

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

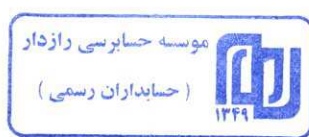
عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
معماران بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن 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 صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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 اظهارنظر، 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 اظهارنظر 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 متصفانه 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، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های 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 صورت های 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 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
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۳/۰۵/۱۳
بنیان دیزل	۱۴۰۳/۰۱/۲۵
کشاوری آراین توسکا	۱۴۰۳/۰۲/۲۴
توسعه تجارت بهیر	۱۴۰۳/۰۲/۱۹
دلچان طلایی شکوه پارس	۱۴۰۳/۰۳/۲۶

- ۹-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۹ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (دو روز تاخیر).
- ۹-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال، رعایت نگردیده است (صورت های مالی ۴ روز کاری تاخیر و عدم ارائه گزارش عملکرد).
- ۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۹-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه کشاوری آراین توسکا و توسعه تجارت هیرمند، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پراگ، 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

پانزدهم آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

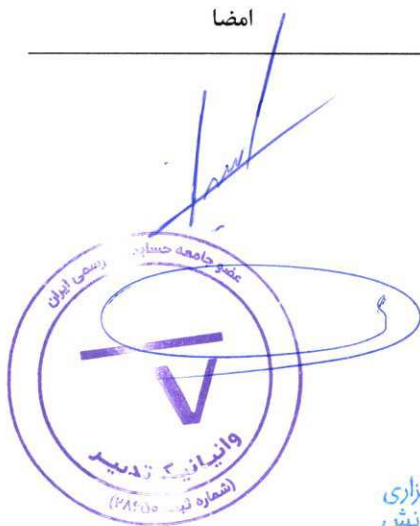
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 اختصاصی بازارگردانی پرگار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ 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 انیا نیک تدبیر	بهزاد افشارهور	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵
راژدار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۹۵۲,۵۱۵,۴۳۸,۲۱۲	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
حساب های دریافتی	۶	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۷	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
موجودی نقد	۸	۶۴,۵۰۰,۵۲۹,۹۴۷	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱
جمع دارایی‌ها		۳,۰۷۳,۴۸۷,۱۲۸,۱۵۶	۴,۴۳۹,۹۱۱,۴۸۱,۶۳۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	۷۹۷,۲۷۰,۵۴۱,۰۶۸	۷۷۱,۶۴۷,۸۳۰,۰۳۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴۹,۴۶۶,۹۰۶,۶۹۷	۳۸,۰۱۱,۹۳۲,۳۵۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۳۹۸,۶۲۰,۱۵۷,۳۵۳	۳۳۴,۰۰۲,۷۴۰,۳۲۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۹۶۰,۰۰۰	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵,۸۵۱,۸۸۸,۷۴۷	۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸
جمع بدهی‌ها		۱,۲۵۱,۲۱۱,۴۵۳,۸۶۵	۱,۱۴۶,۲۰۸,۱۱۳,۴۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۳۹۱,۰۱۰	۷۲۱,۱۳۱



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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵
رازدار

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 دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۲۵,۴۸۱,۸۲۹,۳۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)
سود سهام	۱۶	۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲
سایر درآمدها	۱۷	۳۳,۷۹۷,۸۵۹
جمع درآمدها		(۱۹,۰۱۹,۸۰۵,۰۸۲)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴
سایر هزینه ها	۱۹	۳,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		(۳۲,۵۴۷,۶۳۶,۶۰۹)
هزینه های مالی	۲۰	۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱
سود(زیان) خالص		(۳۴,۰۶۷,۷۶۰,۴۵۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)		-۳.۰۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)(۲)		-۳.۴۱٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۹۳,۰۲۱	۹۳,۰۲۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	۰	۰
سود(زیان) خالص	۰	(۱,۵۵۱,۴۲۵,۸۳۳,۴۳۵)
تعدیلات	۲۱	(۱۳,۰۲۲,۸۶۰,۴۴۴)
	۴,۶۶۰,۴۳۶	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه 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 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 ۱۲۲/۱۰۱۰۸ 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 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، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم

متولی: مؤسسه حسابرسی واتیا 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 آفریقا (چردن) - خیابان گلدان - پلاک ۸ واحد ۳

حسابرس: مؤسسه 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پרגار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

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 بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱۳۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱.۱۴۰ 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 ۱.۰۰۰ 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 صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (۱۹ میلیون تومان) میباشد و در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 دارائیهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری 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 با 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 درآمدهای 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرمگار

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

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

صنعت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل دارایی ها	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۴۲,۳۶۷,۰۶۷,۸۶۸	۳۱,۰۹۵,۶۷۶,۶۷۱	۴۲,۳۸۵,۴۴۰,۳۱۴	۳۵,۴۱۷,۶۵۹,۸۶۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۱,۴۱۴,۵۴۱,۶۴۸	۱۰۸,۳۱۴,۱۸۲,۷۱۲	۱۱۱,۳۹۵,۶۳۸,۸۵۹	۱۰۳,۷۵۳,۲۰۱,۹۰۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۰۰,۰۷۲,۶۱۶,۴۵۲	۱۰۹,۶۸۶,۲۷۷,۲۶۱	۲۵۴,۸۴۶,۰۵۰,۷۴۵	۱۵۹,۲۳۶,۹۱۳,۶۳۸
محصولات کاغذی	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰	۳۳,۴۱۸,۶۱۸,۰۷۱	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴
سرمایه گذاریها	۱,۴۱۶,۲۷۷,۸۹۷,۱۱۷	۶۷۹,۳۰۲,۲۱۴,۹۳۱	۱,۴۲۶,۷۵۰,۵۵۵,۰۷۰	۱,۰۰۴,۵۳۵,۰۸۳,۳۳۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۳۳,۰۲۹,۶۵۵,۲۵۱	۳۷۶,۰۷۰,۸۵۴,۲۳۳	۴۵۶,۹۶۲,۹۸۱,۶۹۵	۴۴۸,۸۹۵,۴۷۸,۸۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۴۶۲,۵۰۹,۱۸۴,۰۰۷	۱۹۳,۳۵۵,۹۹۶,۰۳۱	۴۹۶,۳۲۵,۷۹۰,۹۱۶	۳۷۱,۱۹۰,۰۹۶,۹۶۳
فلزات اساسی	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۳۹۸,۳۳۹,۸۰۰,۳۵۲	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۰۳۸,۳۸۷,۹۶۲,۳۶۷	۶۱۱,۰۸۱,۶۶۶,۹۱۳	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۰۶۳	۸۵۹,۵۶۲,۵۸۰,۳۱۷
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱,۰۶۹,۸۵۱,۰۳۹,۲۶۸	۴۱۱,۹۵۰,۰۵۱,۰۳۷	۱,۰۷۸,۶۴۱,۳۳۷,۶۵۵	۷۷۸,۵۲۸,۸۸۹,۰۲۴
	۵,۵۷۸,۲۳۵,۵۸۵,۶۴۲	۲,۹۵۲,۵۱۵,۴۳۸,۲۱۲	۵,۶۰۹,۶۰۲,۲۲۲,۵۲۱	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
	۹۶.۰۶%	۹۶.۰۶%		۹۸.۵۳%

۶- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	
۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳	۲۵%	۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۶-۱
۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳		۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	

سود سهام دریافتنی

۶-۱ سود سهام دریافتنی

توسعه سامانه نرم افزاری نگین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۸,۲۲۹,۰۲۲,۵۰۰	۲۵%	۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۴۲۸	۰	۰
۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۲۵%	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۲۹	۰	۰
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵%	۴۵۸,۴۸۱,۸۰۲	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	۰
۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵%	۳۸۱,۸۸۹,۴۷۴	۰	۰
۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵%	۳۱۰,۸۱۵,۴۲۹	۰	۰
۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۵%	۶۲۴,۶۴۹,۷۷۱	۰	۰
۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	۲۵%	۵۱۷,۱۰۶,۸۲۱	۰	۰
۲,۹۳۴,۶۷۶,۰۰۰	۲۵%	۲,۶۱۵,۷۶۷,۳۷۵	۰	۰
۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	۲۵%	۱,۴۷۵,۵۲۸,۷۱۷	۰	۰
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲۵%	۲,۲۵۱,۸۵۷,۶۱۱	۰	۰
۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	۲۵%	۶۸۲,۴۶۸,۳۳۳	۰	۰
۵۹,۲۱۵,۷۲۷,۵۲۳		۵۴,۸۰۳,۷۶۴,۷۹۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	

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.

مخرج آيونمان نرم افزار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مخرج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۶۷۱,۴۹۹	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۶۷۱,۴۹۹	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷	۱,۶۶۷,۳۹۵,۲۰۷



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

حقوق سرمایہ گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

[illegible][illegible]

۹- جاری کارهای:

[illegible]

کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

J_{B}	J_{B}
15-17/17/19	15-17/19/19
15-21/18/19/1	14-1-2-1-17/18
14-19,19,1,19,2	19-17-15-18
17-21-1,19	19-17-21-19
17-19-1-1-1	14-17-19-19
14-11-17-17-18	14-19-19-19-19

مدیر صندوق - کارگزاری سرمایه و دانش
تولیدی موسسه حسابرسی، اولین بیک تدبیر
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت - کارمزد کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

تاریخ اخذ تسهیلات	سرویس	مبلغ ریالی	اقساط پرداخت شده	هزینه بهره	مبلغ ریال	درصد تسهیلات به حسابی از پیش فارسی ۱۴۰۲/۱۳/۲۹
۳۷٪	۴۷۸۳۸۸	(۵,۱۱۴,۵۳۳,۸۱۶)	۵۸,۱۸۷,۹۳۵,۵۵۸	۵۸,۱۸۷,۹۳۵,۵۵۸	۳۴۸,۳۲۰,۱۵۷,۲۵۳	۳۳۴,۰۰۰,۷۰۴,۳۳۴
۳۷٪	۴۷۸۳۸۸	(۵,۱۱۴,۵۳۳,۸۱۶)	۵۸,۱۸۷,۹۳۵,۵۵۸	۵۸,۱۸۷,۹۳۵,۵۵۸	۳۴۸,۳۲۰,۱۵۷,۲۵۳	۳۳۴,۰۰۰,۷۰۴,۳۳۴

نسیه‌یلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

یونسٹ کرائس حسابرسی

Asi

14.3 / 11 / 10

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۱,۹۶۰,۰۰۰

بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسایه های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۱,۳۵۰,۷۲۱	۵,۳۴۹,۵۸۸,۷۴۰
۱,۹۶۰,۰۰۰	۰
۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸	۵,۸۵۱,۸۸۸,۷۴۷

ذخیره کارمزد تصفیه

واریزی نامشخص

ذخیره ائوتمان نرم افزار

سایر

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۲۵۵,۵۴۶,۷۲۸,۱۹۰	۴,۵۲۷,۴۱۵	۱,۷۸۸,۵۹۹,۲۹۰,۲۹۱	۴,۶۲۰,۴۳۶
۳۸,۱۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۶,۳۸۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۸۲۲,۲۷۵,۶۷۴,۲۹۱	۴,۶۶۰,۴۳۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برگز
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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	۱۵-۱
(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۸,۵۳۱,۱۷۵,۸۸۵)	(۱۱,۱۳۳,۴۳۰,۳۱۹)	۳۷,۱۸۹,۰۴۳	۴۶,۸۷۱,۳۹۷,۴۴۴	۳۵,۷۷۵,۰۵۶,۳۶۸	۲۰,۷۷۵,۲۹۴	دلچیان طلایی شکوه پارس
(۱۴,۸۵۵,۰۰۰,۵۳۴)	(۱۳,۲۸۶,۱۷۱,۴۰۱)	۵۶,۳۳۵,۹۳۱	۸۶,۳۳۴,۵۸۱,۴۳۷	۷۳,۹۹۴,۶۴۵,۹۶۷	۳۳,۴۶۶,۵۹۷	ریل گردش ایران
(۱,۳۹۲,۴۶۶,۱۷۳)	(۹۴,۹۴۰,۳۳۷,۳۳۳)	۳۴۱,۴۱۷,۱۰۴	۴۱۲,۳۵۳,۰۰۴,۳۴۸	۳۱۷,۶۵۴,۰۸۴,۱۱۳	۳۳۵,۴۳۳,۱۷۹	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۳,۶۹۲,۳۳۸,۳۷۵)	۱,۷۵۲,۰۰۳,۱۶۴۳	۲۹,۶۴۹,۳۸۹	۳۷,۳۳۰,۶۷۲,۴۱۸	۳۹,۰۰۱,۳۳۵,۳۴۵۰	۶,۲۶۴,۰۱۵	پارس خزر
(۱۴,۴۴۶,۵۵۰,۸۳۵)	(۱۳,۸۹۵,۸۲۶,۳۸۹)	۵۵,۴۶۲,۳۶۸	۸۵,۸۱۷,۱۶۳,۶۸۵	۷۲,۹۷۶,۷۹۹,۶۶۴	۱۷,۸۹۹,۶۳۳	س. توسعه تجارت هیرمند
(۳,۰۶۳,۱۳۰,۰۸۱)	۲,۷۹۰,۰۰۴,۶۳۷۸	۵۲,۷۳۲,۰۰۰	۶۶,۵۴۱,۴۳۲,۲۷۳	۶۹,۳۸۴,۳۱۰,۶۵۲	۱۴,۶۷۸,۳۷۶	سرمایه گذاری پارس توسعه
(۳,۱۷۲,۱۵۶,۴۶۶)	(۴,۴۰۳,۶۱۰,۷۴۸)	۲۳,۶۵۰,۶۸۹	۳۵,۴۹۹,۱۸۷,۴۱۹	۳۱,۱۱۹,۳۴۷,۳۶۰	۳,۶۶۶,۷۳۳	لامپ پارس شهاب
(۳۶,۷۷۲,۷۷۰,۳۳۵)	(۱۲,۶۱۳,۷۱۵,۳۲۴)	۲۵,۴۱۷,۶۶۷	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴	۳۳,۴۴۴,۰۳۵,۵۳۸	۱۱,۸۹۷,۵۵۸	کارتک ایران
*	(۳۳۵,۱۷۸,۷۷۲,۰۰۰)	۱۹۴,۰۷۸,۰۰۰	۴۸,۰۳۳۴,۷۴۴,۰۰۰	۷۵۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران
(۱۳,۰۸۵,۰۳۲,۷۳۰)	(۵۱,۸۳۹,۹۷۸,۴۲۸)	۴۴,۶۱۴,۳۰۵	۱۱۰,۴۹۸,۳۱۵,۶۵۲	۵۸,۷۰۲,۰۹۰,۱,۴۳۰	۱۰,۹۳۱,۶۳۹	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان
*	(۷۸,۷۱۲,۷۹۸,۱۶۷)	۲۶۷,۱۷۱,۹۷۹	۴۲,۹۹۸,۷۰۲,۸۰۲	۳۵۱,۵۴۲,۰۷۷,۶۱۴	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	توسعه س. کشاورزی آرس توسکا
*	(۳۶,۰۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	۳۱۳,۳۳۰,۱۶۲	۷۷۲,۷۸۸,۴۸۷,۲۶۹	۴۱۲,۲۶۲,۳۷۱,۲۰۰	۵۶,۰۱۴,۰۴۵	توسعه سامانه ی نرم افزاری تکین
*	(۳۴۸,۸۰۰,۰۷۰,۱۶۷)	۴۶۴,۷۷۵,۳۹۶	۸۵۹,۸۸۱,۷۳۷,۰۸۱	۶۱۱,۵۴۶,۴۴۲,۳۱۰	۴۸,۱۹۱,۳۰۹	دشت مرغاب
*	(۱۵۲,۶۵۰,۶۰۹,۴۲۹)	۱۴۷,۰۶۲,۳۲۴	۳۴۶,۰۰۶,۶۰۵,۴۶۰	۱۹۳,۵۰۳,۰۵۸,۳۵۶	۱۰۸,۳۲۳,۱۸۷	بنیان دیول
*	(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	۳۰,۳۸۹۲,۴۴۷	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸	۳۹۸,۵۴۴,۶۹۲,۸۰۰	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	صنایع تجهیزات نفت
(۱۴۹,۰۱۰,۵۱۱,۴۱۴)	(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	۲,۳۴۵,۶۱۸,۴۰۴	۴,۳۸۲,۸۸۴,۱۳۳,۹۸۰	۲,۹۵۲,۷۶۱,۰۵۶,۶۲۳		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برکات
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع		تاریخ تشکیل مجتمع		سال مالی		نام شرکت	
خالص در آمد سود سهام	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	ریال	سود متعلق به هر سهام	ریال
۱,۱۶۳۳,۶۷۹۴	۲,۶۱۵,۷۶۷,۳۷۵	(۳۱۸,۹۰۸,۶۲۵)	۲,۹۳۴,۶۷۶,۰۰۰	۲۰۰	۱۴,۶۷۳,۳۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری پارس تپه			
۸۱۲,۰۷۰,۳۷۲	۱,۹۷۵,۵۳۸,۷۱۷	(۱۷۵,۸۵۰,۶۸۳)	۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	۴۵۰	۳,۶۶۹,۷۳۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	لامپ پارس شهاب			
۱,۰۷۸,۹۸۴,۰۸۷	۲,۳۵۱,۸۵۷,۶۱۱	(۳۵۲,۹۴۸,۳۸۹)	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۴۰۰	۶,۲۶۲,۰۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پارس خزر			
۴۰,۳۰۷۳,۶۴۹	۳۱۰,۸۱۵,۴۲۹	(۴۲,۲۶۴,۵۶۹)	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۱۷	۲۰,۷۷۵,۲۹۴	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دلچان طلایی شکوه پارس			
۳۰,۱,۹۹,۰۵۲	۶۲۴,۶۴۹,۷۷۱	(۷۷,۰۱۱,۶۱۶)	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۱	۳۳,۴۱۲,۴۴۷	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریل گرین ایران			
۰	۲۶,۸۱۴,۸۱۶,۴۲۸	(۱,۴۱۴,۲۰۶,۷۲)	۲۸,۲۲۹,۰۲۳,۵۰۰	۵۰۰	۵۶,۴۵۸,۰۴۵	۱۴۰۳/۰۱/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه سلفه نرم لوزاری تکین			
۰	۱۸,۶۷۰,۳۸۳,۰۳۹	(۱,۹۳۰,۹۷۷,۹۷۱)	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۵۵۰	۳۷,۸۵۷,۰۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	صایع تجهیزات نفت			
۰	۶۸۳,۴۶۸,۳۳۳	(۸۱,۳۳۵,۲۶۷)	۷۶۴,۸۰۳,۶۰۰	۲۵	۳۰,۵۵۲,۱۴۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران لین			
۰	۳۸۱,۸۸۹,۴۷۴	(۴۷,۲۳۳,۸۳۳)	۴۲۹,۱۲۳,۳۰۶	۲	۲۱,۴۱۶,۶۵۳	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توسعه کنکور آرتین تورسکا			
۰	۵۱۷,۱۰۶,۶۸۲۱	(۶۴,۱۰۷,۰۷۹)	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	۵	۱۱۶,۳۲۳,۷۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیمان دیرل			
۲۰,۱,۳۹۸,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کرزن ایران			
۵۱۴,۸۴۷,۷۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه آذربایجان			
۴,۴۷۵,۰۷۹,۱۰۲	۵۴,۳۴۵,۲۸۲,۹۸۸	(۴,۴۰۵,۰۵۴,۱۰۲)	۵۸,۷۵۰,۳۳۷,۰۹۱	۰	۰	۰	۰	۱۷- سایر درآمدها			

پوست گزارش حسابرسی
۱۳۳۹
دوره ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۶
راژدار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱	ریال	ریال
۳۳,۷۷۸,۸۵۹	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۳۳,۷۷۸,۸۵۹	۵۱,۱۲۵,۹۳۴
۳۳,۷۷۸,۸۵۹	۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۳۳,۷۷۸,۸۵۹	۵۱,۱۲۵,۹۳۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۳۱۹,۶۴۴,۶۰۹	۳۶,۹۰۳,۱۵۲,۲۶۵	مدیر صندوق
۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۵۶۰,۸۲۷,۲۷۰	متولی
۳۲۹,۶۰۳,۹۳۹	۵۶۴,۵۴۹,۱۳۵	حسابرس
۱۱,۴۴۹,۲۴۸,۵۴۴	۳۸,۰۲۸,۵۲۸,۶۷۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۳۸,۲۳۸,۹۶۰	۳,۲۳۱,۱۵۸,۴۹۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۲۶۰,۷۸۶	۱۳,۰۲۴,۶۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	.	هزینه تصفیه
۱۳۴,۳۸۱,۱۶۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱	.	مغایرت کارمزد
۲,۰۷۸,۵۸۲,۹۸۳	۳,۲۴۴,۱۸۳,۱۰۲	

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	هزینه تسهیلات بانکی
۱,۵۲۰,۱۲۳,۸۴۱	۹۹,۶۱۹,۱۳۰,۶۴۳	



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

تورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۱۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	

۹۹,۷۵۴,۲۳۳,۳۰۸	(۱۳۰,۲۳۸,۶۰۰,۴۶۴)
۸۳,۸۸۱,۳۷۱,۵۱۱)	
۱۵,۸۷۲,۸۶۱,۶۹۷	(۱۳۰,۲۳۸,۶۰۰,۴۶۴)

۲۱- تعدیلات
خالصی تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعینات، بهی‌های احتمالی

۲۲-۱ در تاریخ صورت‌های مالی، دارایی‌ها، صندوق باقی‌مانده تعینات و بهی‌های احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ اسید نامه صندوق انجام دهد.

ردیف	نام شرکت	نشان	دائمه‌منطقه	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه	توشه	۲۵٪	۴۸,۷۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰
۲	شرکت لایم پارس شهاب	شهاب	۲۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۲۵٪	۲۱,۶۵۰	۶۳۳,۰۰۰
۴	دلچیان طلایی شکوه پارس	حکوه	۴٪	۸۴,۹۵۰	۱,۶۹۹,۰۰۰
۵	شرکت کارن ایران	چکارن	۲۵٪	۷۲,۰۵۰	۱,۵۴۱,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانلیان	حکودش	۳٪	۵۴,۱۵۰	۱,۰۸۳,۰۰۰
۷	بین‌المللی سرمایه‌گذاری توسعه و تجارت هیرمند	هیرم	۳٪	۱۸,۸۳۵	۳۷۶,۵۰۰
۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرم‌ان	۲٪	۸۵,۳۴۵	۱,۷۰۴,۵۰۰
۹	سرمایه‌گذاری توسعه‌آذربایجان	وآذر	۲۵٪	۹۴,۳۵۰	۱,۸۸۷,۰۰۰
۱۰	بنیان دیوال	خشیان	۴٪	۱۵۷,۶۵۰	۳,۱۵۳,۰۰۰
۱۱	گسترش سرمایه‌گذاری ایرانلیان	گستر	۳٪	۳۶,۸۵۰	۷۳۷,۰۰۰
۱۲	صنایع تجهیزات نفت	نفت	۴٪	۲۵,۶۲۵	۵۱۲,۵۰۰
۱۳	توسعه س. کشاورزی آرسن توسکا	واتوس	۵٪	۱۶۶,۹۰۰	۳,۳۳۸,۰۰۰
۱۴	دفعت مراقب	دفعت	۲۵٪	۲۶,۸۰۰	۵۳۶,۰۰۰
۱۵	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری رنگین	توسن	۳٪	۱۲,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰

۲۲- سرمایه‌گذاری از رکن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری از رکن و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر صندوق‌مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	مستاز	۳۰,۰۰۰	۰,۶٪	مستاز	۳۰,۰۰۰	۰,۶٪	مستاز	۳۰,۰۰۰
مدیر	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	مستاز	۱۰,۰۰۰	۰,۱۷٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۰,۱۷٪	مستاز	۱۰,۰۰۰	۰,۱۷٪
موسس	پویست گزارش حسابرسی	مستاز	۴۰,۰۰۰	۰,۸۶٪	مستاز	۴۰,۰۰۰	۰,۸۶٪	مستاز	۴۰,۰۰۰	۰,۸۶٪

پویست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹
۱۴۰۳/۸/۱۵
موضع
رازدار

مستوفی سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۴- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مابده بدهکار (بستانکار)	مابده بدهکار (بستانکار)
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ریال	ریال
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	مدیر	کارمزد ارکان	۲۶,۹۰۳,۱۵۲,۲۶۵	۲۶,۹۰۳,۱۵۲,۲۶۵	طی دوره مالی	(۳۶,۵۳۴,۸۷۳,۳۳۱)	(۳۶,۵۳۴,۸۷۳,۳۳۱)
مؤسسه حسابرسی وراثت نیک تدبیر	متولی	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۵۶,۰۸۱,۷۲۰	۵۶,۰۸۱,۷۲۰	طی دوره مالی	(۷۲,۹,۹۹۹,۹۹۶)	(۷۲,۹,۹۹۹,۹۹۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۵۶۴,۵۴۹,۱۴۵	۵۶۴,۵۴۹,۱۴۵	طی دوره مالی	(۷۳۵,۶۹۹,۰۰۰)	(۷۳۵,۶۹۹,۰۰۰)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۶۰,۰۰۰)
کارگزاری سرمایه و دانش	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۴,۳۸۷,۸۴۵,۰۴۶	۱۳۴,۳۸۷,۸۴۵,۰۴۶	طی دوره مالی	(۸۰,۸۰,۳۳۷,۸۱,۳۴۰)	(۸۰,۸۰,۳۳۷,۸۱,۳۴۰)
کارگزاری رفسمای سرمایه گذاران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۴۰,۱۱۶,۶۹۳	۵۴۰,۱۱۶,۶۹۳	طی دوره مالی	۱۰,۷۶۲,۳۳۰,۲۷۳	۱۰,۷۶۲,۳۳۰,۲۷۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۲,۰۷۳,۴۸۷,۱۷۸,۱۵۶	۱,۷۹۷,۴۰۲,۷۵۵,۳۸۵	۲,۵۳۵,۸۶۵,۰۹۳,۹۷۹
بدهی های جاری	۱,۲۵۱,۳۱۱,۴۵۳,۸۶۵	۱,۲۴۱,۵۹۰,۱۶۷,۲۰۱	۱,۳۳۶,۷۷۹,۵۲۳,۸۷۰
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۸۰,۰۴۸,۳۳۸,۰۰۰	۵۱,۷۳۰,۸۶۳,۷۵۰	۵۱۷,۳۰۸,۶۳۷,۵۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۷۹۷,۴۰۲,۷۵۵,۳۸۵	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۲۹۳,۳۳۱,۰۳۰,۹۵۱	۰
نسبت جاری		۱,۳۹	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۱,۷۵۴,۰۸۸,۱۶۱,۳۷۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۲,۵۳۵,۸۶۵,۰۹۳,۹۷۹
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰,۶۹

عندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بر کار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳۷- الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می گردد:

[illegible]

بدھس ها:

جاری کارگزاران

برداشتی به ارکان صندوق

تسهيلات مالی دریافتی

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بندی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی ها هر واحد سرعاید گذاری

مستحق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برآثار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳/۶/۱۴۰۳

۲۷- ریال خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی (ادامه)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت	بازارگردانی سهم توسعه	بازارگردانی سهم دشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۴,۵۶۱,۷۱۴,۱۷۴)	(۳,۱۷۴,۱۷۵,۰۳۳)	۰	۰	(۴,۰۹۹,۳۱۴,۰۵۸)	۰	(۱۱,۳۱۶,۴۴۸,۶۰۴)	۰	(۱۶۹,۱۷۷,۰۵۸,۰۴۵)	(۱۵۳,۶۵۰,۶۰۹,۴۳۹)	۰	(۱۶۲,۲۵۵,۸۴۴,۰۸۷)
(۱,۴۳۰,۳۶۸,۶۸۵,۷۶۸)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)	(۳۶۰,۳۳۸,۴۳۶,۳۳۳)
۵۴,۳۴۵,۲۸۲,۹۸۸	۲۸,۳۲۹,۲۲۵,۵۰۰	۰	۰	۲۲۹,۲۲۳,۳۰۶	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۵۸۱,۲۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰
۵۱,۱۲۵,۹۳۴	۱۴	۱	۰	۳	۰	۰	۴۶	۰	۰	۰	۰
(۱,۴۱۰,۵۳۳,۹۹۱,۴۰۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)	(۳۳۵,۲۸۳,۵۸۸,۷۴۰)
۳۸۰,۳۸۵,۵۲۸,۶۷۰	(۵,۷۳۰,۴۶۰,۳۷۶)	(۷,۳۶۱,۹۵۳,۱۰۱)	(۴,۳۸۳,۱۵۰,۶۶۷)	(۳,۷۷۴,۶۲۳,۸۰۹)	(۵۰,۳۲۰,۴۳۶,۵۸۰)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)	(۳۰,۹۰۰,۸۹۴,۲۱۶)
(۳,۳۴۴,۱۸۳,۱۰۳)	(۱,۶۳۰,۳۴۱,۰۵۱)	(۳۳۰,۸۳۴,۰۱۴)	(۳۶۱,۵۱۳,۳۵۵)	(۳۹۵,۵۰۳,۶۹۰)	(۳,۱۴۵,۱۴۶,۳۹۴)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)	(۳۷۸,۳۷۵,۵۰۳)
(۱,۴۵۱,۸۰۶,۶۰۲,۷۹۳)	(۳۴۳,۶۴۳,۹۷۶,۱۶۷)	(۳۵۶,۳۹۲,۸۵۶,۳۸۳)	(۸۳,۹۹۷,۳۲۷,۷۸۳)	(۳۳۳,۵۳۴,۴۰۷,۰۳۵)	(۱۵۵,۷۵۳,۳۸۰,۰۱۹)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)	(۱۶۶,۴۶۵,۱۳۰,۹۰۵)
(۹۹,۶۳۲,۱۵۵,۳۵۳)	(۱۸,۲۲۴,۱۳۴,۰۳۳)	(۱۱,۳۳۸,۹۱۳,۵۵۳)	(۳,۸۵۴,۱۵۴,۰۷۸۹)	(۵۷۵,۹۳۴,۳۴۵)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)	(۳۰,۵۳۴,۱۹۹,۸۶۹)
(۱,۵۵۱,۴۳۵,۸۳۳,۳۳۵)	(۳۶۰,۸۶۸,۱۰۰,۱۹۹)	(۳۶۷,۷۴۱,۷۶۸,۸۳۴)	(۱۱۱,۴۶۸,۷۶۸,۵۵۳)	(۳۳۳,۱۱۰,۳۴۰,۳۸۰)	(۱۶۶,۳۸۷,۴۷۹,۸۸۸)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)	(۱۶۸,۴۸۵,۶۰۹,۹۶۶)
۶۲,۴۶	۰۰,۸۳۲۳	۰۰,۵۰۵۸	۰۰,۶۲۰	۰۰,۶۶۸۹۹	۰۰,۵۳۱۵	۰۰,۶۵۰۷	۰۰,۶۵۰۷	۰۰,۶۵۰۷	۰۰,۶۵۰۷	۰۰,۶۵۰۷	۰۰,۶۵۰۷
۸۵,۱۳	۰۰,۱۶۶۳۴	۰۰,۶۱۵۳	۰۰,۴۳۰۷	۰۰,۹۵۴۹	۰۰,۷۳۷۴	۰۰,۹۰۱۳	۰۰,۹۰۱۳	۰۰,۹۰۱۳	۰۰,۹۰۱۳	۰۰,۹۰۱۳	۰۰,۹۰۱۳

هزینه ها:

هزینه کارکرد اوراق

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینه مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری طی پایان دوره

