان) خالص
۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲	-	۱,۶۵۱,۶۴۹,۵۴۱,۳۶۰	-	تعدیلات
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۷۴۰,۳۷۳	

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

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



[Handwritten signature]



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار که صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۱۸۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۴۲۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۱۶ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ 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 اختصاصی بازارگردانی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
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 واحد شرقی

متولی: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ و شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران- بلوار آفریقا (چردن) - نبش 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	۲.۷۵٪	۷۹,۶۱۸	۱,۰۱۶,۰۰۰
شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲.۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
شرکت پارس خزر	لخزر	۲.۵٪	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
بنیان دیزل	خبینان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	واتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهتر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 ماهانه 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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:

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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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) متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۴۰۰ میلیون و حداکثر ۳.۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲.۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد).
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت صندوق‌های 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 سرمایه‌گذار (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 می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال در ۰.۰۰۰۰۳ ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر یک از این موارد با هم جمع می‌شوند.



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 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 مجامع 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 ۲۰/۹۷/۱۷۷ 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 می باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	درصد به کل دارایی ها		ریال	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸۰,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۰.۸۹٪	ماشین آلات و تجهیزات	۸,۶۸۴,۰۶۵,۶۱۰	۰.۸۹٪
محصولات کاغذی	۱۵۵,۳۸۳,۳۶۰,۲۷۷	۱۷.۸۵٪	سرمایه گذاریها	۱۷۴,۷۲۱,۲۵۰,۴۰۳	۱۷.۸۵٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۱۸,۰۵۲,۶۳۳,۳۰۲	۳۳.۷۰٪	انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۲۹,۷۹۵,۰۵۳,۴۶۰	۳۳.۷۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۶۷,۷۵۷,۱۲۲,۶۲۱	۱۱.۵۱٪	فلزات اساسی	۱۱۲,۶۶۷,۳۵۱,۲۷۱	۱۱.۵۱٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۶۰,۳۲۵,۲۲۹,۹۳۰	۲۶.۶۹٪	فعالیت های هنری	۷,۹۸۹	۰.۰۰٪
	۱,۷۰۹,۵۹۶,۸۱۲,۲۷۱	۹۰.۶۵٪		۲۶۱,۱۲۳,۵۴۳,۴۱۱	۲۶.۶۹٪
				۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴	۹۰.۶۵٪

* صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۱۴۰۴ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و بابت به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد.

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
یادداشت	تجزیه نشده	نرخ تنزیل	تجزیه نشده	نرخ تنزیل	تجزیه نشده
	ریال	درصد		ریال	درصد
۶-۱ سود سهام دریافتنی	۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	۲۵٪	۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	۲۵٪	۲۵٪
	۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶				

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
تجزیه نشده	تجزیه شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیه نشده	تجزیه شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۹,۲۱۱,۱۷۳,۹۳۵	(۱۱۰,۲۴۱,۶۶۵)	۲۵٪	۹,۲۱۱,۴۱۵,۶۰۰	۲۵٪
۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	(۳۶,۶۴۰,۵۲۸)	۲۵٪	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵٪
۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	(۶۵,۳۷۲,۱۷۹)	۲۵٪	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۵٪
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۰	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪
۱,۲۰۲,۵۲۳,۴۶۰	۰	۰	۲۵٪	۰	۲۵٪
۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۰	۰	۲۵٪	۰	۲۵٪
۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	۰	۰	۲۵٪	۰	۲۵٪
۰	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۰	۲۵٪	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۲۵٪
۰	۴۰۰	۰	۲۵٪	۴۰۰	۲۵٪
۰	۰	(۱)	۲۵٪	۱۰	۲۵٪
۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸	(۲۱۲,۲۵۴,۳۷۸)		۱۱,۰۴۴,۴۶۶,۴۱۶	

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن یخساز می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
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	۲,۹۰۲,۷۷۰,۹۲۰	۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰
۴,۱۵۰	۳,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۲,۷۷۰,۹۲۰	۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰

مخارج آتی برآورد نرّم افزار



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۲۳۷,۲۸۱,۴۳۳	۴,۵۳۱,۸۹۷,۴۷۱
۱۵۹,۴۰۸,۱۵۹	۱۵۹,۹۹۹,۰۱۹
۶,۴۴۰,۶۶۲,۰۴۳	۵,۲۳۷,۱۰۳,۱۷۰
۶۹,۳۰۰,۹۶۳	۷۰,۴۴۹,۳۶۳
۱,۱۳۵,۵۴۱,۷۴۰	۹,۱۰۸,۳۶۱,۹۲۳
۲۱,۶۳۷,۸۶۵,۰۶۵	۸,۴۷۸,۸۳۹,۴۴۳
۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۶,۸۰۴,۷۶۶
۷۰,۶۴۰,۴۰۷	۲۲۵,۵۵۳,۵۴۶
۱۴,۴۹۰,۹۶۹,۳۱۰	۲۵۶,۰۵۹,۶۹۷
۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۱۶,۱۹۳,۱۴۳
۳۶۶,۳۳۳	۲۸۰,۷۲۲
۱,۱۴۲,۵۰۶,۲۶۹	۲,۸۲۵,۰۱۰,۸۵۲
۳,۸۱۳,۸۵۸,۴۳۰	۱۵,۵۵۰,۸۸۵,۷۷۵
۴۱۳,۱۸۸,۱۱۱	۵۹۲,۸۶۵,۱۰۵
۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۷۲
۱۰,۰۸۹,۶۲۴,۹۷۸	۴,۳۵۹,۳۱۴,۱۷۶
۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۱,۹۹۰,۰۰۰
۳,۴۶۷,۳۶۶,۰۹۱	۱۸,۸۵۴,۴۳۶,۶۷۳
۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵

حساب جاری ۴۰-۸۴۹-۳۵۱۳۲۸۰-۱ بانک سامان
حساب جاری ۴۰-۸۴۹-۳۵۱۳۲۸۰-۳ بانک سامان
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۲ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۴۰-۸۴۹-۳۵۱۳۲۸۰-۳ بانک سامان
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۳ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۵ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۶ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۷ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۱۱-۴۱۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۸ بانک پاسارگاد
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۴۵۳۳۶۰۹ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۹۹۴۳۸۶۰۵ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۳۲۵۴۷۴۶۰۱ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۳۲۹۴۴۴۶۰۰ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۴۱۳۰۳۱۶۰۱ بانک پارسیان
حساب جاری ۲۰۱۰۱۴۱۳۹۰۵۶۰۲ بانک پارسیان

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال
۷۰۰	۷۰۰
۱,۰۹۳,۸۹۸,۴۵۶,۱۴۳	۱,۰۹۳,۸۹۸,۴۵۶,۱۴۳
۲۰,۹۰۵,۶۰۶,۹۲۷,۸۲۶	۲۰,۹۲۹,۹۷۱,۱۸۱,۰۶۶
۲۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۴۷	۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷
۲۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۴۷	۲۲,۰۲۲,۸۶۹,۶۳۷,۹۰۸

کارگزاری راهنمای سرمایه‌گذاران (فدک)
کارگزاری بانک ملت
کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۲,۳۲۸,۳۰۱,۵۰۱	۳۷,۲۳۰,۴۳۵,۶۸۷
۱,۵۹۸,۵۶۴,۲۲۲	۷۷۴,۲۲۰,۲۰۶
۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰	-
۲,۵۶۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۰۰
۲,۳۶۵,۴۲۴,۲۰۲	۷۲۹,۷۵۹,۳۰۰
۵۷,۱۸۴,۴۲۳,۸۵۵	۳۸,۷۳۶,۹۳۶,۹۱۳

مدیر صندوق-کارگزاری سرمایه و دانش
متولی سابق مؤسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر
متولی مؤسسه حسابرسی سامان پندار
مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
حسابرس مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاریخ اخذ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات
سورسید	سورسید
مبلغ دریافتی	مبلغ دریافتی
اقساط پرداخت شده	اقساط پرداخت شده
مانده	مانده
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی‌ها
درصد	درصد
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۱٪	۳۱٪
۱۶,۰۷۷,۲۹۶,۳۸۶,۳۱۶	۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵
۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۴۲۹,۷۱۶
۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۴۲۹,۷۱۶	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۴۲۹,۷۱۶
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۶,۰۷۷,۲۹۶,۳۸۶,۳۱۶	۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵
۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۴۲۹,۷۱۶
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۱۶,۰۷۷,۲۹۶,۳۸۶,۳۱۶	۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵
۱۵,۹۷۸,۱۴۴,۲۳۸,۵۱۵	۱۰,۴۱۶,۰۰۰,۴۲۹,۷۱۶
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴,۵۸۰,۶۱۸	۲,۲۶۵,۶۷۵
۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹	۱۵,۴۵۷,۲۴۲,۷۳۵
۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷
۶,۲۸۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰
۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳	۷,۳۵۰,۳۶۸,۰۷۴
۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱

ذخیره کارمزد تصفیه

واریز نامشخص

ذخیره آونمان نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹	۳,۳۸۹,۰۵۲	(۱۹۷,۸۴۲,۵۹۶,۳۱۴)	۷۰۰,۳۷۳
۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹	۴۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۰,۸۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۷۴۰,۳۷۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پרגار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
		۲۸۱,۰۲۳,۸۷۳,۶۶۴	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۲	۵۴۷,۰۷۲,۲۱۶	-
		۲۸۱,۵۷۰,۹۴۵,۸۸۰	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارس خزر	۱۰,۱۱۳,۰۴۴	۵۴,۲۴۳,۳۶۰,۳۹۹	(۴۷,۶۰۶,۷۳۶,۷۰۲)	(۴۱,۲۲۳,۸۷۵)	-	۶,۵۹۵,۳۹۹,۸۲۲	۴۵,۲۲۵,۴۹۳
دلچیان طلایی شکوه پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۹۴,۳۶۲,۵۲۰)
کارن ایران	۹,۷۷۸,۷۵۸	۲۶,۸۲۳,۱۳۳,۳۶۲	(۳۱,۹۵۳,۲۳۹,۳۰۰)	(۳۰,۳۸۵,۵۷۹)	-	(۵,۱۴۹,۴۹۱,۶۱۷)	(۳,۴۵۰,۷۲۷,۳۲۷)
سرمایه‌گذاری پارس توشه	۱۳,۸۳۰,۸۱۹	۷۹,۶۶۹,۶۵۴,۴۵۸	(۶۰,۱۳۸,۶۵۵,۷۷۷)	(۶۰,۵۴۷,۸۶۷)	-	۱۹,۴۷۰,۴۵۰,۸۱۴	-
لاپ پارس شهاب	-	-	-	-	-	-	۱,۹۲۶,۳۷۸,۹۳۴
سی. توسعه تجارت هیرمند	۱۳,۹۳۳,۰۶۶	۵۱,۹۶۸,۳۰۵,۹۶۰	(۵۵,۸۷۷,۱۰۱,۰۰۷)	(۱۳۸,۵۲۵,۵۴۸)	(۱۶۹,۱۱۳,۹۴۱)	(۴,۲۰۶,۵۲۳,۵۳۶)	(۳,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۲)
ویل گردش ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)
سی. توسعه و عمران استان کرمان	۵۵۶,۳۹۴,۷۵۰	۶۱۹,۸۲۴,۴۹۲,۲۵۳	(۵۰۴,۰۷۹,۸۲۱,۲۹۵)	(۳۱۴,۹۰۹,۳۱۷)	-	۱۱۵,۴۲۹,۷۶۱,۶۴۱	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	۳۸,۷۵۵,۷۸۲	۲۸۱,۷۸۰,۹۰۹,۳۳۰	(۳۶۴,۶۵۸,۷۴۶,۳۱۴)	(۷۶۰,۵۹۷,۷۹۰)	-	(۸۲,۹۵۳,۸۹۶,۶۸۴)	(۹۱,۰۳۰,۰۷۸,۷۵۸)
سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۷۱۳,۳۷۹,۳۱۸)
توسعه سی. کشاورزی آرین توسکا	۳۳,۰۵۱,۷۱۶	۵۵,۷۷۹,۹۳۱,۴۰۴	(۸۶,۳۲۵,۸۴۳,۰۴۷)	(۴۳,۱۴۷,۸۹۱)	-	(۳۰,۵۸۸,۰۵۹,۵۳۴)	-
توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین	۴۰۵,۷۲۲,۶۳۳	۱,۷۴۱,۳۲۶,۰۵۵,۲۸۵	(۱,۴۹۱,۷۷۵,۸۰۱,۱۹۴)	(۳۷۷,۰۱۷,۴۲۶)	-	۲۴۹,۱۷۳,۲۳۶,۶۶۵	(۶۵,۵۲۵,۵۴۲,۴۷۲)
دشت مرغاب	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۸۹۱,۵۳۱,۴۴۹)
بنیان دیرل	۳۳۲,۷۲۵,۱۵۴	۶۶۹,۹۱۵,۰۲۱,۰۲۲	(۶۶۷,۸۷۰,۹۰۳,۹۲۶)	(۵۰۹,۱۲۸,۸۱۱)	-	۱,۵۲۴,۹۸۹,۲۹۵	(۱۸۱,۷۵۳,۴۴۹,۹۴۶)
گروه توسعه هنر ایران	۱,۰۱۴,۴۱۶	۸,۸۱۳,۹۱۴,۷۸۰	(۸,۸۱۸,۳۱۷,۴۶۷)	(۶,۶۹۷,۷۰۵)	-	(۱۳,۰۰۰,۳۹۲)	-
صنایع تجهیزات نفت	۴۶,۲۷۳,۴۸۲	۱۸۷,۵۱۳,۴۵۰,۹۷۲	(۱۷۵,۶۹۳,۵۵۵,۷۳۳)	(۹۰,۸۷۸,۰۴۹)	-	۱۱,۷۳۰,۰۱۷,۱۹۰	(۱۳۷,۱۲۸,۴۴۵,۱۳۳)
		۳,۷۷۷,۶۵۷,۱۲۹,۱۲۵	(۳,۴۹۴,۷۹۶,۶۳۰,۶۶۲)	(۱,۶۶۷,۵۳۱,۸۵۸)	(۱۶۹,۱۱۳,۹۴۱)	۲۸۱,۰۲۳,۸۷۳,۶۶۴	(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سی سپر سرمایه‌بیدار- ثابت	۲,۰۰۰	۶۰,۷۴۰,۰۰۰	(۶۰,۷۴۰,۲۷۵)	(۳,۳۷۵)	-	(۶,۵۵۰)	-
صندوق سی‌س‌درآمد ثابت ترجیح سودمند-د	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۶,۱۵۰,۰۰۰	(۴۰,۵۰۵,۵۱۸,۸۸۶)	(۱,۵۱۸,۹۵۴)	-	(۱۰,۲۲۸,۴۰۰)	-
صندوق سی. با درآمد ثابت کمند	۱۷۵,۴۸۳,۱۷۶	۱,۷۷۳,۵۳۵,۰۳۷,۶۴۴	(۱,۷۷۱,۹۱۱,۱۳۱,۵۵۱)	(۷۵,۸۰۴,۳۸۷)	-	۵۲۸,۱۰۱,۶۰۶	-
		۱,۸۱۳,۱۰۱,۷۹۲,۶۴۴	(۱,۸۱۳,۴۷۷,۳۹۴,۷۱۲)	(۷۷,۳۲۵,۷۱۶)	-	۵۴۷,۰۷۲,۲۱۶	-



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پרגار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
۱۶-۱		(۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)
		(۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. توسعه و عمران استان کرمان	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۸۹۱,۷۷۲,۴۳۵)
پارس خزر	۱۶,۱۴۵,۴۰۲	۷۹,۶۷۷,۵۵۸,۸۷۰	(۷۸,۲۴۲,۶۳۳,۶۱۵)	(۶۰,۵۵۴,۹۴۵)	.	۱,۳۷۴,۳۷۰,۳۱۰	۸,۰۲۷,۸۷۴,۳۴۰
س. توسعه تجارت هیرمند	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۳۲,۹۴۳,۰۱۲)
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۶,۱۵۹,۰۱۲	۹۵,۱۷۶,۵۸۰,۶۸۰	(۷۸,۱۸۶,۰۶۴,۲۳۸)	(۷۲,۳۳۴,۲۰۱)	.	۱۶,۹۱۸,۱۸۲,۲۵۱	۷۷۱,۰۱۶,۶۹۲
لامپ پارس شهاب	۱,۳۴۹,۴۸۳	۸,۶۹۰,۶۷۰,۵۲۰	(۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۳۶)	(۶,۶۰۴,۹۱۰)	.	۲,۰۶۹,۶۳۱,۶۸۴	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)
کارتن ایران	.	.	.	.	.	.	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۸,۷۹۲,۲۸۷,۱۳۲)
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا	۲۹۸,۹۵۴,۶۰۹	۲۳۰,۰۴۵,۸۸۸,۳۳۶	(۷۶۴,۰۲۰,۶۸۵,۲۳۳)	(۲۵۰,۸۳۴,۸۷۵)	.	(۴۳۴,۲۲۵,۶۳۱,۷۶۲)	۱۸۱,۸۴۸,۴۵۸,۲۱۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۲	۸,۰۱۴	(۶,۷۱۲)	(۶)	.	۱,۲۹۶	(۳۰۳,۴۶۶,۷۱۲,۲۱۹)
بنیان دیزل	۹۱,۲۹۸,۰۱۱	۱۱۲,۷۵۳,۰۴۳,۵۸۵	(۱۷۸,۲۰۴,۲۳۶,۵۳۲)	(۸۵,۶۹۲,۳۱۳)	.	(۶۵,۵۴۶,۸۸۵,۲۶۰)	۷۸,۹۹۷,۱۸۷,۸۱۴
صنایع تجهیزات نفت	.	.	.	.	.	.	(۶۱,۶۷۵,۶۹۱,۵۱۸)
گروه توسعه هنر ایران	۷۰,۹۲۰,۰۲۶	۲۶۱,۴۱۱,۲۱۵,۸۳۶	(۵۶۹,۳۷۶,۳۰۵,۴۸۲)	(۱۹۸,۶۷۲,۵۲۴)	.	(۳۰۸,۱۶۳,۷۶۲,۱۷۰)	۹,۲۴۶,۰۹۸,۵۶۲
		۸۸۷,۷۵۴,۹۶۵,۸۴۱	(۱,۶۷۴,۶۴۴,۳۶۵,۷۱۸)	(۶۷۴,۶۹۳,۷۷۴)	.	(۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۸,۳۶۴,۱۱۰	۲۵۵	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۵۰	(۵)	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۴۵	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱,۳۴۹,۴۸۳	۳۰۰	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	.	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳
دشت مرغاب		.	.	.	.	.	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲
پارس خزر	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۷,۰۴۱,۵۲۴	۴۰۰	۶,۸۱۶,۶۰۹,۶۰۰	(۱۱۰,۲۴۱,۶۶۵)	۶,۷۰۶,۳۶۷,۹۳۵	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		.	.	.	.	.	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰
س. توسعه و عمران استان کرمان		.	.	.	.	.	۱,۳۰۲,۵۲۳,۲۶۰	۱,۳۰۲,۵۲۳,۲۶۰
توسعه س. کشاورزی آراین توسکا		.	.	.	.	.	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲
صنایع تجهیزات نفت		.	.	.	.	.	۳۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۳۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰
دلیجان طلایی شکوه پارس		.	.	.	.	.	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰
ریل گردش ایرانیان		.	.	.	.	.	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸
بنیان دیزل	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۱۹۹,۰۲۷,۸۲۰	۴	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰	.	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۶۵,۶۹۲,۸۲۰	۴۰۰	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	.	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۲۸,۲۳۹,۰۲۲,۵۰۰	۲۸,۲۳۹,۰۲۲,۵۰۰
کارتن ایران	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۹,۷۷۸,۷۵۸	۱۰	۹۷,۷۸۷,۵۸۰	(۱)	۹۷,۷۸۷,۵۷۹	.	.
گروه توسعه هنر ایران	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱۴,۴۸۶,۹۸۱	۱۴	۳۰۲,۸۱۷,۷۳۴	.	۳۰۲,۸۱۷,۷۳۴	.	.
				۳۹,۲۷۸,۱۴۷,۱۴۴	(۱۱۰,۲۴۱,۶۷۱)	۳۹,۱۶۷,۹۰۵,۴۷۳	۶۵,۶۳۴,۹۸۰,۳۲۹	۶۵,۶۳۴,۹۸۰,۳۲۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۲۹,۱۰۳,۱۹۷	۵۸,۰۳۴,۳۹۸
۱۴,۱۸۹,۶۲۳	۲,۱۲۲
۶۴۳,۲۹۲,۸۲۰	۵۸,۰۳۶,۴۲۰

هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی
سایر درآمدها



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸,۰۹۰,۶۱۳,۴۹۶	۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴	مدیر صندوق
۲,۱۷۸,۱۳۸,۱۵۲	۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲	متولی
۲,۳۰۹,۹۹۸,۷۹۴	۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳	حسابرس
۴۲,۵۷۸,۷۵۰,۴۴۲	۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۹۵۱,۸۹۷,۹۴۱	۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۶۳,۹۶۶,۸۱۹	۳۲,۰۷۵,۷۵۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۷۲۹,۸۵۹	۱۶,۲۲۳,۴۱۳	سایر هزینه‌ها
۱۰,۲۰۰,۵۹۴,۶۱۹	۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷	

۲۱- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	هزینه تسهیلات بانکی
۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳	۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۲- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۶۳۷,۱۹۷,۶۰۸,۳۷۴)	(۱۵۷,۵۲۰,۱۰۴,۲۸۷)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۲۸۸,۸۴۷,۱۴۹,۷۳۴	۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۲,۵۷۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۶۵۱,۶۴۹,۵۴۱,۳۶۰	۹۵۹,۴۲۸,۴۳۸,۲۹۲	

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۱-۲۳ در تاریخ صورت‌های مالی، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۲-۲۳ تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	وتوشه	۲.۷۵٪	۷۹,۶۱۸	۱,۰۱۶,۰۰۰
۲	شرکت لاسپ پارس شهاب	بشهاب	۲.۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲.۵٪	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
۵	شرکت بنیان دیزل	خبنیان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
۶	توسعه س. کشاورزی آرتین توسکا	واتوس	۴٪	۱۱۱,۰۲۰	۲,۲۲۰,۳۹۰
۷	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۰۵٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۸۷٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۳۵٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۲۹٪
					۵.۴۰٪		۴۰,۰۰۰	۱.۱۷٪



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۳۸,۰۹۰,۶۱۳,۴۹۶	طی سال مالی	(۳۷,۲۳۱,۴۳۵,۶۸۷)	(۵۲,۶۳۸,۳۰۱,۵۰۱)
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد ارکان	۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰	طی سال مالی	-	(۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰)
مؤسسه حسابرسی واتیا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۸۲۳,۶۵۱,۹۰۴	طی سال مالی	(۷۷۴,۹۳۲,۰۲۶)	(۱,۵۹۸,۵۷۳,۹۳۰)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۳,۳۰۹,۹۹۸,۷۹۴	طی سال مالی	(۷۲۹,۷۵۹,۲۰۰)	(۲,۳۶۵,۴۳۴,۲۰۲)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۷۴۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۰,۹۲۹,۹۷۱,۱۸۱,۰۶۶	طی سال مالی	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۳۴۷	۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷
کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰,۹۲۸,۹۸۸,۴۵۶,۱۴۳	طی سال مالی	-	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

۲۶-۱- رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است. صورت‌های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در سهام به تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت‌های مالی از این بابت صورت‌نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی بر اساس آثار رویداد فوق می‌بایست صورت گیرد.

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی‌های جاری	۹۷۸,۵۶۹	۶۶۵,۳۹۸	۸۸۹,۵۵۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۹۷۸,۵۶۹	۶۶۵,۳۹۸	۸۸۹,۵۵۷
جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۲۲,۱۰۱	۱,۱۰۶,۰۰۲	۱,۰۹۷,۹۵۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱,۱۲۲,۱۰۱	۱,۱۰۶,۰۰۲	۱,۰۹۷,۹۵۳
جمع کل تعهدات	۲۳,۶۸۴	۱۷,۳۴۹	۱۷۳,۴۹۶
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۱۴۵,۷۸۵	۱,۱۲۳,۳۵۱	۱,۲۷۱,۴۴۹
نسبت جاری	-	۰.۵۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	-	-	۱.۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۸-الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارایه می‌گردد.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم
صنایع شیمیایی	لامپ پارس شهاب	سرمایه گذاری پارس	پارس خزر	دلپجان طلایی شکوه	بازار گردانی سهم	بازار گردانی سهم ریل	بازار گردانی سهم توسعه	توسعه و عمران استان	بازار گردانی سهم توسعه
قارس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸,۶۸۴,۰۶۵,۶۱۰	۹۵,۱۰۴,۲۴۶,۴۷۸	۷۹,۶۱۷,۰۰۲,۹۲۵	۳۱۶,۵۲۹,۴۷۰	۹	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۴۶۵,۳۹۰,۴۲۲	۰	۳۲۹,۷۹۵,۰۵۳,۴۶۰
۰	۶۰۰	۲۵۰	۹,۳۱۱,۱۷۳,۹۳۵	۰	۸۱,۳۱۰,۳۹۲	۰	۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵	۵۰,۲۷۷,۱۹۰	۱,۲۵۱
۰	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۹,۴۰۸,۱۵۹	۱۴,۴۳۷,۲۸۱,۴۲۳	۲۱,۶۳۷,۸۶۵,۰۶۵	۶,۴۴۰,۶۶۳,۰۴۳	۶۹,۳۰۰,۹۶۳	۱,۱۳۵,۵۴۱,۷۴۰	۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۰,۶۲۰,۴۰۷	۱۴,۴۹۰,۹۶۹,۳۱۰	۴۱۳,۱۸۸,۱۱۱
۱۵۹,۴۰۸,۱۵۹	۲۳,۱۲۱,۳۴۸,۸۸۸	۱۱۶,۷۴۲,۱۱۳,۰۴۴	۹۵,۲۶۸,۸۴۱,۱۵۴	۳۸۵,۸۴۰,۴۲۳	۱,۲۱۶,۸۵۲,۱۴۱	۷۱۳,۰۷۹,۵۷۴	۱,۳۱۷,۸۰۹,۱۴۴	۱۴,۵۴۱,۲۴۶,۵۰۰	۳۳۰,۲۰۸,۲۴۲,۸۲۲
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	(۱۸۰,۰۰۰)	(۹۹۱,۷۵۶,۱۲۸)	(۲,۳۱۸,۷۸۶,۴۲۵)	(۲,۱۲۹,۳۷۷,۳۹۷)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۷۲۶,۲۶۲,۷۹۷)	(۵۰۲,۹۲۵,۶۷۵)	(۴,۹۸۸,۸۶۸,۶۵۹)	(۲۲,۰۴۳,۹۴۰,۹۰۲)
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	(۳۲,۹۷۷,۳۸۰)	(۸۵۴,۸۲۳,۹۸۸)	(۸۸۴,۷۴۷,۶۹۴)	(۸۶۱,۶۹۲,۳۳۷)	(۷۰,۶۲۹,۳۶۳)	(۳۰۱,۹۲۳,۶۱۰)	(۲۰۳,۹۱۴,۷۵۸)	(۸۲۹,۴۶۸,۱۳۱)	(۹۸۱,۶۰۲,۰۱۳)
جمع بدهی‌ها	(۳۳,۱۵۷,۳۸۰)	(۱,۸۴۶,۵۸۰,۱۱۶)	(۳,۱۰۳,۵۳۴,۱۱۹)	(۳,۰۰۱,۵۰۷,۴۱۸)	(۳۸۷,۴۳۱,۰۴۳)	(۱,۲۰۷,۶۸۸,۰۵۷)	(۱,۳۱۸,۶۱۶,۸۸۳)	(۱۴,۵۴۱,۵۶۱,۹۳۳)	(۸۰۷,۰۰۵,۱۶۶,۹۳۳)
خالص دارایی‌ها	۱۲۶,۲۵۰,۷۷۹	۲۱,۴۷۴,۷۶۸,۷۷۲	۱۱۳,۶۳۸,۵۷۸,۹۲۵	۹۲,۲۶۷,۳۳۳,۷۳۶	(۱,۵۹۰,۶۱۰)	۹,۱۶۴,۰۸۴	(۳۸۵,۳۰۷)	(۳۱۵,۴۳۳)	(۴۷۶,۷۹۶,۹۲۴,۱۱۱)
خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۷۲۵,۷۱۸	۱,۷۷۲,۴۷۳	۱,۴۶۷,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۴۵,۰۸۷)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پרגار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
جمع	بازار گردانی سهام گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازار گردانی سهام سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	بازار گردانی سهام دشت مرغاب	گروه توسعه هنرایران	بازار گردانی سهام توسعه سامانه ی نوم افزازی نئین	بازار گردانی سهام بنیان دیزل	بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴	*	*	*	۲۶۱,۳۱۲,۵۴۳,۳۱۱	۷,۹۸۹	۱۱۳,۶۶۷,۳۵۱,۲۷۱	*
۱۰,۸۳۲,۳۱۲,۰۳۸	*	*	*	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۴۰۰	*	*
۶۰۸,۴۳۳,۳۳۰	۱۳۵,۷۰۷,۴۸۷	*	*	۸۳۶	۴۹,۱۰۲,۸۷۵	۸۳۶	۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵
۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷	(۷۰۰)	*	*	*	*	۵۰۳,۲۳۱,۰۱۳	*
۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹	۲,۸۲۳,۸۵۸,۴۳۰	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۱۰۰,۸۹۶,۲۴۴,۹۷۸	۳,۴۶۷,۷۳۲,۴۱۳	۱,۱۴۲,۵۰۶,۲۶۹
۹۷۸,۵۶۹,۲۶۳,۷۴۸	۲,۹۵۹,۵۶۵,۲۱۷	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۹۶,۶۱۷,۷۹۳	۲۶۳,۳۵۶,۵۴۷,۷۸۷	۱۰۱,۳۸۰,۷۳۶,۳۴۲	۱۱۶,۶۳۸,۳۱۵,۵۳۳	۱,۲۸۸,۵۳۰,۵۷۴
	*	*	*	*	*	*	*
(۵۷,۱۸۴,۴۳۳,۸۵۵)	(۳,۱۲۹,۳۱۷,۳۰۴)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۳۰,۴۰۹)	(۷,۶۴۹,۳۵۶,۳۱۰)	(۵,۶۵۶,۶۴۸,۸۱۴)	(۷,۶۶۰,۱۷۹,۱۸۱)	(۹۷۰,۱۴۲,۹۵۴)
(۱۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶)	*	*	*	(۲۵۷,۶۲۰,۸۰۵,۶۹۸)	*	*	*
(۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰)	(۵۸۹,۰۰۰,۴۴۵)	*	(۸۲۴,۱۰۸)	*	(۳,۶۹۳,۵۳۶,۸۰۹)	*	(۳۰۸,۰۷۵,۳۳۶)
(۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱)	(۱۳۴,۱۲۳,۶۷۶)	(۱۶,۳۳۳,۸۱۳)	(۸,۱۹۴,۷۵۲)	(۸۴۱,۳۷۵,۰۳۸)	(۷۹۵,۷۷۰,۳۱۶)	(۸۴۸,۵۳۵,۲۹۵)	(۱۱۳,۶۸۱,۱۵۱)
(۱,۱۲۲,۱۰۱,۰۲۰,۰۶۲)	(۳,۸۵۳,۴۴۱,۴۲۵)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۱۵,۳۴۹,۳۶۹)	(۲۶۶,۱۱۱,۵۳۷,۰۴۶)	(۱۰,۱۴۵,۹۴۵,۸۳۹)	(۸,۵۰۸,۷۱۴,۴۷۶)	(۱,۳۹۱,۸۹۹,۴۳۱)
(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۱۰۷,۱۲۳,۷۹۳	(۲۴۵,۰۷۰)	۴۸۱,۲۶۸,۵۲۴	(۲,۷۵۴,۹۸۹,۳۵۹)	(۷,۲۰۹,۵۹۷)	۱۰۸,۱۲۹,۶۰۱,۰۵۷	(۳,۳۷۸,۸۵۷)
(۱۹۳,۸۶۴)	*	*	*	(۸,۹۰۸)	*	۶۷۵,۰۱۳	*

بدیهی‌ها:

جاری کارگزاران

پروداختنی به ارکان صندوق

تسهیلات مالی دریافتی

پروداختنی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پروداختنی و ذخایر

جمع بدیهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارایه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴									
بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام و سرمایه گذاری توسعه	بازار گردانی سهام توسعه	بازار گردانی سهام ریل	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام دلچیان	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام سرمایه	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام
آذربایجان	عمران استان کرمان	و تجارت هیرمند	گردش ایرانیان	کارتین ایران	طلانی شکوه پارس	پارس خزر	گذاری پارس توشه	لامپ پارس شهاب	شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	۱۱۵,۴۲۵,۲۵۳,۱۸۵	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۳۶)	•	(۵,۱۴۹,۰۹۸,۹۵۰)	•	۶,۵۹۵,۳۹۹,۸۲۲	۱۹,۴۶۹,۷۷۸,۶۵۱	۱۱,۳۴۶,۸۶۲	•
•	•	•	•	•	•	۱,۳۷۴,۳۷۰,۳۱۰	۱۶,۹۱۸,۱۸۲,۲۵۱	۲,۰۶۹,۶۳۱,۶۸۴	•
•	•	•	•	۹۷,۷۸۷,۵۷۹	•	۶,۷۰۶,۳۶۷,۹۳۵	۴,۶۸۲,۸۴۸,۰۴۵	۴۰۴,۸۴۴,۹۰۰	•
•	۱۳۸,۳۷۳,۴۳۹	۳۶	•	•	•	۵۱۸	۱,۱۵۶,۸۱۸	۳۷	•
•	۱۱۵,۵۶۳,۶۲۶,۶۲۴	(۴,۲۰۶,۵۳۳,۵۰۰)	•	(۵,۰۵۱,۳۱۱,۳۷۱)	•	۱۴,۶۷۶,۱۳۸,۵۸۵	۴۱,۰۷۱,۹۶۵,۷۶۵	۲,۴۸۵,۷۲۳,۴۸۳	•
جمع									
•	(۴,۱۳۹,۸۳۲,۶۰۸)	(۳۶۷,۳۸۹,۸۱۵)	•	(۵۰۹,۳۱۵,۷۲۰)	•	(۱,۷۹۶,۹۸۹,۲۲۰)	(۱,۸۷۶,۵۱۸,۳۴۸)	(۶۴۹,۴۴۸,۰۵۱)	•
(۱۴,۴۰۰)	(۱,۰۳۳,۶۰۳,۷۴۷)	(۱۶۷,۷۰۷,۳۳۹)	(۱۴,۴۰۰)	(۳۷۱,۳۷۲,۰۰۸)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	(۱,۱۶۰,۳۱۳,۲۹۸)	(۱,۱۶۰,۱۷۵,۷۵۱)	(۱,۱۴۴,۴۲۳,۵۹۶)	(۵۹۰,۸۶۰)
(۱۴,۴۰۰)	۱۱۰,۳۹۰,۱۹۰,۳۶۹	(۴,۶۴۱,۶۳۰,۶۵۴)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۹۳۱,۸۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	۱۱,۷۱۸,۹۳۶,۰۶۷	۳۸,۰۳۵,۲۷۱,۶۶۶	۶۹۱,۸۵۱,۸۳۶	(۵۹۰,۸۶۰)
•	(۹,۳۲۲,۴۴۰,۹۶۰)	(۸۲۶,۴۷۹,۹۶۳)	•	•	•	•	•	•	•
(۱۴,۴۰۰)	۱۰۱,۰۶۷,۷۴۹,۳۰۹	(۵,۴۶۸,۱۱۰,۶۱۷)	(۱۴,۴۰۰)	(۵,۹۳۱,۸۹۹,۰۹۹)	(۱,۱۴۸,۴۰۰)	۱۱,۷۱۸,۹۳۶,۰۶۷	۳۸,۰۳۵,۲۷۱,۶۶۶	۶۹۱,۸۵۱,۸۳۶	(۵۹۰,۸۶۰)
۰.۰۰%	۳۳.۲۶%	-۲۳.۷۸%	۰.۰۰%	-۱۶.۵۸%	۰.۰۰%	۹.۹۶%	۴۰.۴۱%	۳.۵۳%	۰.۰۰%
-۵.۸۸%	-۳۲.۴۰۹۵۶%	-۶۷۶۹۶۵.۰۴%	-۳.۷۴%	-۶۴۷۲۹.۸۶%	-۷۲.۳۰%	۱۲.۷۰%	۳۴.۴۷%	۳.۲۵%	-۰.۴۷%

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سایر درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه مالی
هزینه مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						
جمع	بازارگردانی سهم گروه توسعه سامانه ی نرم افزار ی تکین	بازارگردانی سهم توسع	بازارگردانی سهم دشت مرغاب	بازارگردانی سهم توسع س. کشاورزی آربین توسکا	بازارگردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازارگردانی صنایع تجهیزات نفت	بازارگردانی سهم بنیان دیزل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۵۷۰,۹۴۵,۸۸۰	(۱۲,۰۰۰,۳۹۲)	۲۴۹,۱۸۶,۴۵۸,۵۲۹	۰	(۳۰,۵۸۵,۳۵۱,۶۶۶)	(۸۲,۵۳۷,۴۷۴,۲۰۱)	۱۱,۷۴۵,۹۹۶,۸۸۰	۱,۶۳۷,۳۷۰,۶۹۶
(۷۸۷,۵۶۴,۰۹۳,۶۵۱)	(۳۰۸,۱۶۳,۷۶۲,۱۷۰)	۱,۲۹۶	۰	(۴۳۴,۲۲۵,۶۳۱,۷۶۲)	۰	۰	(۶۵,۵۳۶,۸۸۵,۲۶۰)
۳۹,۱۶۷,۹۰۵,۴۷۳	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۲۶,۲۷۷,۱۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۶,۱۱۱,۲۸۰
۶۴۳,۲۹۲,۸۲۰	۳۱۳	۴,۴۲۸,۰۶۱	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	۲۹۳,۹۷۲	۲,۴۹۶,۰۴۶	۲۷۱	۶,۱۰۲,۵۷۱
(۴۶۶,۱۸۱,۹۴۹,۴۷۸)	(۳۰۷,۹۷۲,۹۴۴,۵۱۵)	۲۷۵,۴۶۸,۰۲۵,۸۸۶	۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸	(۴۶۴,۸۱۰,۶۸۹,۴۵۶)	(۸۲,۵۳۴,۹۷۸,۱۵۵)	۱۱,۷۴۵,۹۹۷,۱۵۱	(۶۳,۱۰۷,۴۰۰,۷۱۳)
جمع							
هزینه ها:							
(۴۲,۵۷۸,۷۵۰,۴۴۲)	(۷,۳۱۴,۰۴۳,۹۹۶)	(۵,۳۱۴,۲۶۰,۷۳۷)	۰	(۱۰,۷۱۷,۹۹۶,۴۵۰)	(۱,۹۱۳,۷۳۳,۰۸۶)	(۷۵۴,۴۹۸,۷۳۶)	(۷,۳۲۴,۸۲۳,۶۷۵)
(۱۰,۲۰۰,۵۹۴,۶۱۹)	(۱,۲۸۱,۱۱۵,۸۲۷)	(۱,۱۴۸,۹۹۰,۸۱۴)	(۸,۷۵۰,۱۶۰)	(۱,۱۴۴,۲۶۲,۷۵۲)	(۱۹۳,۲۰۸,۷۱۷)	(۱۷۵,۶۴۵,۲۵۵)	(۱,۲۰۹,۲۵۷,۲۹۵)
(۵۱۸,۹۶۱,۲۹۴,۵۳۹)	(۳۱۶,۵۶۸,۱۰۴,۳۳۸)	۲۶۹,۰۰۴,۷۷۴,۳۳۵	۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸	(۴۷۶,۶۷۲,۹۴۸,۶۵۸)	(۸۴,۶۴۱,۹۱۹,۹۵۸)	۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰	(۷۱,۶۴۱,۵۸۱,۶۸۳)
(۳۳۵,۱۲۴,۹۸۱,۱۸۳)	(۴۱,۴۷۶,۷۴۲,۹۰۰)	(۱۵,۸۳۵,۱۲۵,۹۵۳)	۰	(۲۶۷,۴۶۲,۹۹۹,۸۲۵)	۰	۰	(۲۰۱,۱۹۱,۵۸۲)
(۸۵۴,۰۸۶,۲۷۵,۷۲۲)	(۳۵۸,۰۴۴,۸۴۷,۲۳۸)	۲۵۳,۱۶۹,۶۴۸,۳۸۲	۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸	(۷۴۴,۱۳۵,۹۴۸,۴۸۳)	(۸۴,۶۴۱,۹۱۹,۹۵۸)	۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰	(۷۱,۸۴۲,۷۷۳,۲۶۵)
-۵۴.۲۶%	-۱۵۹.۴۷%	۳۸.۰۷%	۰.۰۰%	-۳۰.۵۲%	-۲۷.۱۲%	۸.۵۷%	-۲۰.۳۳%
-۵۹۳.۲۵%	-۱۲۹۹.۲۳%	-۳۵۱۱۵۶.۴۹%	۱۰۰.۰۹%	-۱۵۶.۰۷%	-۷۹۰.۱۲%	-۳۲۰.۱۰۳.۹۰%	-۶۶.۴۴%
بازده میانگین سرمایه گذاری							
بازده سرمایه گذاری های پایان سال							



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸-ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جمع		بازارگردانی سهم گروه توسعه هنر ایران		بازارگردانی سهم توسعه سامانه ی نرم افزاری لکتین		بازارگردانی سهم دشت مرغاب		بازارگردانی سهم توسعه بن. کشاورزی آریخ توسکا		بازارگردانی سهم گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		بازارگردانی منابع تجهیزات نفت		بازارگردانی سهم نیان دیزل		بازارگردانی سهم سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	
ریال	تعداد	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	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده
۱,۷۲۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	۹۳,۴۹۱,۶۹۵,۲۱۳	۸۴,۳۹۸	۲۳۴,۲۹۰,۱۴۸,۴۵۸	۹۵۱,۴۹۹	(۴۱۲,۰۵۲)	۰	(۱۴۴,۴۰۸,۶۰۱,۱۳۲)	۱۱۵,۰۲۷	۳۲۷,۱۸۱,۸۷۳,۰۹۵	۷۳۶,۰۰۵	۱۶۲,۳۱۶,۰۲۰,۲۲۷	۲۴۸,۳۹۹	۵۳۶,۹۴۲,۳۶۲,۱۳۸	۴۵۳,۰۹۹	(۲۳۰,۶۷۰)	۰
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۳,۴۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۴,۹۴۳	۲۲۴,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۶۸	۳,۹۶۷,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۰۵۸	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۵,۸۹۳,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۹۳,۶۲۲)			(۳,۹۱۸,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۱۸,۵۵۷)	*	*	*	*	(۷۳۶,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۶,۰۰۵)	(۴۴۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۸,۳۹۹)	(۲۹۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۹۱۰)	*	*
(۸۵۴,۰۸۶,۲۷۵,۷۲۲)	*	(۳۵۸,۰۴۰,۸۲۷,۳۳۸)	۲۵۳,۱۶۹,۶۴۸,۳۸۴	*	۴۸۱,۶۸۰,۵۷۸	*	*	(۷۴۴,۱۳۵,۴۴۸,۳۸۴)	*	(۸۴,۶۶۱,۹۱۹,۹۵۸)	*	۱۰,۸۱۵,۸۵۳,۱۶۰	*	(۷۱,۸۴۲,۷۷۳,۳۶۵)	*	(۱۴,۴۰۰)	*
۱,۶۵۱,۶۲۹,۵۴۱,۳۶۰	*	۳۷,۰۲۰,۱۶۲,۷۶۶	۴۴۴,۰۳۱,۹۹۳,۵۶۱	*	*	*	*	۴۱۱,۷۴۷,۶۲۵,۵۰۵	*	۴۸۳,۵۷۲,۱۷۰,۶۵۵	*	۲۷۵,۱۶۲,۷۴۷,۷۵۶	*	(۶۴,۵۵۹,۸۸۷,۸۰۶)	*	*	*
(۱۲۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۲)	۷۴۰,۲۷۲	(۲,۷۵۴,۹۸۹,۲۵۹)	۳۰۹,۳۶۶	(۷,۲۰۹,۵۹۷)	*	۴۸۱,۶۸۰,۵۷۴	*	(۴۷۶,۷۱۶,۹۲۴,۱۱۱)	۱۱۵,۰۲۷	۱۰۷,۱۲۳,۷۹۲	*	(۳,۳۷۸,۸۵۷)	*	۱۰۸,۱۲۹,۶۰۱,۰۵۷	۱۶۰,۱۸۹	(۲۴۵,۰۷۰)	*

خالص دارایی‌های در ابتدای سال
تعدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای سال
صدور واحد های سرمایه گذاری
ابطال واحد های سرمایه گذاری
سود (زیان) خالص سال
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

