

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

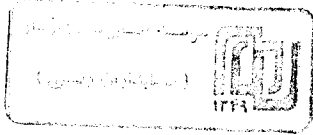
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
مترجمان بورس و اوراق بهادار

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

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

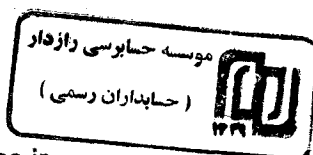
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی نه 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 مطلوب نشان می دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- به موجب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی صندوق از اول فروردین هر سال تا پایان اسفند ماه تغییر نموده است. لذا این گزارش براساس دوره مالی نه ماه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

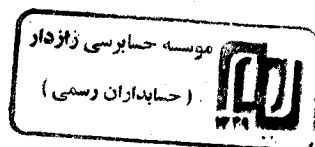
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ 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 موردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه، 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 سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس به مبلغ ۱۴۲.۹۴۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۰ توضیحی 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 صفحه بعد، رعایت نگردیده است:



تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۰/۰۸/۱۵	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۴۰۰/۱۲/۲۲ ، ۱۴۰۰/۰۷/۲۸	لامپ پارس شهاب
۱۴۰۰/۱۱/۱۰ ، ۱۴۰۰/۰۶/۲۸	صنایع شیمیایی فارس
۱۴۰۰/۱۲/۲۵ ، ۱۴۰۰/۰۸/۰۹	پارس خزر
۱۴۰۰/۱۲/۰۱ ، ۱۴۰۰/۰۹/۲۲	دلیجان طلایی شکوه پارس
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	کارتن ایران
۱۴۰۰/۱۲/۰۱	ریل گردش ایرانیان

۹-۳- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۴ ، ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ ، ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ و ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت درباره وضعیت و عملکرد صندوق 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 لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

هفتم اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

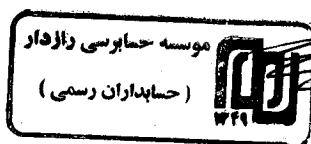
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	امیرعلی مستخدمین حسینی	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق
	نریمان ایلخانی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی صندوق



شرکت کارگزاری  
سرمایه و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.



رازدار

پوست گزارش حسابرسی

دوره ۷ - ۱۴۰۱ / ۲ / ۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
.	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸	.	۶	سایر دارایی‌ها
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۷	موجودی نقد
.	۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۸	جاری کارگزاران
<b>۴۰,۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸</b>	<b>۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
.	.	۸	جاری کارگزاران
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۹	بدهی به ارکان صندوق
.	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹	۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۳۱۲,۳۵۷,۴۱۷</b>	<b>۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱</b>	<b>۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱</b>	۱۲	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۹۹۴,۹۸۴</b>	<b>۶۹۱,۴۳۶</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری  
سرمایه و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.



رازدار

پست گزارش حساب‌سی

دوره ۷ - ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
.	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
.	(۱۱۶,۵۲۶,۶۸۳,۲۷۸)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۵۸,۱۹۸,۴۶۸	۱۵	سایر درآمدها
.	(۱۸۴,۵۹۸,۹۴۵,۶۲۴)		جمع درآمدها
۱۴۹,۸۲۹,۲۸۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۵۰,۸۰۶,۴۵۱	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸	۱۷	سایر هزینه‌ها
(۲۰۰,۶۴۵,۷۲۹)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)		سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
.	۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۱۸	هزینه‌های مالی
(۲۰۰,۶۴۵,۷۲۹)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)		زیان (خالص)
-۰.۵۰٪	-۸۴.۹۹٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد) (۱)
-۰.۵۰٪	-۴۴.۱۳٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد) (۲)

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۰۰,۶۴۵,۷۲۹)	.	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)	.	زیان (خالص)
.	.	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)	.	تعدیلات
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۴۲۶,۳۲۲,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۱۹

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



شرکت کارگزاری  
سرمایه و دانش  
SARMAYEH & DANESH  
BROKERAGE CO.



پست گزارش حسابرسی

راژدار

روز ۱۴۰۱ / ۱ / ۲



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

### ۱- اطلاعات کلی صندوق

#### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ که صندوق سرمایه‌گذاری کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۱۸۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ تحت 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 اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سهامداران 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 می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان میرزای شیرازی(وزراه)، خیابان سوم، پلاک ۱۳ واقع شده است.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تدبیر پیشه پویا	۱۰,۰۰۰	۲۵٪
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵٪
	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 فراز مشاور دیلمی پور که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: محله امانیه، خیابان همایون شهتواز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶.

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 قصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

#### 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.

##### 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط ضامن، 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.



پژست گزارش حساب

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲۰۰ میلیون و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۶۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها



پوست گواهی حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

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



بزرگ گزارش حسابرسی

رازدار

بزرگ - ۱ - ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	.	.	۱۳.۰۱٪	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۲۲	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۳۵.۵۳٪	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۱۹.۵۷٪	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۳	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۹.۳۸٪	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۳۳۸	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	.	.	۱۰.۵۷٪	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	محصولات کاغذی
۰.۰۰٪	.	.	۸۸.۰۶٪	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۳۴۱	

۶- 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۶۵,۹۸۴,۰۰۶	۱۵۴,۲۷۲,۳۲۸	۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸
.	۲۶۵,۹۸۴,۰۰۶	۱۵۴,۲۷۲,۳۲۸	۱۱۱,۷۱۱,۶۷۸

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸-۱-۸۴۹
.	۳,۰۰۹,۲۱۰,۸۴۸	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۲۸-۱-۸۴۹
.	۱۰,۰۶۶,۲۵۸,۵۶۷	بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵۱۳۲۸-۲-۸۴۹
.	۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳	بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵۱۳۲۸-۳-۸۴۹
.	۱,۴۵۶,۹۷۶,۲۱۴	بانک پاسارگاد حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱-۴۱۵
.	۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸	بانک پاسارگاد حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲-۲-۴۱۵
.	۳,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱	بانک پاسارگاد حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۳-۴۱۵
.	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	بانک پاسارگاد حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۴-۴۱۵
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۱ / ۱ / ۱ - ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده بدهکار	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۳۲۹,۵۸۶,۱۷۷,۴۹۰	۱,۳۳۹,۱۵۹,۱۱۲,۰۷۵	۰
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۳۲۹,۵۸۶,۱۷۷,۴۹۰	۱,۳۳۹,۱۵۹,۱۱۲,۰۷۵	۰

کارگزاری سرمایه و دانش

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۹,۸۳۹,۳۲۰	۳۰,۹۸۳,۳۲۰
۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	۹۸,۷۵۴,۵۰۲
۰	۴۶۰,۰۰۰
۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش

متولی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

مدیر نیت کارمزد کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۰/۰۲/۲۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
مانده	درصد تسهیلات	مانده	اقساط پرداخت شده	مبلغ دریافتی	سررسید	تاریخ اخذ تسهیلات	نرخ تسهیلات	
ریال		ریال	ریال	ریال				
۰	۰.۰۰٪	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۰	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۲٪	تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش
۰	۰.۰۰٪	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۰	۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶				



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۱ / ۲ / ۱ - ۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵,۷۲۲,۴۰۷	۶۹,۸۵۱,۳۲۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۵۶,۷۹۵,۷۲۲	۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
<b>۱۶۲,۵۱۸,۱۲۹</b>	<b>۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳</b>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۰	۰	۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱	۴۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱</b>	<b>۴۰,۰۰۰</b>	<b>۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱</b>	<b>۶۱۶,۶۰۶</b>	



بزرگ‌ترین گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال
۱۳-۱	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۰
سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۰

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
لامپ پارس شهاب	۱,۲۴۲,۰۲۳	۱۵۸,۵۱۹,۸۶۲,۳۴۰	۱۶۰,۹۹۰,۱۲۵,۷۵۷	۱۲۰,۴۷۳,۴۸۲	۰	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	۰
ریل گردش ایرانیان	۲,۷۷۶,۷۶۳	۷,۳۰۳,۶۳۲,۱۱۴	۷,۵۷۷,۷۱۷,۷۲۷	۵,۵۵۰,۴۸۴	۰	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۷)	۰
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۰,۹۶۴,۴۱۲	۵۷,۷۳۶,۶۷۲,۵۶۹	۶۸,۰۸۷,۸۴۰,۲۹۳	۴۳,۸۷۹,۱۴۲	۰	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	۰
دلچیان طلایی شکوه پارس	۴,۸۳۷,۱۱۵	۱۴,۳۹۳,۳۰۴,۸۲۶	۱۶,۶۱۹,۵۳۴,۸۰۱	۱۰,۹۳۸,۶۲۲	۰	(۲,۳۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	۰
کارتن ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۱,۸۳۲,۰۵۹	۳,۷۴۸,۸۹۳	۰	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	۰
پارس خزر	۵۳۳,۳۰۶	۶۳,۶۴۵,۶۱۶,۵۷۰	۶۷,۰۳۷,۱۳۹,۵۰۹	۴۸,۳۶۹,۹۲۴	۰	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	۰
صنایع شیمیایی فارس	۱۰۱,۰۶۵,۸۷۸	۱۳۶,۰۶۹,۹۳۴,۴۹۰	۱۸۵,۶۱۸,۳۱۴,۹۶۶	۱۰۳,۸۱۸,۰۶۴	۰	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	۰
		۴۴۳,۱۳۸,۸۲۲,۹۰۹	۵۱۰,۹۲۲,۵۰۵,۱۱۲	۳۳۶,۷۷۸,۶۱۱	۰	(۶۸,۱۲۰,۴۶۰,۸۱۴)	۰



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۰ / ۱ / ۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال (۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	ریال -
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)	-

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
لامپ پارس شهاب	۴۳۲,۷۱۳	۴۰,۷۲۲,۶۲۰,۴۳۰	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۳۰,۹۴۹,۱۹۲	-	(۱۱,۲۷۴,۸۶۴,۰۶۶)
کارتین ایران	۱۹۰,۱۳,۷۸۹	۴۵,۸۹۹,۲۸۶,۶۴۶	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۳۴,۸۸۳,۴۵۸	-	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)
دلچان طلایی شکوه پارس	۳۳,۲۰۳,۳۰۱	۸۰,۷۸۳,۶۳۱,۳۳۳	۱۱۰,۸۲۶,۸۲۸,۵۲۷	۶۱,۳۹۵,۵۶۰	-	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)
صنایع شیمیایی فارس	۹۲,۲۶۵,۴۷۵	۸۴,۹۷۶,۵۰۲,۴۷۵	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۶۴,۵۸۲,۱۴۲	-	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)
سرمایه گذاری پارس توشه	۶,۵۷۰,۵۹۱	۳۲,۳۶۶,۷۳۱,۲۶۶	۳۷,۱۵۹,۶۵۰,۰۰۵	۲۴,۵۹۸,۷۱۶	-	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)
ریل گردش ایرانیان	۳۱,۰۲۳,۲۳۷	۷۳,۵۲۵,۰۷۱,۶۹۰	۸۳,۵۶۰,۹۴۴,۵۰۵	۵۵,۸۷۹,۰۵۴	-	(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۷۰)
پارس خزر	۲۳۴,۹۵۸	۲۴,۱۳۴,۸۸۵,۷۶۰	۲۵,۹۵۸,۶۹۷,۳۲۷	۱۸,۳۴۲,۵۱۳	-	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۱)
		۳۸۲,۴۰۸,۷۲۹,۶۰۰	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۲۹۰,۶۲۰,۶۲۵	-	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال ۵۸,۱۹۸,۴۶۸	ریال -
۵۸,۱۹۸,۴۶۸	-

مغایرت کارمزد



راژدار

فهرست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۹,۳۲۰
۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸
<b>۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶</b>	<b>۱۴۹,۸۳۹,۲۸۸</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴	۰
۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶	۴۵,۰۸۴,۰۴۴
۶,۰۷۹,۷۴۰	۵,۷۲۲,۴۰۷
۶۴,۱۲۸,۹۱۸	۰
<b>۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸</b>	<b>۵۰,۸۰۶,۴۵۱</b>

مغایرت کارمزد

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۱۸- هزینه های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۴۳۰,۴۹۶	۰
<b>۲۴,۴۳۰,۴۹۶</b>	<b>۰</b>

هزینه تسهیلات بانکی



گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱ / ۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
۰	۰
۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی

۱-۲ در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد، لیکن صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	توشه	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۳	شرکت صنایع شیمیایی فارس	شفارس	۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۵	دلیجان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت کارتن ایران	چکارن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۱- 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		نوع واحد	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد				
۷۵٪	۳۰,۰۰۰	۴.۸۷٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق / مدیر ثبت / موسس
۲۵٪	۱۰,۰۰۰	۱.۶۲٪	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس
۱۰۰٪	۴۰,۰۰۰	۶.۴۹٪	۴۰,۰۰۰				



بازارگردانی پرگار

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

ماده بدهکار	ماده بدهکار	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده بدهکار ریال ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (بستانکار) ۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸	مانده بدهکار ریال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (بستانکار) ۹۸,۷۵۴,۵۰۳	طی دوره مالی	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷	کارمزد ارکان	مدیر	کارگزاری سرمایه و دانش
۰	(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	طی دوره مالی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دینمی پور
(۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)	طی دوره مالی	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۱۳۹,۹۹۹,۹۶۸)	(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	طی دوره مالی	۴۶۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش
۰	(۴۶۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۱,۴۵۲,۳۷۹,۳۳۱,۶۵۱	خرید و فروش اوراق	کارگزاری	سرمایه و دانش
۰	۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	طی دوره مالی				

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

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

۲۴- نسبت‌های کفایت سرمایه صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی‌های جاری	۴۳۳,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۲۶۶,۴۸۸,۱۱۵,۷۸۶	۳۶۳,۹۳۲,۲۲۷,۴۴۴
بدهی‌های جاری	۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۷,۰۴۰,۷۵۵,۸۲۸	۶,۷۶۳,۰۱۷,۷۴۷
تعهدات خارج از صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها	۶۱,۵۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۸۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۶۶,۴۸۸,۱۱۵,۷۸۶	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۷,۸۰۸,۸۰۵,۸۲۸	۰
نسبت جاری		۷.۰۵	۰
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۳۱۴,۴۴۳,۵۱۷,۷۴۷
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۳۶۳,۹۳۲,۲۲۷,۴۴۴
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰.۸۶



بؤیست گوارش حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۰ / ۱۲ / ۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکاد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی  
 ۲۵- الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی  
 خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک عملیات بازارگردانی به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل	ریل
۷۳,۳۶۹,۱۹۲,۶۳۵	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۸۰,۷۲۲,۳۳۵,۷۷۳	۲۴,۱۱۶,۵۴۳,۳۶۶	۳۳,۳۴۳,۱۳۲,۵۵۰	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۳۳۸	۸۴,۹۱۱,۹۳۰,۳۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	۳,۶۷۳,۳۳۵,۵۶۲	۵,۷۷۸,۹۷۵,۰۷۵	۳,۶۷۷,۷۱۸,۳۲۹	۲,۱۳۳,۸۵۳,۴۱۶	۱,۷۷۳,۸۴۸,۶۷۵
۷۷,۱۰۶,۴۰۵,۵۵۶	۴۹,۱۶۹,۴۷۳,۱۰۹	۸۷,۵۴۶,۵۴۷,۵۴۹	۴۸,۳۵,۷۴۹,۷۲۸	۱۵,۸۳۸,۱۰۲,۶۸۳	۳۰,۰۹۳,۱۰۸۷۸	۱۰,۰۶۶,۳۶۰,۵۶۷
(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)	(۷۰,۷۸۶,۹۸۲)
(۸۸,۶۸۲,۵۰۹)	(۱۰۲,۷۶۱,۴۳۰)	(۵۵۱,۳۱۷,۶۰۷)	(۳۳۱,۵۷۸,۷۷۶)	(۴۸۷,۴۸۰,۹۸۸)	(۳۶۶,۳۷۸,۰۰۳)	(۱,۳۵۷,۷۷۵,۳۳۷)
(۱۷,۸۱۱,۸۷۵)	(۳۷,۴۰۸,۰۸۳)	(۵۴,۳۱۵,۰۷۲)	(۵۳,۷۵۵,۰۴۳)	(۸۰,۳۵۳,۱۱۲)	(۷۷,۸۰۷,۳۰۵)	(۶۹,۳۸۸,۹۶۳)
(۱۰,۶۵۷,۳۳۴)	(۸۳۸,۰۳۹,۴۸۵)	(۶,۵۶۳,۶۷۹)	(۲,۸۵۳,۳۳۸,۱۱۹)	(۵۶۷,۸۳۴,۱۰۰)	(۴,۶۷۲,۶۲۳,۱۶۴)	(۱,۴۲۷,۰۶۴,۲۹۰)
۷۶,۹۹۹,۸۳۱,۲۵۳	۴۸,۳۳۱,۳۳۳,۶۳۴	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۳۴,۳۹۵,۹۴۴,۲۵۰	۴۷,۹۵۹,۱۹۲,۹۷۳	۴۱,۳۵۳,۱۱۲,۳۳۸	۹۵,۳۶۳,۹۵۵,۲۸۵
۸۶۲,۹۳۶	۹۷۷,۳۰۹	۶۵۲,۴۶۹	۸۵۹,۹۴۱	۷۴۸,۰۴۳	۷۰۳,۰۴۰	۵۰۳,۳۳۳

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
 سایر حساب‌های دریافتی  
 سایر دارایی‌ها  
 جاری کارگزاران  
 موجودی نقد  
 جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران  
 پرداختی به ارکان صندوق  
 تسهیلات مالی دریافتی  
 سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 جمع بدهی‌ها  
 خالص دارایی‌ها  
 خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری

گزارش حسابرسی



راژدار

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
 برای دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	دوره مالی به ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
بازارگردانی سهم ریل	بازارگردانی سهم کارین	بازارگردانی سهم دلچیان	بازارگردانی سهم شبکه پارس	بازارگردانی سهم خزر	بازارگردانی سهم سرمایه‌گذاری پارس	بازارگردانی سهم لایب
گردش ایرانلیان	ایران	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۷)	(۶۲,۷۸۰,۹۵۲)	(۲,۲۳۷,۱۶۸,۵۹۷)	(۲,۳۳۹,۸۱۲,۸۶۲)	(۱۰,۳۳۵,۰۴۶,۸۶۶)	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)
(۱۰۰,۹۱,۷۵۱,۸۷۰)	(۱,۳۷۳,۸۹۲,۱۹۵)	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۱)	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)	(۱,۱,۳۷۴,۸۶۴,۰۶۶)	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)
۱۴۵	۱۱۴	۵۸,۰۰۵,۰۵۸	۲۷۴	۳۷۲	۴۹۴	۱۹۲,۰۱۱
(۱۰,۳۷۱,۳۸۷,۸۲۳)	(۱,۴۲۶,۶۷۲,۰۳۳)	(۳۲,۲۹۲,۷۵۶,۲۹۳)	(۵,۱۲۲,۰۴۶,۶۷۰)	(۱۵,۲۱۲,۵۶۲,۹۴۹)	(۱۳,۸۶۵,۶۰۰,۴۷۱)	(۱۰,۶۰۱,۳۶۹,۱۷,۳۸۶)
(۸۸,۶۴۲,۵۰۹)	(۱۰,۲,۶۶۱,۴۲۰)	(۵۵۲,۳۳۸,۵۲۱)	(۳۲۸,۳۳۵,۰۴۵)	(۵,۱۴۹,۹۲۸,۱۷۸)	(۳,۹۵,۷۹۷,۴۳۹)	(۱,۳۷۶,۶۴۵,۳۴۴)
(۱۷,۰۷۵,۵۷۷)	(۲۶,۴۸۴,۰۸۳)	(۶۳,۹۸۵,۶۴۴)	(۸,۱,۶۹۴,۰۳۵)	(۲,۱۰,۳۷۰,۷۳۷)	(۳,۷۵,۹۶۰,۱۳۳)	(۱,۴۴,۳۷۰,۵۶۹)
(۱۰,۵۷,۸,۰۸۶)	(۱,۲۹,۱,۴۵,۵۰۳)	(۶,۱۷,۲۳۴,۱۶۵)	(۳۲,۰۰۱۹,۰۸۰)	(۷,۳۵,۱۹۸,۹۱۵)	(۶,۷۱,۷۵۷,۵۷۲)	(۱,۵۲۰,۹۱۵,۹۱۳)
(۱۰,۴۷۷,۱۰۵,۹۰۸)	(۱,۵۶۵,۸۱۸,۵۳۶)	(۳۲,۹۱۰,۹۹۰,۴۵۸)	(۵,۶۰۲,۰۶۵,۷۵۰)	(۱۵,۹۳۷,۷۶۲,۸۶۴)	(۱۴,۵۴۸,۳۶۷,۴۲۸)	(۱۰,۷۰۶۷۱,۳۵۴,۴۰۰)
-۱۷,۰۷٪	-۵,۰۳٪	-۴,۸۵٪	-۱,۴۱٪	-۷,۸۶٪	-۹,۸۸٪	-۱,۳۳۵٪
-۱۲,۴۴٪	-۳,۱۰٪	-۳,۹۱٪	-۱,۶۲٪	-۳,۳۱٪	-۳,۵۱٪	-۱,۱۲۷٪

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

هزینه‌ها:  
 هزینه کارمزد ارکان  
 سایر هزینه‌ها  
 سود (زیان) قبل از هزینه مالی  
 هزینه مالی  
 سود (زیان) خالص  
 بارده میانگین سرمایه‌گذاری  
 بارده سرمایه‌گذاری های پایان دوره

متن فوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گرو دانی برآورد  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
صورت سود و زیان و گردش عاقل دارایی ها  
برای دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۵- ج صورت گردش عاقل دارایی ها به تنگک حسابات بازار گرو دانی

	دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی به مافه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
	بازار گرو دانی سهم ریل گرو دانی ایران	بازار گرو دانی سهم کارین ایران	بازار گرو دانی سهم طلیحان طلای شکوه پارس	بازار گرو دانی سهم پارس خزر	بازار گرو دانی سهم سرمایه گذاری پارس توسعه	بازار گرو دانی سهم لاجب پارس شهاب	بازار گرو دانی سهم شمعیا فارسی	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری	بازار گرو دانی سهم واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی های در ابتدای دوره	۸۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۹۸,۱۱۷,۴۳۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۱۳,۳۲۶,۸۱۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
تبدیلات ناشی از عاقل دارایی های در ابتدای دوره													
تبدیلات ناشی از صدور و انحال واحد های سرمایه گذاری	(۱,۷۵۳,۶۳۸,۴۰۰)	۳۲۶,۲۵۳,۰۰۰	(۱۰,۷۳۴,۰۹۴,۶۷۲)	(۱۰,۷۳۴,۰۹۴,۶۷۲)	(۱۰,۷۳۴,۰۹۴,۶۷۲)	(۱۱۴,۱۶۱,۵۹۸)	(۱۱۴,۱۶۱,۵۹۸)	(۳,۸۱۹,۷۵۷,۱۵۱)		۱۳,۳۲۵,۱۱۶,۶۵۵			
سود (زیان) عاقل دوره	(۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۸,۱۸,۵۳۶)	(۳۳,۹۱۰,۹۹۰,۴۵۸)	(۳۳,۹۱۰,۹۹۰,۴۵۸)	(۳۳,۹۱۰,۹۹۰,۴۵۸)	(۱,۵۹۳,۷۶۷,۸۶۴)	(۱,۵۹۳,۷۶۷,۸۶۴)	(۱۲,۵۴۹,۳۲۷,۴۳۸)		(۱۰,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)			
خالص دارایی های در ابتدای دوره	۷۶,۲۱۱,۸۳۱,۰۰۳	۸۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۲۶,۹۰۵,۳۴۲	۴۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۱۲۵,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۹,۹۳۳,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
خالص دارایی های در ابتدای دوره	۷۶,۲۱۱,۸۳۱,۰۰۳	۸۹,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۲۶,۹۰۵,۳۴۲	۴۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۸۱,۹۴۰,۹۱۴,۸۷۰	۱۲۵,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۹,۹۳۳,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

گزارش حسابرسی  
روز ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۹