

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ 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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴	۱,۰۰۵,۵۴۵,۸۶۷,۴۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸	۱۱,۲۷۸,۳۱۸,۸۵۱	۶	حساب‌های دریافتنی
۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰	۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۲۱	۷	سایر دارایی‌ها
۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹	۶۰,۶۷۴,۱۵۹,۹۸۵	۸	موجودی نقد
۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷	۱۰۶,۸۱۱,۶۲۰,۶۸۰	۹	جاری‌کارگزاران
۹۷۸,۵۶۹,۲۶۳,۷۴۸	۱,۱۸۶,۰۶۶,۳۵۵,۹۳۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۵۷,۱۸۴,۴۳۳,۸۵۵	۶۷,۸۷۹,۸۲۲,۳۳۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶	۶۴۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰	۱۵,۴۵۹,۶۰۱,۹۶۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱	۱۱,۲۸۵,۰۶۸,۶۲۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۱۲۲,۱۰۱,۰۲۰,۰۶۲	۷۴۴,۱۰۹,۵۵۹,۱۴۲		جمع بدهی‌ها
(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۴۴۱,۹۵۶,۷۹۶,۷۹۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
(۱۹۳,۸۶۴)	۳۵۶,۲۶۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۸۱,۳۶۳,۳۳۱	۱۶۳,۳۰۸,۱۹۹,۶۴۹	۱۵
(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	۱۷۷,۴۴۷,۸۵۵,۱۳۵	۱۶
۳۶,۳۲۸,۰۲۳,۱۱۰	۱۰,۶۴۶,۷۴۹,۱۴۹	۱۷
۶۲۳,۲۸۹,۶۶۱	۱۶۶,۸۲۹,۵۲۲	۱۸
(۵۳۱,۹۳۰,۵۱۱,۰۷۰)	۳۵۱,۴۶۹,۶۳۴,۳۵۵	
۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰	۱۱,۲۰۰,۶۰۵,۸۱۷	۱۹
۳,۴۹۰,۷۴۲,۹۰۲	۴,۵۹۳,۸۸۸,۰۶۴	۲۰
(۵۵۹,۵۷۶,۳۰۸,۷۸۲)	۳۳۵,۶۷۵,۱۴۰,۳۷۴	
۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۱۷۱,۵۱۷,۰۶۳,۹۸۰	۲۱
(۷۰۸,۰۱۳,۷۷۶,۷۲۰)	۱۶۴,۱۵۸,۰۷۷,۳۹۴	
-۴۲,۴۴٪	۱۲۹,۹۳٪	
-۴۴,۶۴٪	۳۷,۴۰٪	

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارباب
سایر هزینه‌ها
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
هزینه‌های مالی
سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۷۴۰,۳۷۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳,۲۰۴,۹۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۹۴۳	۱,۹۷۲,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۱۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۸۷,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۷,۴۶۹)	(۱,۴۷۲,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۲,۰۱۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶۵,۴۳۲,۵۷۸,۲۶۸	۰	۱۶۴,۱۵۸,۰۷۷,۳۹۴	۰	سود (زیان) خالص
(۳۷۱,۱۰۷,۰۱۸,۷۰۵)	۰	(۷۸,۸۴۱,۵۲۴,۲۸۶)	۰	تعدیلات
۲,۴۵۹,۳۸۳,۵۳۷,۶۱۱	۴,۲۴۶,۵۲۶	۴۴۱,۹۵۶,۷۹۶,۷۹۴	۱,۲۴۰,۵۴۵	

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 دوره (۲) = خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی پرگار
PARGAR MARKET MAKER FUND



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری سرمایه و دانش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pargarfund.ir درج گردیده است. بنا به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر تغییر ماده ۵ اساسنامه صندوق، سال مالی از تاریخ ۳۱ خرداد به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۳ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای
	تحت تملک	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 شرکت‌های 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 ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ و شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ که نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، ستارخان، خیابان باقرخان غربی پلاک ۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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 مظنه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	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	خبنیان	۴٪	۲۰۳,۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
توسعه س. کشاورزی آرن توسکا	واتوس	۴٪	۱۴۶,۹۱۹	۲,۹۳۸,۳۶۹
شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۵٪	۵۸,۰۶۰	۱,۱۶۱,۱۸۶
شرکت صنعتی بهشپر	غبشپر	۲.۵٪	۲۲۶,۱۴۰	۴,۵۲۳,۰۰۰

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- 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 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 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
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۳-۴- 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 تائید 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 تائید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه 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 نا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۴۰۰ میلیون و حداکثر ۳۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الرحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۶۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به آن اضافه خواهد شد)
حق‌الرحمه 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد. هزینه متغیر صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد. به ازای هر درخواست صدور مبلغ ۴۰,۸۰۰ ریال و به ازای هر درخواست ابطال مبلغ ۴۰,۸۰۰ ریال می‌باشد. و به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یکسال مبلغ ۲۴۴,۸۰۰ 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 ۰.۰۰۰۰۵ ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر یک از باهم جمع می‌شوند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۴-۲- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۴ 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 روزه 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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک 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 ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمد های صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آن ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمد های ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درسد معاف هستند.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد

صنعت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۷۸,۴۰۰,۲۳۲	۱۶,۵۶۵,۷۸۶,۷۹۶	۱۴۰٪	۸,۰۷۸,۴۰۰,۲۳۲	۸,۶۸۴,۰۶۵,۶۱۰	۰۳۶٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۳,۳۲۸,۶۳۶,۱۰۵	۱۷۴,۹۱۰,۴۵۱,۷۴۱	۱۴۷۵٪	۱۵۵,۳۸۳,۳۶۰,۲۷۷	۱۷۴,۷۴۱,۲۵۰,۴۰۳	۵۹۹٪
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴۷,۴۵۴,۹۴۲,۳۸۳	۴۱۵,۵۸۵,۴۹۷,۸۶۳	۳۵۰۴٪	۸۱۸,۰۵۲,۶۳۳,۳۰۲	۳۴۹,۷۹۵,۰۵۳,۴۶۰	۱۸۱۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۶۷,۷۵۷,۱۷۳,۶۲۱	۱۵۲,۷۱۶,۷۱۷,۴۳۲	۱۲۸۸٪	۱۶۷,۷۵۷,۱۷۳,۶۲۱	۱۱۲,۶۶۷,۳۵۱,۲۷۱	۰۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۴,۳۳۴,۹۰۰,۹۲۹	۱۹۱,۶۹۶,۷۵۳,۹۹۰	۱۶۱۶٪	-	-	۰۰۰٪
زادانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷,۹۲۷	۷,۹۸۷	۰۰۰٪	۷,۹۲۷	۷,۹۸۹	۸۹۴٪
فعالیت‌های هبری	۸۰,۳۷۶,۶۴۰,۵۸۴	۵۴,۰۷۰,۶۵۱,۶۹۰	۴۵۶٪	۵۶۰,۳۲۵,۴۲۹,۹۳۰	۲۶۱,۲۱۲,۵۴۳,۳۱۱	۰۰۰٪
	۱,۲۳۱,۲۳۰,۶۹۰,۷۸۱	۱,۰۰۵,۵۴۵,۸۶۷,۴۹۹	۸۴۷۸٪	۱,۷۰۹,۵۹۶,۸۱۲,۲۷۱	۸۸۷,۰۸۰,۲۷۲,۰۴۴	۹۳۰۶٪

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱۲,۶۵۱,۸۶۸,۸۴۲	۲۵٪	۱۱,۲۷۸,۳۱۸,۸۵۱	۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸
	۱۲,۶۵۱,۸۶۸,۸۴۲		۱۱,۲۷۸,۳۱۸,۸۵۱	۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸

۶-۱- سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
	ریال	درصد	ریال	ریال
لابب پارس شبات	۵۳۹,۷۹۳,۸۰۰	۲۵٪	۴۸۴,۰۹۰,۳۲۵	۶۰۰
سرمایه‌گذاری پارس نوشه	۴,۱۴۷,۲۲۷,۲۵۵	۲۵٪	۳,۶۶۳,۰۰۷,۷۶۹	۲۵۰
پارس خور	۷,۲۰۵,۳۴۱,۲۰۰	۲۵٪	۶,۴۱۸,۴۲۴,۷۴۲	۹,۳۱۱,۱۷۳,۹۲۵
دلیجان طلایی شکوه پارس	-	۲۵٪	(۳۶,۶۴۰,۵۲۸)	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰
کازش ایران	۱۰	۲۵٪	۹	۹
ریل گردش ایرانسان	-	۲۵٪	-	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸
س توسعه تجارت هیرمند	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۴۰۰	۲۵٪	۴۰۰	۴۰۰
بسان دیول	۹۱,۳۹۸,۰۱۱	۲۵٪	۸۱,۳۲۷,۹۶۸	-
گروه توسعه هنر ایران	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۲۵٪	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴
	۱۲,۶۵۱,۸۶۸,۸۴۲		۱۱,۲۷۸,۳۱۸,۸۵۱	۱۰,۸۳۲,۲۱۲,۰۳۸

۷- 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.

۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰	۲,۸۹۴,۲۶۳,۳۶۷	۱,۱۳۷,۸۷۴,۴۴۶	۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۳۱
۶۰۸,۴۳۳,۲۳۰	۲,۸۹۴,۲۶۳,۳۶۷	۱,۱۳۷,۸۷۴,۴۴۶	۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۳۱

مخارج آونسان نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۴۳۷,۲۸۱,۴۳۳	۱۴,۰۴۲,۵۹۰,۷۱۶
۱۵۹,۴۰۸,۱۵۹	۱۵۹,۳۳۷,۹۹۹
۶,۴۴۰,۶۶۲,۰۴۳	۶,۰۶۵,۳۰۳,۰۰۵
۶۹,۳۰۰,۹۶۳	۴۲۰,۵۷۸,۲۴۴
۹,۱۳۵,۵۴۱,۷۴۰	۱,۰۸۳,۳۲۷,۵۵۶
۳۱,۴۳۷,۸۶۵,۰۶۵	۱۵۳,۰۰۳,۷۴۳
۷۶,۷۹۰,۳۶۶	۷۷۸,۴۵۱,۷۳۲
۷۰,۶۰۴,۴۰۷	۶۷۷,۷۵۵,۹۹۲
۱۴,۴۹۰,۹۶۹,۳۱۰	۱۴,۳۵۷,۳۷۹,۳۸۸
۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۱۶,۱۷۸,۷۴۳
۳۶۶,۳۳۲	۳۶۶,۳۳۲
۹,۱۴۳,۵۰۶,۳۶۹	۹,۱۴۳,۵۰۶,۳۶۹
۳,۸۳۳,۸۵۸,۴۴۰	۳,۷۹۷,۲۴۷,۸۱۴
۴۱۳,۱۸۸,۱۱۱	۴۸۸,۵۳۶,۹۴۲
۴۸۶,۶۱۷,۷۱۳	۴۸۴,۹۰۴,۸۶۹
۱۰,۰۸۹,۶۴۴,۸۷۸	۹,۹۰۱,۴۳۶,۰۷۵
۱,۹۴۱,۱۸۵,۹۰۶	۴,۱۴۳,۰۴۱,۸۶۸
۳,۴۶۷,۳۶۶,۰۹۱	۳,۵۷۳,۳۲۰,۰۷۶
-	۸۴۲,۱۶۱,۶۷۰
۷۹,۵۴۵,۱۱۶,۱۲۹	۶۰,۶۷۴,۱۵۹,۹۸۵

حساب جاری ۱-۴۵۱۳۳۸۰۰۴۰۰۸۴۹
 حساب جاری ۴۰-۸۴۹ ۳-۴۵۱۳۳۸۰
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۴۰-۸۴۹ ۳-۴۵۱۳۳۸۰
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۷-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۸-۱۴۸۵۸۷۱۲
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۲۵۳۳۶۰۹ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۷۷۶۳۹۶۰۶ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۱۹۴۴۸۶۰۵ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۳۲۵۲۷۴۶۰۱ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۲۴۴۴۴۴۴۶۰۰ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۲۱۳۰۳۱۶۰۱ بانک پارسیان
 حساب جاری ۲۰۱۰۱۲۱۳۹۰۵۶۰۲ بانک پارسیان
 حساب جاری ۱۱۰-۴۱۵ ۹-۱۴۸۵۸۷۱۲ بانک پارسیان

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷	۱,۵۰۴,۸۳۰,۰۲۱,۲۸۴	۱,۳۹۸,۵۲۱,۶۳۰,۹۱۱	۱۰۶,۸۱۱,۶۲۰,۶۸۰
۵۰۳,۲۳۰,۳۰۷	۱,۵۰۴,۸۳۰,۰۲۱,۲۸۴	۱,۳۹۸,۵۲۱,۶۳۰,۹۱۱	۱۰۶,۸۱۱,۶۲۰,۶۸۰

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۲,۶۳۸,۳۰۱,۵۰۱	۶۳,۲۷۷,۸۳۳,۳۲۹
۱,۵۹۸,۵۶۲,۲۲۴	۱,۴۴۱,۶۰۸,۹۲۴
۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰	۹۳۵,۱۱۷,۱۴۶
۳,۵۶۰,۰۰۰	۳,۶۸۰,۰۰۰
۲,۳۶۵,۲۴۴,۲۰۲	۳,۲۲۲,۵۸۳,۹۳۷
۵۷,۱۸۲,۲۴۳,۸۵۵	۶۷,۸۷۹,۸۳۳,۳۲۶

مدیر صندوق- کارگزاری سرمایه و دانش
 متولی سابق- مؤسسه حسامی راسا تک تدبیر
 متولی- مؤسسه حسامی راسا تک تدبیر
 مدیر نت گازمد- شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
 حسامی- مؤسسه حسامی کاربرد تحقیق

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ اخذ تسهیلات	سورسید	منبع دریافتی	اقساط پرداخت شده	مانده	درصد تسهیلات به جایی ارزش دارایی ها	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶	۱,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۶,۷۵۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۶,۷۵۹	۵۸۰,۱۱۳,۵۶۰,۵۴۶	۶۶۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳	۱۲۶/۹۶	۶۶۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳
۱,۰۴۱,۶۰۰,۴۲۹,۷۱۶	۱,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۶,۷۵۹			۱,۲۲۹,۵۹۸,۶۲۶,۷۵۹	۵۸۰,۱۱۳,۵۶۰,۵۴۶	۶۶۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳	۱۲۶/۹۶	۶۶۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران در تاریخ صورت‌های مالی خالص‌داری‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۴۶۵,۶۷۵	۲,۲۰۳,۳۳۳
۱۵,۴۵۷,۲۴۲,۷۳۵	۱۵,۴۵۷,۳۹۸,۶۲۷
۱۵,۴۵۹,۵۰۸,۴۱۰	۱۵,۴۵۹,۶۰۱,۹۶۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صندوق

بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص‌داری‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷
۶,۲۸۰,۰۰۰	۸,۲۸۰,۰۰۰
۷,۳۵۰,۳۶۸,۰۷۴	۱۰,۷۷۶,۷۸۸,۶۲۶
۷,۸۵۶,۶۴۸,۰۸۱	۱۱,۲۸۵,۰۶۸,۶۳۳

ذخیره کارمزد تصفیه

واریز نامنتخص

ذخیره آییننامه نرم افزار

۱۴- خالص‌داری‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
(۱۹۷,۸۴۲,۵۹۶,۳۱۴)	۷۰۰,۳۷۳	۳۷۰,۶۰۲,۷۰۰,۷۹۴	۱,۲۰۰,۵۴۵
۵۴,۳۱۰,۸۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۷۱,۳۵۴,۰۹۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
(۱۴۳,۵۳۱,۷۵۶,۳۱۴)	۷۴۰,۳۷۳	۴۴۱,۹۵۶,۷۹۶,۷۹۴	۱,۲۴۰,۵۴۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردایی پرکار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال
۱۵-۱	۱۶۰,۸۰۹,۴۷۵,۵۲۶	۴,۶۴۲,۹۵۵,۲۹۹
۱۵-۲	۲,۳۹۸,۵۵۳,۱۲۳	۶۴۴,۳۹۷,۹۳۲
	۱۶۳,۲۰۸,۱۹۹,۶۴۹	۳,۲۸۹,۳۵۳,۲۳۱

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال
پارس خزر	۵۶۸۶,۰۰۰	۳۳,۵۲۴,۴۲۳,۰۰۰	۲۸,۲۹۶,۷۶۸,۸۸۸	۲۵,۲۷۸,۵۵۶	-	۵,۲۰۷,۵۵۵,۵۵۶	۲,۲۲۷,۶۶۰,۰۰۰
کازینو ایران	-	-	-	-	-	-	(۶۱۸,۶۷۸)
سرمایه‌گذاری پارس نوین	۲۱,۷۱۴,۶۸۱	۱۶۱,۳۱۳,۸۲۳,۰۷۱	۱۳۸,۲۲۳,۶۴۶,۷۵۲	۱۲۲,۵۱۷,۲۸۲	-	۲۲,۳۴۷,۵۹۸,۸۳۵	۲,۱۲۱,۲۴۲,۸۸۲
آلتیپ پارس شهاب	۴	۴	۸,۵۸۱	-	-	(۸,۵۷۹)	(۳۷۶,۷۹۶)
س. توسعه تجارت هیرمند	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۰۶,۵۲۳,۵۲۶)
منتهی پیش‌پیش	۷,۴۶۵,۵۳۳	۸۹,۵۵۵,۶۶۶,۶۴۳	۸۳,۲۸۳,۰۷۸,۷۷۷	۶۸,۰۶۹,۷۲۹	-	۶,۲۱۴,۵۱۹,۰۲۷	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۵,۷۰۴,۶۹۹
گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۱۷۶,۸۰۱,۵۲۳)
توسعه س. کشاورزی آریس نوین	۱۰۰,۱۲۴,۳۸۵	۱۶۱,۶۷۷,۰۱۵,۱۳۸	۲۷,۲۶۱,۳۶۹,۰۶۸	۱۲۱,۹۶۳,۸۲۱	-	۱۳۲,۰۹۳,۸۶۲,۲۲۹	(۱۰۰,۳۸۹,۱۳۴,۰۳۶)
توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری تکس	-	-	-	-	-	-	۳۹,۶۱۲,۱۱۵,۲۲۲
توسعه هنر ایران	۶۷,۶۵۳,۳۵۹	۲۴۰,۷۲۷,۳۳۱,۸۸۹	۲۲۷,۹۱۲,۵۶۲,۷۶۰	۱۸۱,۶۵۷,۶۸۱	-	(۷,۲۲۸,۹۸۸,۵۵۳)	(۱۹۲,۵۵۵,۶۳۳)
سیان دیول	-	-	-	-	-	-	۳۱,۵۲۴,۵۱۵,۸۲۱
صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۹۹,۱۰۶,۷۳۵
		۶۸۶,۸۰۸,۸۷۸,۷۴۳	۵۲۵,۴۷۹,۴۶۳,۹۲۸	۵۱۹,۷۶۷,۲۸۹	-	۱۶۰,۸۰۹,۴۷۵,۵۲۶	۳,۶۴۲,۹۵۵,۲۹۹

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال
صندوق س. سیر سرمایه بهار - ثابت	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۵)
صندوق س. درآمد ثابت طرح سودمند و	-	-	-	-	-	-	۴۹۶,۱۱۴
صندوق س. درآمد ثابت کبک	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۹۰۶,۰۹۳
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد	۳,۲۳۰,۷۹۱	۳۸,۳۹۹,۲۱۳,۹۸۳	۳۵,۹۹۳,۴۶۲,۰۵۱	۷,۱۹۹,۸۰۹	-	۲,۳۹۸,۵۵۳,۱۲۳	-
		۳۸,۳۹۹,۲۱۳,۹۸۳	۳۵,۹۹۳,۴۶۲,۰۵۱	۷,۱۹۹,۸۰۹	-	۲,۳۹۸,۵۵۳,۱۲۳	۶۴۴,۳۹۷,۹۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۷۷,۴۴۷,۸۵۵,۱۳۵	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)
	۱۷۷,۴۴۷,۸۵۵,۱۳۵	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)

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

۱۶-۱- 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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته
						ریال	ریال	
س. توسعه و عمران استان کرمان	۰	۸۸,۵۶۹,۷۴۳,۲۰۰	۶۰,۱۲۰,۴۳۰,۳۲۸	۶۷,۳۱۳,۰۰۵	۰	۰	(۷۲,۴۱۲,۱۵۸,۱۵۸)	ریال
پارس خزر	۱۹,۲۵۴,۲۹۲	۸۸,۵۶۹,۷۴۳,۲۰۰	۶۰,۱۲۰,۴۳۰,۳۲۸	۶۷,۳۱۳,۰۰۵	۰	۲۸,۳۸۱,۹۹۹,۸۶۷	۱,۹۷۳,۰۰۳,۰۶۹	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۴۵۶,۳۱۷	۸۶,۴۷۳,۷۴۱,۵۹۰	۷۸,۳۶۸,۸۵۷,۰۲۵	۶۵,۷۲۰,۰۴۴	۰	۸,۰۳۹,۱۶۴,۵۲۱	۱۲,۹۳۶,۱۰۵,۹۴۷	ریال
لامپ پارس شهاب	۲,۰۲۴,۲۲۳	۱۶,۵۷۸,۳۸۶,۳۷۰	۸,۶۸۴,۰۵۷,۰۲۹	۱۲,۵۹۹,۵۷۴	۰	۷,۸۸۱,۷۲۹,۷۶۷	(۸۱,۱۵۷,۸۵۸)	ریال
کارتس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۴۴۵,۷۵۰,۵۳۱)	ریال
صنعتی بهشپر	۹,۱۹۷,۶۸۱	۱۶۲,۹۸۲,۹۰۷,۳۲۰	۱۶۷,۶۳۹,۱۱۲,۴۰۲	۱۲۳,۸۶۷,۰۱۰	۰	(۴,۷۸۰,۰۷۲,۰۹۳)	۰	ریال
توسعه س کشاورزی آرس توسکا	۵۰۹,۵۴۲,۲۵۹	۴۱۵,۹۰۱,۵۸۳,۰۶۶	۳۲۶,۸۹۸,۵۴۸,۲۶۷	۳۱۶,۰۸۵,۲۰۳	۰	۸۸,۶۸۶,۹۴۹,۵۹۶	(۳۵۸,۷۵۵,۸۳۴,۹۸۸)	ریال
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰,۰۹۱,۱۹۹,۸۷۶)	ریال
بنیان دیرل	۹۱,۲۹۸,۰۱۱	۱۵۲,۸۳۲,۸۷۰,۴۱۴	۱۱۲,۶۶۷,۳۵۱,۲۷۱	۱۱۶,۱۵۲,۹۸۴	۰	۴۰,۰۴۹,۳۶۶,۱۵۹	(۷۱,۱۸۶,۶۹۱,۴۴۲)	ریال
صندوق سرمایه گذاری ماهور -نایت	۱,۳۳۱,۳۵۷	۳۸,۸۴۸,۳۵۱,۵۱۰	۲۶,۶۸۵,۷۷۸,۵۲۷	۱۰,۶۳۷,۸۳۰	۰	۲,۱۵۱,۹۳۵,۱۵۳	۰	ریال
گروه توسعه هنر ایران	۱۲,۳۱۴,۸۴۸	۵۴,۱۱۱,۷۷۶,۶۴۰	۴۷,۰۳۳,۸۶۹,۵۲۶	۴۱,۱۲۴,۹۵۰	۰	۷,۰۳۶,۷۸۲,۱۶۴	(۱۷,۱۳۷,۵۰۳,۳۴۵)	ریال
		۱,۰۰۶,۴۹۹,۳۶۰,۱۱۰	۸۲۸,۰۹۸,۰۰۴,۳۷۵	۷۵۳,۵۰۰,۶۰۰	۰	۱۷۷,۴۴۷,۸۵۵,۱۳۵	(۵۷۲,۱۹۱,۱۸۷,۰۷۲)	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال					
۴,۱۳۱,۰۹۳,۵۵۴	۳,۶۶۳,۰۰۷,۵۱۴	(۴۸۴,۳۱۹,۴۸۶)	۴,۱۴۷,۲۲۷,۰۰۰	۴۵۰	۹,۳۱۶,۰۶۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۲			سرمایه‌گذاری پارس توشه
۳۵۷,۵۷۶,۳۹۵	۴۸۴,۰۸۹,۷۳۵	(۵۵,۷۰۳,۴۷۵)	۵۳۹,۷۹۳,۳۰۰	۴۰۰	۲,۰۲۴,۳۲۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۸			لامپ پارس شهاب
۴,۰۳۱,۶۶۶,۶۷۴	۴,۴۱۸,۴۳۴,۷۴۲	(۷۸۶,۹۱۶,۴۵۸)	۷,۳۰۵,۳۴۱,۳۰۰	۶۰۰	۱۹,۲۵۴,۳۹۲	۱۴۰۵/۰۴/۲۹			پارس خزر
۸۶,۳۶۵,۷۸۱	.	.	.	.	.	.			کارتین ایران
۷۰۳,۳۰۹,۶۴۹	۸۱,۳۲۷,۹۶۸	(۱۰۰,۷۰۳,۰۴۳)	۹۱,۳۹۸,۰۱۱	۱	۹۱,۳۹۸,۰۱۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			بنیان دیزل
۳۴,۸۳۱,۴۶۰,۷۶۴	.	.	.	.	.	.			توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین
۱۸۷,۶۵۱,۳۸۹	.	.	.	.	.	.			گروه توسعه هنر ایران
۳۶,۳۲۸,۰۳۳,۱۱۰	۱۰,۶۴۶,۷۴۹,۹۴۹	(۱,۳۳۶,۹۰۹,۴۶۲)	۱۱,۹۸۳,۶۵۹,۴۱۱						

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳۹,۱۰۰,۰۳۸	.	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی
۱۴,۱۸۹,۶۲۳	۱۶۶,۸۳۹,۵۲۲	سایر درآمدها
۶۴۳,۲۸۹,۶۶۱	۱۶۶,۸۳۹,۵۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۷۳۲,۷۴۳,۲۲۵	۸,۳۵۳,۷۰۱,۶۹۱	مدیر صندوق
۷۸۳,۶۳۳,۲۰۳	۱,۶۶۹,۷۵۵,۳۹۰	متولی
۶۳۸,۶۷۸,۳۸۲	۱,۱۷۷,۱۴۸,۷۳۶	حسابرس
۲۴,۱۵۵,۰۵۴,۸۱۰	۱۱,۲۰۰,۶۰۵,۸۱۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۶۱,۶۴۸,۷۵۴	۴,۵۶۴,۲۹۴,۹۹۸	هزینه آئینمان نرم افزار
۴۴,۳۶۴,۲۸۹	۲۹,۵۹۳,۰۶۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۴,۷۲۹,۸۵۹	.	سایر هزینه‌ها
۳,۴۹۰,۷۴۲,۹۰۲	۴,۵۹۳,۸۸۸,۰۶۴	

۲۱- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۱۷۱,۵۱۷,۰۶۲,۹۸۰	هزینه تسهیلات بانکی
۱۴۸,۴۳۷,۴۶۷,۹۳۸	۱۷۱,۵۱۷,۰۶۲,۹۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	
(۱,۳۹۷,۹۹۵,۵۴۱,۱۶۰)	(۱,۷۶۱,۷۱۰,۶۰۸,۳۷۴)
۱۶,۸۷۴	۱,۴۹۰,۶۰۳,۵۸۹,۶۶۹
(۷۸,۸۴۱,۵۲۴,۲۸۶)	(۲۷۱,۱۰۷,۰۱۸,۷۰۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱ در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، 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.

۲۳-۲ 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 ابیاضته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس نوشه	ونوشه	۲۷۵/	۷۹,۶۱۸	۱,۰۱۶,۰۰۰
۲	شرکت لایب پارس شهاب	شهاب	۲۵/	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	خزر	۲۵/	۴۷,۴۵۰	۹۴۹,۰۰۰
۴	شرکت پسان دیزل	خمنیان	۴/	۲۰۳,۳۱۶	۴۰۶۶,۳۳۰
۵	توسعه س کشاورزی آرین توسکا	واتوس	۴/	۱۴۶,۹۱۹	۲,۹۳۸,۳۶۹
۶	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۵/	۵۸,۰۶۰	۱,۱۶۱,۱۸۶
۷	شرکت صنعتی بهشپور	عششپور	۲۵/	۲۲۶,۱۴۰	۴,۵۲۳,۰۰۰

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	تعداد واحدهای	درصد تملک	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک
			سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری		سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	
مدیر صندوق/مدیر ثبت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲,۴۲/	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴۰/۵/
مؤسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰,۸۱/	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱/۳۵/
				۴۰,۰۰۰	۳/		۴۰,۰۰۰	۵/۴۰/

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۳۵۳,۷۰۱,۶۹۱	طی سال مالی	۴۳,۲۷۷,۸۳۳,۳۲۹	۵۲,۴۳۸,۳۰۱,۵۰۱
مؤسسه حسابرسی و انبیا نیک تدبیر	متولی سابق	کارمزد ارکان	۰	طی سال مالی	۱,۴۴۱,۶۰۸,۹۲۴	(۱,۵۹۸,۵۷۳,۹۳۰)
مؤسسه حسابرسی سامان بنادر	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۶۹,۷۵۵,۳۹۰	طی سال مالی	۹۳۵,۱۱۷,۱۴۶	(۵۷۹,۵۷۳,۹۳۰)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۷۷,۱۴۸,۷۳۶	طی سال مالی	۲,۲۲۲,۵۸۲,۹۳۷	(۳,۳۹۵,۴۳۴,۲۰۳)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۵۶۰,۰۰۰	طی سال مالی	۲,۶۸۰,۰۰۰	(۳,۵۴۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۹۰۳,۸۵۲,۸۸۳,۹۱۴	طی سال مالی	۱۰۶,۸۱۱,۶۲۰,۶۸۰	۵۰۳,۳۳۰,۳۰۷
کارگزاری بانک ملت	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مالی	۰	۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

۲۷- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل (میلیون ریال)	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۸۶,۰۶۶	۶۳۲,۶۵۹	۹۶۳,۰۴۳
بدهی‌های جاری	۷۴۴,۱۰۹	۷۲۵,۱۹۳	۷۱۵,۷۳۰
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها	۱۱۱,۸۶۵	۶۴,۱۳۳	۶۴۱,۳۳۸
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۶۳۲,۶۵۹	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۷۸۹,۳۲۶	۰
نسبت جاری		۰.۸۰	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱,۳۵۷,۰۶۸
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۹۶۳,۰۴۳
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱.۴۱

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی
۲۸- الف) صورت خاص دارای ها به تفکیک عملیات بازارگردانی
خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پوکار
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱								
	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	
جمع	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	بازار گردانی سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۵۴۵,۸۶۷,۴۹۹	۱۶۲,۸۵۹,۰۴۰,۳۱۰	۰	۵۴,۰۷۰,۶۵۱,۶۸۹	۰	۰	۷,۹۸۹	۱۵۲,۷۱۶,۷۱۷,۴۳۲	۰	دارایی‌ها:
۱۱,۲۷۸,۳۱۸,۸۵۱	۰	۰	۲۰۲,۸۱۷,۷۳۴	۰	۰	۴۰۰	۸۱,۲۲۷,۹۶۸	۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۲۱	۱۶۳,۹۹۳,۵۹۹	۱۳۵,۷۰۷,۴۸۷	۱۶۳,۹۹۴,۵۱۸	۰	۰	۴۹,۱۰۲,۸۷۵	۱۶۳,۹۹۴,۵۱۸	۱۴۶,۰۱۴,۳۰۵	سایر حساب های دریافتنی
۱۰۶,۸۱۱,۶۲۰,۶۸۰	۲۰,۶۱۴,۵۹۵,۰۱۱	(۷۰۰)	۳۲,۰۹۴,۴۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	سایر دارایی‌ها
۶۰,۶۷۴,۱۵۹,۹۸۵	۸۴۲,۱۶۱,۶۷۰	۲,۷۹۷,۲۴۷,۸۱۴	۴,۱۴۳,۰۴۱,۸۶۸	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۸۴,۹۰۴,۸۶۹	۹,۹۰۱,۴۳۶,۰۷۵	۳,۵۷۳,۵۸۶,۳۹۸	۱,۱۲۰,۰۲۱,۳۸۱	جاری کارگزاران
۱,۱۸۶,۰۶۶,۳۵۵,۹۳۶	۱۸۴,۴۷۹,۷۹۰,۵۹۰	۲,۹۳۲,۹۵۴,۶۰۱	۹۰,۶۷۴,۹۸۰,۸۰۹	۱۶,۱۷۸,۷۴۳	۴۸۴,۹۰۴,۸۶۹	۹,۹۵۰,۵۴۷,۳۳۹	۱۵۶,۵۳۵,۵۲۶,۳۳۵	۱,۲۶۶,۰۳۵,۶۸۶	موجودی نقد
									جمع دارایی‌ها
(۶۷,۸۷۹,۸۲۲,۳۳۶)	(۶۳۹,۷۸۵,۰۹۸)	(۲,۱۰۲,۷۷۸,۶۸۸)	(۹,۸۷۸,۴۸۲,۸۷۱)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۳۱,۴۸۵)	(۵,۴۶۸,۵۸۵,۸۱۱)	(۹,۳۶۷,۲۲۷,۹۰۰)	(۹۴۷,۷۰۲,۰۶۶)	بدهی‌ها:
(۶۴۹,۴۸۵,۰۶۶,۲۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی به ارکان صندوق
(۱۵,۴۵۹,۶۰۱,۹۶۰)	۰	(۵۸۹,۰۰۰,۴۴۵)	(۹۳,۵۵۰)	۰	(۸۲۴,۱۰۸)	(۳,۶۹۳,۵۲۶,۸۰۹)	۰	(۲۰۸,۰۷۵,۳۲۶)	تسهیلات مالی دریافتی
(۱۱,۲۸۵,۰۶۸,۶۳۳)	(۳۴۷,۲۷۲,۳۱۹)	(۱۳۴,۱۲۳,۶۷۶)	(۱,۳۴۶,۱۹۴,۹۹۲)	(۱۶,۳۲۳,۸۱۳)	(۸,۱۹۴,۷۵۲)	(۷۹۵,۷۷۰,۲۱۶)	(۱,۳۸۲,۷۴۲,۹۱۹)	(۱۱۳,۶۸۱,۱۵۱)	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
(۷۴۴,۱۰۹,۵۵۹,۱۴۲)	(۹۸۷,۰۵۷,۴۱۷)	(۲,۸۲۵,۹۰۲,۸۰۹)	(۱۱,۲۲۴,۷۷۱,۴۱۳)	(۱۶,۴۲۳,۸۱۳)	(۱۳,۴۵۰,۳۴۵)	(۹,۹۵۷,۸۸۲,۸۳۶)	(۱۰,۷۴۹,۹۷۰,۸۱۹)	(۱,۲۶۹,۴۵۸,۵۴۳)	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۴۱,۹۵۶,۷۹۶,۷۹۶	۱۸۳,۴۹۲,۷۳۳,۱۷۳	۱۰۷,۰۵۱,۷۹۲	۷۹,۴۵۰,۲۰۹,۳۹۶	(۲۴۵,۰۷۰)	۴۷۱,۴۵۴,۵۲۴	(۷,۳۳۵,۴۹۷)	۱۴۵,۷۸۵,۵۵۵,۵۱۶	(۳,۴۲۲,۸۵۷)	جمع بدهی‌ها
۳۵۶,۳۶۰	۱۰,۳۶۵,۹۰	۰	۱۲۴,۷۲۶	۰	۰	۰	۹۱۰,۰۸۵	۰	خالص دارایی‌ها
									خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پوکار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱									
بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام و سرمایه‌گذاری توسعه	بازارگردانی سهام توسعه و تجارت هیرمند	بازارگردانی سهام ریل گردش ایوانیان	بازارگردانی سهام کارتن ایران	بازارگردانی سهام دلچیان طلایی شکوه پارس	بازارگردانی سهام پارس خزر	بازارگردانی سهام سرمایه گذاری پارس توشه	بازارگردانی سهام لایمپ پارس شهاب	بازارگردانی سهام شیمیایی فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۲,۵۹۴,۵۵۶	۳۵,۱۴۶,۱۵۰,۹۵۸	(۸,۵۷۹)	-
-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۸۱,۹۹۹,۸۶۷	۸۰,۳۹۱,۱۶۴,۵۲۱	۷,۸۸۱,۷۳۹,۷۶۷	-
-	-	-	-	-	-	۶,۴۱۸,۴۲۴,۷۴۲	۳,۶۶۳,۰۰۷,۵۱۴	۴۸۴,۰۸۹,۷۲۵	-
-	-	-	۶۵,۳۷۲,۱۵۸	-	(۱۷)	۱۱۰,۳۴۱,۷۴۳	۱۰۰,۳,۴۲۲	(۲)	-
-	-	-	۶۵,۳۷۲,۱۵۸	-	(۱۷)	۴۰,۱۱۳,۳۶۰,۹۰۸	۳۶,۸۴۹,۳۲۶,۴۱۵	۸,۳۶۵,۸۱۰,۹۱۱	-
جمع									
هزینه‌ها:									
-	-	-	-	-	-	(۹۱۳,۹۷۲,۸۴۴)	(۹۹۹,۹۹۷,۹۹۵)	(۴۸۸,۳۰۴,۳۲۸)	-
-	(۳۵۴,۷۵۵)	(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۳,۳۵۱)	(۱,۹۰۳,۵۰۰)	(۶۹۹,۵۴۶,۷۷۰)	(۷۰۸,۲۶۸,۴۶۲)	(۶۸۳,۸۰۷,۰۴۸)	(۷۰,۱۶۰)
-	(۳۵۴,۷۵۵)	(۷۲,۰۰۰)	۶۵,۳۷۲,۱۵۸	(۷۳,۳۵۱)	(۱,۹۰۳,۵۱۷)	۳۸,۴۹۹,۷۴۱,۲۹۴	۳۵,۱۴۱,۰۵۹,۹۵۶	۷,۱۹۴,۶۹۹,۶۳۵	(۷۰,۱۶۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۵۴,۷۵۵)	(۷۲,۰۰۰)	۶۵,۳۷۲,۱۵۸	(۷۳,۳۵۱)	(۱,۹۰۳,۵۱۷)	۳۸,۴۹۹,۷۴۱,۲۹۴	۳۵,۱۴۱,۰۵۹,۹۵۶	۷,۱۹۴,۶۹۹,۶۳۵	(۷۰,۱۶۰)
-	-	-	-	-	-	۴۲,۴٪	۲۷,۸٪	۳۲,۷٪	۰,۰۰٪
-	-	-	-	-	-	۳۱,۷٪	۲۲,۰٪	۲۵,۳٪	۰,۰۰٪
سود (زیان) خالص									
بازده میانگین سرمایه گذاری									
بازده سرمایه گذاری های پایان دوره									

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
جمع	بازار گردانی سهام بنیان دیزل	بازار گردانی صنایع تجهیزات نفت	بازار گردانی سهام گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	بازار گردانی سهام توسکا س. کشاورزی آراین	بازار گردانی سهام دشت مرغاب	بازار گردانی سهام گروه توسعه هنر ایران	بازار گردانی سهام توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	بازار گردانی سهام صنعتی بهشهر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۲۰۸,۱۹۹,۶۴۹	۰	۰	۰	۱۳۴,۰۹۳,۸۶۲,۲۲۹	۰	(۷,۴۴۸,۹۸۸,۵۵۲)	۰	۶,۲۱۴,۵۸۹,۰۳۷
۱۷۷,۲۴۷,۸۵۵,۱۳۵	۴۰,۰۴۹,۳۶۶,۱۶۱	۰	۰	۸۸,۶۸۶,۹۴۹,۵۹۶	۰	۷,۰۳۶,۷۸۲,۱۶۴	۰	(۲,۶۲۸,۱۳۶,۹۴۱)
۱۰,۶۴۶,۷۴۹,۹۴۹	۸۱,۲۲۷,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۶,۸۲۹,۵۲۲	۰	۰	۰	(۹۱۰,۲۴۱)	۰	(۱,۲۹۳,۱۱۵)	۰	(۷,۵۸۴,۴۲۶)
۳۵۱,۲۶۹,۶۳۴,۲۵۵	۴۰,۱۳۰,۵۹۴,۱۲۹	۰	۰	۲۲۲,۷۷۹,۹۰۱,۵۸۴	۰	(۴۱۳,۴۹۹,۵۰۳)	۰	۳,۵۷۸,۸۶۷,۶۷۰
جمع								
هزینه ها:								
(۱۱,۲۰۰,۶۰۵,۸۱۷)	(۱,۷۶۵,۰۳۰,۵۰۸)	۰	۰	(۴,۳۵۸,۱۲۰,۴۵۷)	۰	(۲,۲۷۳,۳۵۸,۳۵۵)	۰	(۴۰۱,۸۲۱,۴۳۰)
(۴,۵۹۳,۸۸۸,۰۶۴)	(۷۰۹,۶۰۹,۱۶۲)	(۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰)	(۶۳۹,۲۲۷,۵۲۷)	(۹,۸۱۴,۰۰۰)	(۶۷۵,۷۷۲,۱۲۲)	(۱۲۵,۹۰۲)	(۴۶۶,۰۲۸,۳۰۳)
۳۳۵,۶۷۵,۱۴۰,۳۷۴	۳۷,۶۵۵,۹۵۴,۴۵۹	(۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰)	۲۱۷,۷۸۲,۵۵۳,۶۰۰	(۹,۸۱۴,۰۰۰)	(۳,۳۶۲,۶۲۹,۹۸۰)	(۱۲۵,۹۰۲)	۲,۷۱۱,۰۱۷,۹۳۷
(۱۷۱,۵۱۷,۰۶۲,۹۸۰)	۰	۰	۰	(۱۵۰,۷۴۴,۴۹۹,۳۹۲)	۰	(۲۰,۷۷۲,۵۶۲,۶۸۸)	۰	۰
۱۶۴,۱۵۸,۰۷۷,۳۹۴	۳۷,۶۵۵,۹۵۴,۴۵۹	(۴۴,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰)	۶۷,۰۳۸,۰۵۴,۲۰۸	(۹,۸۱۴,۰۰۰)	(۲۴,۱۳۵,۱۹۳,۶۶۸)	(۱۲۵,۹۰۲)	۲,۷۱۱,۰۱۷,۹۳۷
۱۲۹,۹۲٪	۱۶,۸٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	-۱۶,۷٪	۰,۰۰٪	-۳۰,۰٪	-۳۴,۸٪	۰,۳۸٪
۳۷,۴۰٪	۲۶٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	-۲۵,۳٪	۰,۰۰٪	-۳۰,۴٪	-۱۴,۵۰٪	۰,۳۰٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سایر درآمدها
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 دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱																
بازارگردانی سهم شیمیایی فارس		بازارگردانی سهم لایب پارس شهاب		بازارگردانی سهم سرمایه‌گذاری پارس توشه		بازارگردانی سهم پارس حور		بازارگردانی سهم دلچیان طلای شکوه پارس		بازارگردانی سهم کارن ایران		بازارگردانی سهم ریل گردش ابریشم		بازارگردانی سهم توسعه و تجارت هیرمند		بازارگردانی سهم توسعه و عمران استان کرمان
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	ریال	ریال
-	۱۲۶,۲۵۰,۷۷۹	۲۸,۹۱۷	۲۱,۲۷۲,۷۶۸,۷۷۲	۶۴,۱۱۳	۱۱۳,۶۳۸,۵۷۸,۹۲۵	۶۲,۸۶۱	۹۲,۲۶۷,۲۳۲,۷۲۶	(۱,۵۹۰,۶۱۰)	-	۹,۱۶۴,۰۸۲	-	(۳۸۵,۲۰۷)	-	(۸۰۷,۷۳۹)	-	(۳۱۵,۴۴۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-۶۳۰۰	(۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۰۴,۴۸۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۷۰,۱۶۰)	-	۷,۱۹۴,۶۹۹,۶۳۵	-	۳۵,۱۴۱,۰۵۹,۹۵۶	-	۳۸,۶۹۹,۷۴۱,۲۹۴	(۱,۹۰۲,۵۱۷)	-	(۷۳,۳۵۱)	-	۶۵,۲۷۲,۱۵۸	-	(۷۲,۰۰۰)	-	(۲۳۵,۷۵۵)
-	۱۲۶,۱۸۰,۶۱۹	۲۸,۹۱۷	۲۸,۴۶۹,۴۶۸,۴۰۷	۶۴,۱۱۳	۱۴۸,۷۷۹,۶۳۸,۸۸۱	۵۶,۵۶۱	۱۲۱,۵۶۲,۵۸۶,۰۳۰	(۳,۲۹۳,۱۲۷)	-	۹,۰۹۰,۷۳۳	-	۶۴,۹۸۶,۸۵۱	-	(۸۷۹,۷۳۹)	-	(۷۷۰,۳۸۸)

خالص دارایی‌های در ابتدای سال

صدور واحد های سرمایه گذاری

ابطال واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص سال

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری شده) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱																			
بازارگردانی سهام سرمایه گذاری توسعه آذربایجان		بازارگردانی سهام سیان دیرال		بازارگردانی صنایع تجهیزات نفت		بازارگردانی سهام گسترش سرمایه گذاری ایرانیان		بازارگردانی سهام توسعه س کشاورزی آوین توسکا		بازارگردانی سهام دشت مرغان		بازارگردانی سهام توسعه سامانه ی بیمه افقاری تکسیر		بازارگردانی سهام گروه توسعه هنر ایران		بازارگردانی سهام صنعتی پیشرو		صنعت	
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	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری شده	ریال	تعداد	ریال
۰	(۲۴۵,۰۷۰)	۱۶۰,۱۸۹	۱۰۸,۱۲۹,۶۰۱,۰۵۷	۰	(۳,۳۷۸,۸۵۷)	۰	۱۰۷,۱۲۳,۷۹۲	۱۱۵,۰۲۷	(۲۷۶,۷۹۶,۹۲۴,۱۱۱)	۰	۴۸۱,۲۶۸,۵۳۳	۰	(۷,۲۰۹,۵۹۷)	۳۰۹,۲۶۶	(۲,۷۵۲,۸۸۹,۲۵۹)	۰	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۵۳۱,۵۳۱,۳۳۳	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۲,۲۵۰	۱,۷۹۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۲۰	۳۳۳,۳۳۳	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۰	۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۶۵۹,۲۷۲,۱۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۱,۳۹۱,۰۷۲,۲۵۶)	۱,۳۴۵,۹۶۸,۲۶۶	۰	(۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۰۰۰)	۰	(۷۲,۰۰۰)	۰	۶۷,۰۳۸,۰۵۳,۲۰۸	۰	(۹,۸۱۲,۰۰۰)	۰	(۲۵,۹۰۲)	۰	(۳۳,۳۳۳,۱۲۳,۰۶۸)	۳,۳۳۳,۳۳۳	۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	
۰	(۲۴۵,۰۷۰)	۱۶۰,۱۸۹	۱۴۵,۷۸۵,۵۵۳,۵۱۶	۰	(۳,۳۳۳,۸۵۷)	۰	۱۰۷,۰۵۱,۷۹۲	۱۱۵,۰۲۷	(۲۶۶,۰۹۹,۳۹۵,۰۷۷)	۰	۲۷۱,۶۵۹,۵۳۳	۰	(۷,۲۳۳,۲۹۹)	۴۲۶,۹۹۸	۷۹,۶۵۰,۳۰۹,۳۷۷	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	
خلاصه: در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱																			

خالص دارایی‌های در ابتدای سال

صورت واحد های سرمایه گذاری

انتقال واحد های سرمایه گذاری

تغییرات ناشی از صورت و انتقال واحد های
سرمایه گذاری

سود زیان خالص سال

خالص دارایی‌های واحد های سرمایه گذاری
شده: هر تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱