

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری 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 اظهار نظر 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 مدیر 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، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- 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 شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور واحد از طریق جایگزینی سهام به نام شرکت هواپیمایی اتا برای نماد و آذر به مبلغ ۱۱۶,۴۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ و برای شرکت ریل پرداز نوآفرین برای نماد حگردش به مبلغ ۱۸۲,۵۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در نمونه های رسیدگی شده در تاریخ های مندرج در جدول زیر، رعایت نگردیده است:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
دلیجان طلایی شکوه پارس	۱۴۰۲/۰۵/۱۸
توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۲/۰۲/۲۵
توسعه و عمران آذربایجان	۱۴۰۲/۰۱/۲۲

۹-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق با سرمایه گذاری در صندوق اعتماد آفرین پارسیان برای نماد ریل گردش ایرانیان در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به استثنای مفاد مواد ۱۶ و ۲۹ دستورالعمل درخصوص معرفی نماینده پولشویی و تدارک برنامه های آموزشی مستمر به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۳ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	امیرعلی مستخدمین حسینی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر	سید مهدی حسینی	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
ARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۳۷۳	۹۶۱,۲۹۹,۵۶۳,۰۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۶	حساب های دریافتنی
۳,۳۷۶	۱,۳۲۲,۹۹۸,۴۱۰	۷	سایر دارایی‌ها
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۶۹,۴۷۲,۱۳۶,۵۱۹	۸	موجودی نقد
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	.	۹	جاری کارگزاران
۷۱۴,۹۰۹,۱۵۲,۲۸۲	۱,۰۳۶,۲۶۸,۵۷۸,۰۰۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶	۹	جاری کارگزاران
۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۱,۴۵۰,۱۵۱,۰۷۲	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
.	۴۱,۹۳۳,۹۶۶,۰۱۵	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۲,۱۴۰,۴۵۰,۶۴۵	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۷,۸۸۸,۳۰۰,۳۶۲	۶۲,۵۰۳,۶۲۴,۸۳۸		جمع بدهی‌ها
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۱۷,۷۱۰	۱,۰۶۱,۳۲۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صورت سود و زیان		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۱۲۵,۴۸۱,۸۲۹,۳۷۱	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۱۶ سود سهام
۲۳,۱۷۳	۳۳,۷۹۷,۸۵۹	۱۷ سایر درآمدها
(۳۵,۵۱۶,۶۹۱,۰۹۹)	(۱۹,۰۱۹,۸۰۵,۰۸۲)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۱۱,۴۴۹,۳۴۸,۵۴۴	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
۱,۴۱۵,۳۴۷,۰۲۹	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	۱۹ سایر هزینه‌ها
(۴۲,۳۴۴,۹۷۶,۸۹۶)	(۳۲,۵۴۷,۶۳۶,۶۰۹)	سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۲۰ هزینه‌های مالی
(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	(۳۴,۰۲۷,۷۶۰,۴۵۰)	سود(زیان) خالص
-۷.۹۷٪	-۳.۰۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
-۸.۳۳٪	-۳.۴۱٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲	
۲۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۸۸۰	۴۸۳,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۴۰۳	
(۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰)	(۱۹۸,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۸,۴۶۴)	
(۴۳,۷۷۶,۹۶۱,۹۸۳)	۰	(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)	۰	
۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰	۰	۱۵,۸۷۲,۸۶۱,۶۹۷	۰	۲۱
۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۶۷۱,۶۸۶	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۹۱۷,۵۰۱	

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری

SARMA YEH & DANESH
BROKERAGE CO.



info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir

تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول: تلفن: ۴۲۵۴۸ (+۹۸ ۲۱) - ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱ P.C. 1513646911 Tel: (+98 21) 42548
۱۳۱ Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت کارگزاری سرمایه و دانش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pargarfund.ir درج گردیده است.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
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

متولی: موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی:

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پرگار
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۶۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف 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 ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۲۵۰ میلیون تومان) می‌باشد. هزینه متغیر صندوق‌های بازارگردانی در سال ۱۴۰۲ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۱۵ میلیون تومان) می‌باشد و در صندوق‌های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می‌شود و ضریب سالانه از خالص ارزش دارایی‌ها از صفر تا سی هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۵، از سی هزار میلیارد ریال تا پنجاه هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۱۵، بالای پنجاه هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۵ می‌باشد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

۴-۸- وضعیت مالیاتی :

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴۱,۴۷۰,۰۸۲,۲۰۹	۳۸,۳۷۷,۱۸۴,۱۹۶	۳.۷۰٪	۳۰,۷۱۶,۸۵۶,۶۶۸	۳۳,۳۹۱,۹۰۳,۱۵۱	۴.۶۷٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۲,۲۰۷,۸۶۶,۴۳۵	۹۷,۳۳۱,۳۱۹,۱۰۳	۹.۳۸٪	۷۳,۸۸۰,۳۳۰,۸۲۶	۸۵,۰۱۳,۶۸۵,۷۸۷	۱۱.۸۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۵۱,۰۸۰,۸۶۷,۴۶۷	۲۶۷,۰۱۹,۳۱۱,۴۶۲	۲۵.۷۷٪	۱۶۷,۱۸۲,۸۸۷,۴۱۱	۱۷۳,۲۲۷,۷۱۷,۴۰۰	۲۴.۲۳٪
محصولات کاذبی	۱۱۷,۷۷۴,۸۴۳,۴۸۶	۹۶,۲۷۵,۱۱۴,۷۳۷	۹.۲۹٪	۸۲,۷۳۴,۷۹۲,۷۸۸	۱۰۶,۲۰۱,۴۸۷,۳۶۰	۱۴.۸۶٪
سرمایه گذاریها	۱۷۰,۶۹۲,۳۹۷,۰۰۱	۱۴۷,۷۷۷,۷۱۷,۰۷۳	۱۴.۲۶٪	۱۳۷,۶۴۰,۰۷۲,۶۳۲	۱۱۹,۹۲۳,۹۴۶,۶۹۰	۱۶.۷۸٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳۱۸,۳۹۹,۴۱۲,۵۰۰	۳۱۴,۶۱۸,۹۱۶,۴۵۵	۳۰.۳۶٪	۱۰۷,۱۳۰,۹۳۹,۲۸۵	۱۲۸,۲۰۲,۰۱۸,۹۸۵	۱۷.۹۳٪
	۱,۱۰۱,۶۲۵,۴۶۹,۰۹۸	۹۶۱,۲۹۹,۵۶۳,۰۲۶	۹۲.۷۷٪	۵۹۹,۲۸۵,۸۷۹,۶۱۰	۶۴۵,۹۵۹,۷۵۹,۲۷۳	۹۰.۳۶٪

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل سود سهام	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
۶-۱ سود سهام دریافتنی	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰	۲۵٪	(۵۱۳,۶۰۸,۹۴۰)	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲
	۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰		(۵۱۳,۶۰۸,۹۴۰)	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲

۶-۱ سود سهام دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل سود سهام	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
لامپ پارس شهاب	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۰۴,۴۰۱,۵۵۰	۲۵٪	(۹۲,۳۳۱,۲۷۸)	۸۱۲,۰۷۰,۲۷۲	۰	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	۲۵٪	(۱۴۳,۴۲۱,۳۸۶)	۱,۱۶۳,۳۰۶,۷۹۴	۰	۰
پارس خزر	۱,۲۰۱,۶۶۳,۱۰۰	۲۵٪	(۱۲۲,۶۷۹,۰۱۳)	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰
دلیجان طلایی شکوه پارس	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	۲۵٪	(۵۰,۲۷۰,۹۷۱)	۴۰۳,۲۷۲,۶۲۹	۰	۰
کارتن ایران	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	۲۵٪	(۳۲,۹۶۸,۶۵۹)	۲۰۱,۳۹۸,۵۰۱	۰	۰
س. توسعه و عمران استان کرمان	۰	۲۵٪	۰	۰	۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲	۴۱۸,۰۷۲,۹۵۲
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	۲۵٪	(۷۱,۹۳۷,۶۳۳)	۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	۰	۰
	۴,۶۸۷,۴۸۸,۹۹۰		(۵۱۳,۶۰۸,۹۴۰)	۴,۱۷۳,۸۸۰,۰۵۰	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲	۶۹۴,۰۷۲,۹۵۲

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

مخارج عضویت در کانون ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				مخارج عضویت در کانون ها	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۷۳۵,۷۳۷,۰۸۷	۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	۶۰۱,۳۵۵,۹۲۷	۰	۶۰۱,۳۵۵,۹۲۷
	۳,۳۷۶	۱,۴۴۷,۳۱۰,۹۵۹	۷۲۵,۶۷۱,۸۵۲	۷۲۱,۶۴۲,۴۸۳	۳,۳۷۶	۷۲۱,۶۴۲,۴۸۳
	۳,۳۷۶	۲,۱۸۳,۰۴۸,۰۴۶	۸۶۰,۰۵۳,۰۱۲	۱,۳۲۲,۹۹۸,۴۱۰	۳,۳۷۶	۱,۳۲۲,۹۹۸,۴۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۹۷,۲۱۵,۷۳۴	۷,۶۰۷,۷۸۳,۸۵۰
۲۹۷,۶۴۹,۵۵۵	۱۶۱,۶۶۴,۵۲۵
۱۱,۱۰۰,۱۵۸,۰۸۹	۱۵,۷۰۵,۹۶۴,۹۳۰
۴,۱۴۱,۰۷۳,۵۸۸	۱۹۱,۲۸۹,۶۵۶
۱۶,۰۷۰,۷۳۴,۴۷۸	۹,۵۳۴,۸۲۶,۹۳۸
۳,۷۱۰,۵۳۹,۳۸۵	۱۷,۶۸۴,۵۰۸,۷۲۸
۵,۳۶۸,۹۳۲,۴۵۹	۵,۷۶۶,۰۳۵,۴۸۴
۹,۸۳۲,۹۴۰,۴۶۶	۳۴۳,۴۷۹,۶۳۷
۱۰,۷۱۹,۳۳۳,۳۳۹	۱,۳۸۹,۵۳۸,۵۶۵
.	۱۱,۳۸۷,۰۳۲,۲۰۶
۶۷,۵۳۹,۸۴۷,۱۳۳	۶۹,۴۷۲,۱۳۶,۵۱۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال
(۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶)	۳,۰۹۴,۷۳۳,۸۰۰	۷۱۵,۴۹۴,۴۹۸
(۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶)	۳,۰۹۴,۷۳۳,۸۰۰	۷۱۵,۴۹۴,۴۹۸

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۷۷۲,۱۹۶,۳۷۶	۱۰,۳۱۹,۶۴۶,۰۰۹
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۴۷۹,۴۴۲,۵۲۸	۳۲۹,۴۴۲,۶۴۷
۷۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰
۶,۷۵۷,۴۱۸,۸۰۴	۱۱,۴۵۰,۱۵۱,۰۷۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تسهیلات به مانده	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سرسپرد	تاریخ اخذ تسهیلات	نوع تسهیلات
مانده	جمع دارایی ها	ریال	ریال	ریال			درصد
.	۴۰.۵٪	۴۱,۳۸۵,۵۹۳,۸۸۴	.	.		۱۴۰۷/۰۲/۲۸	۲۰٪
.	-	۶۴۸,۳۷۳,۱۳۱	.	.		-	-
.	۴۰.۵٪	۴۱,۹۳۳,۹۶۶,۰۱۵	.	.		-	-

۸- موجودی نقد

حساب جاری ۱-۱۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۲-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۳-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۴-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۵-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۶-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۷-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۸-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان
حساب جاری ۹-۳۳۸۰۰۳۵۱-۴۰۸۴۹-۴۰۸۴۹ بانک سامان

۹- جاری کارگزاران

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

مدیر صندوق
مثالی صندوق
حسابرس صندوق
مدیر ثبت



پایست گزارش حسابرسی
مورخ
۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳
رازدار

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش
بهره تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۹۸,۲۹۷,۹۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۸۳۲,۵۸۳,۶۲۷	۱,۶۳۹,۴۵۰,۶۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۱۳۰,۸۸۱,۵۵۸	۲,۱۴۰,۴۵۰,۶۴۵	

۱۳- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۶۲,۳۱۲,۴۵۱,۹۲۰	۵۹۲,۵۶۲	۹۳۱,۳۱۲,۰۳۳,۱۶۷	۸۷۷,۵۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۴,۷۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۲,۴۵۲,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	۶۳۲,۵۶۲	۹۷۳,۷۶۴,۹۵۳,۱۶۷	۹۱۷,۵۰۱	



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یادداشت	ریال
۱-۴	۱۲۴,۷۳۱,۸۵۶,۱۸۶
۲-۴	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵
	۱۲۵,۴۸۱,۸۲۹,۳۷۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	

۱-۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۱۶,۰۳۹,۸۹۱	۱۸۳,۳۵۲,۳۴۴,۳۲۰	۱۸۶,۸۰۰,۸۸۶,۶۵۹	۲۳۲,۱۹۶,۹۲۸	۱۵۲,۷۱۵,۵۱۵	۳,۸۴۱,۳۵۴,۷۸۲	ریال
کارتین ایران	۳۰,۱۸۷,۰۶۶	۱۷۴,۰۳۰,۸۱۲,۳۲۹	۱۵۶,۶۳۲,۱۱۵,۶۴۰	۱۳۲,۲۶۰,۴۸۵	۰	۱۷,۲۷۵,۴۳۶,۱۰۴	ریال
سن توسعه و عمران استان کرمان	۸۷,۵۱۷,۴۴۹	۱۱۷,۹۰۳,۵۸۶,۱۰۴	۱۱۲,۰۰۰,۵۴۶,۳۴۹	۸۹,۶۰۳,۴۱۶	۰	۵,۸۱۳,۴۳۶,۳۳۹	ریال
لاهب پارس شهاب	۵,۲۳۴,۵۳۵	۱۳۲,۰۶۳,۹۳۳,۴۶۰	۱۲۳,۰۹۰,۹۶۹,۰۳۵	۱۰۰,۳۶۵,۵۶۵	۰	۸,۸۷۲,۵۹۸,۸۶۰	ریال
دلچیان طلایی شکوه پارس	۳۰,۰۵۷,۷۵۰	۲۱۰,۵۰۴,۳۲۵,۳۵۰	۱۸۷,۳۱۲,۳۲۷,۵۹۵	۱۵۹,۹۸۱,۹۴۳	۰	۲۳,۰۳۲,۰۲۵,۸۱۲	ریال
پارس خزر	۴,۱۹۶,۲۰۳	۷۲,۵۵۴,۹۷۳,۶۵۰	۷۱,۲۸۴,۳۳۹,۸۳۳	۵۵,۱۴۰,۰۰۳	۰	۱,۲۱۵,۴۹۳,۶۱۴	ریال
سن توسعه تجارت خرمیند	۱۰,۰۳۱۵,۸۴۳	۱۲,۰۳۶,۴۳۵,۸۱۰	۱۰۰,۳۴۱,۰۸۵,۹۸۸	۹۱,۳۲۵,۳۷۰	۰	۱۹,۷۰۴,۱۲۴,۵۵۲	ریال
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۲,۷۷۷,۸۶۹	۱۰۸,۱۶۴,۸۴۶,۲۷۰	۹۰,۶۱۹,۳۲۳,۴۹۴	۸۲,۲۰۳,۳۳۹	۰	۱۷,۴۶۲,۳۱۹,۴۳۷	ریال
رمل گردش ایرانیان	۹۳,۸۲۵,۴۴۱	۳۹۱,۹۷۶,۲۲۱,۹۶۸	۳۵۶,۴۸۱,۵۵۷,۹۹۴	۲۹۷,۸۹۷,۷۲۴	۰	۳۵,۱۹۶,۷۷۶,۲۵۰	ریال
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
		۱,۵۱۰,۵۸۷,۴۲۸,۹۶۱	۱,۳۸۴,۴۶۱,۹۸۲,۵۸۷	۱,۲۴۰,۸۷۴,۶۷۳	۱۵۲,۷۱۵,۵۱۵	۱۲۴,۷۳۱,۸۵۶,۱۸۶	ریال
		۲۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲					ریال

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق س نگین سلمان-تایت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
صندوق س اعتماد آفرین پارسبان-د	۶۲۱,۴۰۰	۳۵,۷۵۴,۹۳۸,۶۲۷	۳۴,۹۹۹,۴۵۹,۳۵۲	۵۵۰,۶۰۰,۹۰	۰	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	ریال
		۲۵,۷۵۴,۹۳۸,۶۲۷	۳۴,۹۹۹,۴۵۹,۳۵۲	۵۵۰,۶۰۰,۹۰	۰	۷۴۹,۹۷۳,۱۸۵	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری توسعہ آذربایجان	۱۲,۱۵۱,۹۳۱	۱۲۲,۱۲۶,۹۰۶,۵۵۰	۱۳۵,۱۱۹,۱۲۲,۸۳۱	۹۲,۸۱۶,۴۴۹	۰	(۱۳,۰۸۵,۰۳۲,۷۳۰)	۰
کرتن ایران	۲۳,۴۳۶,۷۱۶	۹۶,۳۴۸,۳۳۹,۴۷۶	۱۲۳,۰۴۷,۸۸۵,۰۷۳	۷۳,۲۲۴,۷۳۸	۰	(۲۶,۷۷۲,۷۷۰,۳۳۵)	(۹,۰۹۱,۴۹۴,۹۹۶)
سن. توسعہ و عمران استان کرمان	۱۵۲,۴۷۷,۲۹۶	۱۹۲,۷۳۱,۳۰۲,۱۴۴	۱۹۲,۹۷۷,۹۹۲,۵۱۷	۱۴۶,۴۷۵,۷۹۰	۰	(۱,۳۹۲,۴۶۶,۱۷۳)	(۱,۵۶۰,۲۸۲۷,۴۱۱)
لامپ پارس شهاب	۱,۷۱۵,۳۳۶	۲۸,۴۰۶,۳۷۲,۰۴۰	۴۱,۵۴۹,۳۴۰,۶۶۲	۲۹,۱۸۸,۸۴۴	۰	(۳,۱۷۲,۱۵۶,۴۶۶)	(۲,۷۹۸,۶۵۳,۲۲۴)
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳۰,۱۸۹,۳۷۲	۱۶۴,۵۳۲,۰۷۷,۴۰۰	۲۳۲,۹۳۸,۲۰۸,۹۰۶	۱۳۵,۰۴۴,۱۲۷	۰	(۶۸,۵۳۱,۱۷۵,۸۸۵)	(۱۵,۱۸۴,۲۸۷,۷۳۵)
پارس خزر	۲,۳۱۷,۹۵۰	۲۴,۵۳۷,۴۵۵,۰۰۰	۲۸,۳۰۲,۴۴۴,۹۰۹	۲۶,۳۳۸,۴۶۶	۰	(۳,۶۹۲,۳۳۸,۳۷۵)	(۱,۹۵۱,۳۹۳,۱۴۳)
سن. توسعہ تجارت هیرومند	۱۵,۴۲۱,۲۸۴	۱۴۷,۸۹۰,۱۱۳,۵۶۰	۱۶۲,۳۲۴,۲۶۷,۹۰۸	۱۱۲,۳۹۶,۴۸۶	۰	(۱۴,۴۴۶,۵۵۰,۸۳۵)	(۲۷,۷۹۷,۱۱۶,۵۳۸)
سرمایه گذاری پارس توشه	۹,۱۹۰,۰۱۷	۶۲,۷۶۷,۸۱۶,۱۱۰	۶۵,۷۸۳,۲۳۲,۶۵۰	۴۷,۷۰۲,۵۴۰	۰	(۳,۰۶۳,۱۲۰,۰۸۱)	(۶,۳۰۱,۳۸۸,۴۵۶)
ریل گردش ایرانسان	۳۰,۸۲۸,۶۷۷	۱۰۲,۶۹۰,۳۲۳,۰۸۷	۱۱۷,۴۶۷,۲۷۸,۹۷۵	۷۸,۰۴۴,۶۶۶	۰	(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۴)	(۴,۶۸۲,۹۱۵,۵۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳



صنایع شیمیایی فارس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع			
۹۸۴,۶۳۴,۲۸۹	۱,۱۶۳,۳۰۶,۷۹۴	(۱۴۳,۴۲۱,۳۸۶)	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	۱۸۰	۷,۳۵۹,۶۰۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری پارس توشه
۰	۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	(۷۱,۹۳۷,۶۳۳)	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	۵۰	۱۱,۷۳۵,۷۰۸	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	۸۱۲,۰۷۰,۲۷۲	(۹۳,۳۳۱,۳۷۸)	۹۰۴,۴۰۱,۵۵۰	۶۵۰	۱,۳۹۱,۳۸۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		لامپ پارس شهاب
۲۲۷,۸۳۲,۸۷۸	۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	(۱۳۲,۶۷۹,۰۱۳)	۱,۲۰۱,۶۶۳,۱۰۰	۵۵۰	۲,۱۸۴,۸۴۲	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		پارس خزر
۳۳۸,۹۳۹,۵۱۴	۲۰۱,۳۹۸,۵۰۱	(۳۲,۹۶۸,۶۵۹)	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	۱۰	۳۳,۴۳۶,۷۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		کارتی ایران
۲۰,۶۶۵۹,۰۵۷	۴۰۳,۲۷۲,۶۲۹	(۵۰,۳۷۰,۹۷۱)	۴۵۳,۵۲۳,۶۰۰	۱۶	۲۸,۳۴۶,۴۷۵	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دلیجان طلایی شکوه پارس
۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	۰	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	۱۱	۲۷,۳۸۱,۷۳۲	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ریل گردش ایرانیان
۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰				س. توسعه تجارت هیرمند
۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	(۵۱۳,۶۰۸,۹۴۰)	۴,۹۹۸,۶۸۰,۴۲۳						۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

ریال

۲۳,۱۷۳

۲۳,۷۹۷,۸۵۹

۲۳,۱۷۳

۲۳,۷۹۷,۸۵۹

مقایرت کرمزد

۱۷- سایر درآمدها

س. توسعه تجارت هیرمند

کارتی ایران

پارس خزر

لامپ پارس شهاب

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

سرمایه گذاری پارس توشه



پیوست گزارش حسابرسی

۲۳ / ۸ / ۱۴۰۲

مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	۱۰,۲۱۹,۶۴۴,۶۰۹	مدیر صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	متولی
۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱	۳۲۹,۶۰۳,۹۳۹	حسابرس
۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۶	۱	مغایرت کارمزد
۱,۳۰۳,۰۲۲,۹۲۱	۱,۷۳۸,۲۳۸,۹۶۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۰۲۷,۵۳۵	۴,۲۶۰,۷۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۹,۱۹۶,۵۵۷	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	هزینه تصفیه
۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	هزینه تسهیلات بانکی
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	



بجست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۹,۷۵۴,۳۳۳,۳۰۸	۲۱,۷۶۵,۱۶۵,۳۷۰
(۸۳,۸۸۱,۳۷۱,۵۱۱)	۶۳,۰۶۲,۵۱۸,۸۵۰
۱۵,۸۷۲,۸۶۱,۶۹۷	۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۲- در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.
۲- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است :

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفقده	حجم سفارش	حد اقل معاملات	روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	۲.۵٪	۳۴,۴۰۰	۶۸۸,۰۰۰	
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۲.۵٪	۸,۱۰۰	۱۶۲,۰۰۰	
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲.۵٪	۱۲,۶۵۰	۲۵۳,۰۰۰	
۴	دلیجان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۴٪	۹۲,۵۵۰	۱,۸۵۱,۰۰۰	
۵	شرکت کارتن ایران	چکارتن	۲.۵٪	۶۱,۶۵۰	۱,۳۳۳,۰۰۰	
۶	شرکت رمل گردش ایرانین	حگردش	۴٪	۱۱۳,۲۰۰	۲,۳۶۴,۰۰۰	
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهر	۴٪	۲۶,۶۵۰	۵۳۳,۰۰۰	
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان	۲.۲۵٪	۹۲۹,۷۰۰	۱۸,۵۹۴,۰۰۰	
۹	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	وآذر	۲.۵٪	۹۴,۳۵۰	۱,۸۸۷,۰۰۰	

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳.۲۷٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳.۲۷٪	۴۷۴٪	۴۷۴٪
صندوق امیرموسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	صندوق	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۰۹٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۰۸٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۰۹٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۰۸٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح معامله		نوع		طرف معامله	
شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال	موضوع معامله	وابستگی
مانده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده بدهکار (بستانکار) ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال		
۵,۷۷۷,۱۹۶,۳۷۶	(۱,۰۳۱,۹۴۴,۶۰۹)	طی دوره مالی	طی دوره مالی	کاربرد ارکان	مدیر
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	طی دوره مالی	.	.	مدیر
.	(۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶)	طی دوره مالی	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	کاربرد ارکان	مدیر
(۴۷۹,۴۴۳,۵۳۸)	(۳۲۹,۴۴۶,۴۶۷)	طی دوره مالی	۳۲۹,۴۰۳,۹۳۹	کاربرد ارکان	مدیر
(۷۸۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۶۰,۰۰۰	کاربرد ارکان	مدیر
۷۱۵,۴۶۹,۴۴۸	(۶,۹۷۹,۰۵۷,۱۰۶)	طی دوره مالی	۳,۴۳۳,۷۲۴,۷۱۶,۳۵۸	خریدوفروش اوراق بهادار	مدیر

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داری ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داری ها تا تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه وجود نداشته است.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقان تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع داری های جاری	۱,۰۳۶,۲۶۸,۵۷۸,۰۰۵	۴۷۰,۴۸۱,۱۲۷,۸۸۳	۸۵۵,۶۸۲,۹۴۰,۷۸۰
بدهی های جاری	۶۲,۵۰۳,۶۲۴,۸۳۸	۵۹,۰۶۳,۶۷۲,۴۹۵	۵۷,۳۴۳,۶۹۶,۳۲۴
تعهدات خارج از صورت خالص داری ها	۸۲,۳۸۵,۰۸۳,۰۰۰	۴۱,۱۹۲,۵۴۱,۵۰۰	۴۱۱,۹۲۵,۴۱۵,۰۰۰
جمع داری های جاری		۴۷۰,۴۸۱,۱۲۷,۸۸۳	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱۰۰,۲۵۶,۲۱۳,۹۹۵	.
نسبت جاری		۴,۶۹	.
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص داری ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۴۶۹,۲۶۹,۱۱۱,۳۲۴
جمع داری ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		.	۸۵۵,۶۸۲,۹۴۰,۷۸۰
نسبت بدهی و تعهدات		.	۰.۵۵

۲۷- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی
خلاصه عملکرد صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

نورده مالی شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

عزیزه ها:
عزیزه کارمرد ارکان
سایر عزیزه ها
مسعود (زبان) قبل از عزیزه عالی
عزیزه عالی
مسعود (زبان) خالص
زاده میثاقین سرمایه گذاری
زاده سرمایه گذاری های پایان دوره

