

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار

فهرست مندرجات

شماره صفحه

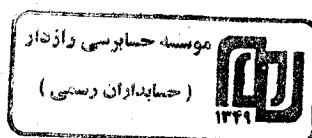
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر: تهران، پارس و اوراق بهادار

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 نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 شش 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 ۲۷ 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.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- 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.

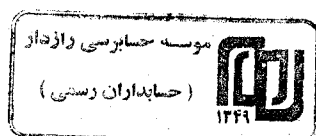
۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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.

۸- 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.

۸-۱- 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 خانم منصوره بانک برای نماد بهیر به مبلغ ۵۷۰۰۰۹ و ۷۹۰۰۳۰ میلیون ریال به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ و ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ و برای شرکت بین المللی پارس تجارت منطقه آزاد چابهار برای نماد کرمان به مبلغ ۴۷۰۶۲۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورت های 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
۱۴۰۱/۰۳/۲۳	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۴۰۱/۰۴/۲۱	دلیجان طلائی شکوه پارس
۱۴۰۱/۰۵/۰۹	ریل گردش ایرانیان
۱۴۰۱/۰۵/۲۹	توسعه تجارت بهیر
۱۴۰۱/۰۶/۰۲	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

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

۱۰- 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۲ آبان ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۸۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



۱۳۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ 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 فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریابند	



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۱
راژدار

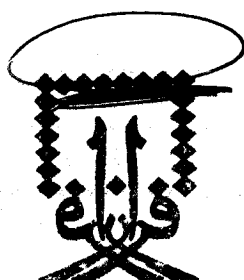
مودخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۴۸۰,۳۶۱,۹۴۹,۸۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
.	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵	۶	سایر دارایی‌ها
.	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۷	حساب‌های دریافتی
۴۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	۶۲,۶۱۷,۹۱۹,۵۹۱	۸	موجودی نقد
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	.	۹	جاری کارگزاران
۴۳۲,۹۳۹,۶۱۶,۴۸۰	۵۴۶,۳۶۵,۹۳۴,۶۸۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵	۹	جاری کارگزاران
۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰	۵,۲۸۹,۲۴۶,۳۸۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۲۹,۴۳۷,۹۵۶	۷,۹۸۰,۴۰۲,۲۸۶	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۷۱۵,۸۱۱,۷۹۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۵۹۶,۲۳۱,۹۸۹	۲۳,۸۹۱,۸۲۷,۹۵۷		جمع بدهی‌ها
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۶۹۱,۴۳۶	۷۷۷,۸۵۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲



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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵
سود سهام	۱۶	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
سایر درآمدها	۱۷	۲۳,۱۷۳	(۱۸۴,۵۹۸,۹۲۵,۶۲۴)
جمع درآمدها		(۳۵,۵۱۶,۶۹۱,۰۹۹)	۱۹۱,۲۰۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد اکران	۱۸	۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶
سایر هزینه‌ها	۱۹	۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۳۲,۳۳۴,۹۷۶,۸۹۶)	(۱۸۸,۶۸۸,۹۳۴,۸۵۸)
هزینه‌های مالی	۲۰	۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	۲۴,۴۳۰,۴۹۶
سود (زیان) خالص		(۳۳,۷۶۶,۹۶۱,۹۸۳)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		-۷.۹۷٪	-۸۴.۹۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		-۸.۳۳٪	-۴۴.۱۳٪
صورت گردش خالص دارایی‌ها			
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۱۶,۶۰۶	۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۳۹,۷۹۹,۳۵۴,۲۶۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۰,۸۸۰	۲۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰۵,۸۰۰)	(۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سود (زیان) خالص	.	(۳۳,۷۶۶,۹۶۱,۹۸۳)	(۱۸۸,۷۱۳,۳۶۵,۳۵۴)
تعدیلات	۲۱	۸۴,۸۷۶,۶۸۴,۲۲۰	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
	۶۷۱,۶۸۶	۵۲۲,۴۴۳,۱۰۶,۷۷۸	۲۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱

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 (۲)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ که صندوق سرمایه گذاری کوچک محسوب می شود، 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، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سهامداران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران- خیابان میرزای شیرازی(وزراء)، 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 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی پرگار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تملک	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 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 شهنواز (گلستان) ، پلوار نلسون ماندلا ، پلاک ۲۴۴ ، پاساژ الهیه ، طبقه ششم ، واحد ۶۰۶.

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

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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:

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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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:

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 تائید متولی صندوق.	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تائید متولی صندوق.	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد (۰.۰۰۲) 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 (۰.۰۰۲) 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 ۵۰۰ میلیون و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
مبلغ ثابت ۴۴۰ 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه ثابت صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۲۰۰ میلیون تومان) میباشد. هزینه متغیر صندوق های بازارگردانی در سال ۱۴۰۱ (بابت یک سال کامل) به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال (۱۵ 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 ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صنعت	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	۳۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۲۱	۳۱,۸۶۹,۷۵۸,۸۰۱	۵۸۳٪	۵۱,۹۶۶,۵۳۵,۳۰۴	۴۰,۶۹۱,۶۷۱,۳۲۸	۹,۳۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۷۵,۵۱۰,۲۹۴,۰۷۳	۶۶,۸۳۷,۲۱۲,۱۷۸	۱۲,۲۳٪	۶۳,۱۱۸,۳۴۷,۳۳۲	۵۶,۴۵۸,۶۷۵,۷۹۶	۱۳,۰۱٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۵۴,۹۶۰,۰۵۳,۹۹۵	۱۱۹,۳۴۳,۹۷۴,۸۵۱	۲۱,۸۴٪	۱۹۴,۳۹۷,۷۷۳,۰۳۲	۱۵۴,۱۹۱,۴۲۸,۴۰۸	۳۵,۵۳٪
محصولات کاغذی	۵۸,۴۸۸,۹۳۵,۹۷۹	۴۹,۰۶۶,۱۶۴,۰۰۵	۸,۹۸٪	۴۷,۲۳۸,۲۹۵,۳۸۳	۴۵,۸۶۴,۴۰۳,۱۸۸	۱۰,۵۷٪
سرمایه گذاریها	۱۷۲,۸۶۱,۱۷۵,۳۲۰	۱۴۵,۰۶۴,۰۵۸,۷۸۲	۲۶,۵۵٪	.	.	۰,۰۰٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۸۳,۷۸۳,۶۰۸,۶۷۲	۶۸,۱۸۰,۷۸۱,۲۶۱	۱۲,۴۸٪	.	.	۰,۰۰٪
محصولات شیمیایی	.	.	۰,۰۰٪	۱۴۱,۹۳۳,۸۳۱,۱۹۰	۸۴,۹۱۱,۹۲۰,۳۳۲	۱۹,۵۷٪
	۵۸۱,۶۴۲,۱۶۰,۷۶۰	۴۸۰,۳۶۱,۹۴۹,۸۷۸	۸۷,۹۳٪	۴۹۸,۶۵۴,۷۸۲,۲۴۱	۳۸۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۶۳	۸۸,۰۶٪

۶- 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.
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۰۳۸,۷۷۲,۸۸۳	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵
.	۲,۶۷۰,۴۳۲,۲۴۸	۲,۰۳۸,۷۷۲,۸۸۳	۶۳۱,۶۵۹,۳۶۵

مخارج آبونمان نرم افزار

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۷-۱	۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹	۲۵٪	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	.
	۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹		۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	.

سود سهام دریافتنی

۷-۱ سود سهام دریافتنی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	۲۵٪	۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	.
۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	۲۵٪	۹۸۴,۶۳۴,۲۸۹	.
۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۴۷,۸۲۲,۸۷۸	.
۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	۲۵٪	۲۰۶,۶۵۹,۰۵۷	.
۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	۲۵٪	۳۳۸,۹۳۹,۵۱۴	.
۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	۲۵٪	۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	.
۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	۲۵٪	۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	.
۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹		۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	.

لامپ پارس شهاب

سرمایه گذاری پارس توشه

پارس خزر

دلچان طلایی شکوه پارس

کارتن ایران

ریل گردش ایرانیان

س. توسعه تجارت هیرمند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۵۵,۱۷۰,۴۵۸	۳,۰۰۹,۲۱۰,۸۴۸	بانک سامان حساب جاری ۱-۳۵۱۳۳۸-۴۰-۸۴۹
۶۴۵,۵۹۸,۵۵۷	۱۰,۰۶۶,۳۵۸,۵۶۷	بانک سامان حساب جاری ۲-۳۵۱۳۳۸-۴۰-۸۴۹
۳,۴۴۱,۳۱۶,۵۹۲	۱۵,۸۳۸,۱۰۴,۶۸۳	بانک سامان حساب جاری ۳-۳۵۱۳۳۸-۴۰-۸۴۹
۸,۰۵۱,۸۴۴,۵۵۵	۱,۴۵۶,۹۷۶,۲۱۴	بانک پاسارگاد حساب جاری ۱-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۱۱,۸۴۰,۷۳۳,۷۲۹	۴,۸۳۵,۷۴۹,۷۴۸	بانک پاسارگاد حساب جاری ۲-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۱۵,۳۵۰,۹۴۱,۹۱۳	۳,۶۳۷,۲۱۲,۹۵۱	بانک پاسارگاد حساب جاری ۳-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۹۲۲,۶۱۲,۰۴۸	۳,۴۰۵,۰۶۹,۹۲۱	بانک پاسارگاد حساب جاری ۴-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۲۸۸,۲۶۲,۴۳۷		بانک پاسارگاد حساب جاری ۵-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۲۰,۶۲۱,۹۳۹,۳۰۲		بانک پاسارگاد حساب جاری ۶-۱۴۸۵۸۷۱۲-۱۱-۴۱۵
۶۲,۶۱۷,۹۱۹,۵۹۱	۲۲,۲۴۸,۵۸۲,۹۳۲	

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار (پستالکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستالکار	مانده بدهکار (پستالکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۷۵۲,۷۱۶,۰۶۴,۰۹۷	۱,۷۷۳,۱۹۵,۳۶۶,۱۷۷	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)
۹,۵۷۲,۹۳۴,۵۸۵	۱,۷۵۴,۷۱۶,۰۶۴,۰۹۷	۱,۷۷۳,۱۹۵,۳۶۶,۱۷۷	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)

کارگزاری سرمایه و دانش

۱۰- پدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۳۲۹,۳۲۰
۲۲۸,۰۸۳,۵۶۸	۹۸,۷۵۲,۵۰۳
۶۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۵,۳۸۹,۲۶۶,۳۸۵	۳,۱۸۵,۹۷۴,۶۳۰

مدیر صندوق کارگزاری سرمایه و دانش
متولی مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور
حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار
مدیر ثبت کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نرخ تسهیلات	تاریخ اخذ تسهیلات	مبلغ دریافتی
درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	مانده
۲۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۰۷	۷,۹۸۰,۴۰۲,۲۸۶
		۰
		۷,۹۸۰,۴۰۲,۲۸۶

تسهیلات دریافتی از کارگزاری سرمایه و دانش

۱۱-۱ تسهیلات دریافتی از کارگزاری در یادداشت ۱۱ متعلق به نماد چکارن میباشد و با فروش سهم در این نماد، تسهیلات نماد مذکور تسویه خواهد شد.



۱۳۹۹ رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

موضوع ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۹,۸۵۱,۳۲۵	۱۷۹,۰۴۷,۸۸۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۰۰۰,۰۰۰	.	واریز نامشخص
۳۰۶,۹۶۸,۰۷۸	۱,۵۳۶,۷۶۳,۹۰۹	ذخیره آونمان نرم افزار
۳۸۰,۸۱۹,۴۰۳	۱,۷۱۵,۸۱۱,۷۹۱	

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	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۹۸,۶۸۵,۹۴۴,۴۹۱	۵۷۶,۶۰۶	۴۹۱,۳۵۹,۹۰۶,۷۲۸	۶۳۱,۶۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۷,۶۵۷,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۱,۱۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۲۶,۳۴۳,۳۸۴,۴۹۱	۶۱۶,۶۰۶	۵۲۲,۴۷۴,۱۰۶,۷۲۸	۶۷۱,۶۸۶	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مودخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵	(۶۸,۱۲۰,۳۶۰,۸۱۴)
	۲۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵	(۶۸,۱۲۰,۳۶۰,۸۱۴)

۱۴-۱ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱								نام شرکت
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۸,۶۷۵,۸۰۴	۲۶۴,۸۴۱,۱۵۲,۹۶۰	۲۴۷,۴۸۰,۹۸۷,۶۹۳	۲۰,۱,۲۲۶,۰۱۷	۰	۱۷,۱۵۸,۹۳۹,۲۵۰	۰	۰	س. توسعه تجارت هیرمند
۸۷۳,۵۲۴	۷۰,۳۵۳,۱۸۹,۶۴۰	۷۶,۲۷۵,۷۸۷,۴۱۷	۵۳,۴۶۷,۰۳۹	۰	(۵,۹۷۶,۰۶۴,۸۱۶)	۳۴۳,۳۰۱,۸۴۴	(۲,۵۹۰,۷۳۶,۸۹۹)	لامپ پارس شهاب
۳۳,۶۸۲,۶۳۴	۸۱,۱۶۸,۷۱۲,۷۰۵	۸۱,۶۲۵,۴۶۵,۷۶۲	۶۱,۶۸۶,۴۲۴	۰	(۵۱۸,۴۳۹,۴۸۱)	۰	(۲۷۹,۶۳۶,۰۹۷)	ریل گردش ایرانیان
۱۵,۲۱۴,۹۷۸	۸۸,۲۶۰,۷۳۸,۲۲۳	۸۴,۱۱۹,۱۹۹,۳۲۴	۶۷,۰۷۷,۰۰۶	۰	۴,۰۷۴,۴۶۱,۸۸۳	۶۱,۱۸۸,۰۴۷	(۱۰,۳۹۵,۰۴۶,۸۶۶)	سرمایه گذاری پارس توشه
۲۷,۰۶۹,۰۷۶	۶۳,۵۶۵,۱۸۰,۷۹۶	۶۶,۰۵۸,۹۹۹,۹۸۰	۴۸,۳۰۸,۲۰۸	۰	(۲,۵۴۲,۱۲۲,۳۹۲)	۰	(۲,۲۳۷,۱۶۸,۵۱۷)	دلچیان طلایی شکوه پارس
۳۲,۱۰۹,۶۸۶	۸۵,۶۹۵,۴۲۰,۷۵۲	۸۴,۱۸۴,۰۴۱,۱۶۹	۶۵,۱۲۷,۳۵۴	۰	۱,۳۴۶,۲۵۲,۲۲۹	۰	(۵۲,۷۸۰,۱۵۲)	کارتین ایران
۴۵,۰۱۷,۰۸۶	۴۱,۴۷۵,۰۱۶,۶۷۷	۴۳,۵۸۲,۱۶۱,۶۲۵	۳۱,۵۱۹,۴۶۶	۰	(۲,۱۳۸,۶۶۴,۴۱۴)	۰	۰	س. توسعه و عمران استان کرمان
۵۰۶,۶۲۲	۶۲,۰۸۷,۳۳۸,۲۳۰	۵۶,۵۹۴,۲۰۷,۴۹۵	۴۷,۱۸۵,۲۱۴	۰	۵,۴۴۵,۹۴۵,۵۲۱	۰	(۳,۴۳۹,۸۹۲,۸۶۳)	پارس خزر
۱۱۹,۷۱۰,۸۹۴	۱۴۷,۵۰۸,۸۳۹,۰۱۲	۱۱۹,۱۸۲,۳۱۷,۷۲۰	۳۷,۹۰۷,۱۱۰	۰	۲۸,۲۸۸,۶۱۴,۱۷۲	(۳۴۵,۳۹۶,۷۷۶)	(۴۹,۱۱۵,۱۹۸,۵۴۰)	صنایع شیمیایی فارس
۹۰۴,۹۵۵,۵۸۸,۹۹۵	۸۵۹,۳۰۳,۱۶۸,۴۰۵	۶۱۳,۵۰۳,۸۳۸	۰	۰	۴۵,۱۳۸,۹۱۶,۹۵۲	۵۹,۰۹۳,۱۱۵	(۶۸,۱۲۰,۳۶۰,۸۱۴)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)
	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
						سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود (زیان) نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۵,۴۷۷,۰۱۴	۱۴۵,۱۷۴,۳۹۱,۳۲۰	۱۷۲,۸۶۱,۱۷۵,۳۲۰	۱۱۰,۳۳۲,۵۳۷	۰	(۲۷,۷۹۷,۱۱۶,۵۳۸)	۰	۰
لامپ پارس شهاب	۴۴۰,۴۶۴	۳۱,۸۹۳,۹۹۸,۳۴۰	۳۴,۶۶۸,۴۱۲,۰۲۵	۲۴,۲۳۹,۴۳۹	۰	(۲,۷۹۸,۶۵۳,۲۲۴)	۶,۶۸۵,۰۶۴	(۱۱,۲۲۴,۸۶۴,۰۶۶)
ویل گردش ایرانیان	۲۷,۰۶۷,۴۹۸	۵۹,۷۲۷,۹۶۸,۰۸۶	۶۴,۳۷۵,۵۴۲,۸۰۲	۴۵,۴۰۰,۸۵۶	۰	(۴,۶۸۲,۹۷۵,۵۷۲)	۰	(۱۰,۰۹۱,۷۵۱,۸۷۰)
سرمایه گذاری پارس توشه	۸,۸۶۳,۳۴۳	۴۲,۳۲۲,۴۶۲,۸۲۵	۴۸,۵۹۱,۵۸۶,۲۰۹	۳۲,۱۶۵,۰۷۲	۰	(۶,۲۰۱,۲۸۸,۴۵۶)	(۳۲۴,۸۲۲,۲۲۶)	(۴,۸۱۷,۵۱۷,۴۵۵)
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳۱,۹۹۱,۸۴۲	۵۹,۶۹۶,۷۷۷,۱۷۲	۷۴,۸۳۵,۶۹۵,۳۵۶	۴۵,۳۶۹,۵۵۱	۰	(۱۵,۱۸۴,۲۸۷,۷۳۵)	۰	(۳۰,۱۱۴,۵۹۲,۷۵۴)
کارتین ایران	۲۲,۳۴۰,۰۷۴	۴۹,۱۰۳,۴۸۲,۶۵۲	۵۸,۱۵۷,۶۵۹,۰۰۱	۳۷,۳۱۸,۶۴۷	۰	(۹,۰۹۱,۴۹۴,۹۹۶)	۰	(۱,۳۷۳,۸۱۲,۱۹۵)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۸۹,۰۷۶,۵۵۱	۶۸,۲۳۲,۶۳۸,۰۶۶	۸۳,۷۸۳,۶۰۸,۶۷۲	۵۱,۸۵۶,۸۰۵	۰	(۱۵,۶۰۲,۸۲۷,۴۱۱)	۰	۰
پارس خزر	۲۱۹,۶۶۹	۲۴,۵۶۵,۵۸۴,۲۷۰	۲۶,۴۹۸,۳۰۷,۵۶۸	۱۸,۶۶۹,۸۴۴	۰	(۱,۹۵۱,۳۹۳,۱۴۳)	۰	(۱,۸۴۲,۱۵۴,۰۸۱)
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۸۹۶,۲۷۹,۸۲۰)	(۵۷,۰۲۱,۹۱۰,۸۵۷)
		۴۸۰,۷۲۷,۳۰۲,۶۳۱	۵۶۳,۷۷۱,۹۸۶,۹۵۳	۳۶۵,۳۵۲,۷۵۱	۰	(۸۳,۴۱۰,۰۳۷,۰۷۵)	(۱۸,۲۲۴,۶۲۶,۹۸۲)	(۱۱۶,۵۳۶,۶۸۳,۲۷۸)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به	
								۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷,۳۶۹,۰۲۱	۱۵۰	۱,۱۰۵,۳۵۳,۱۵۰	(۱۲۰,۷۱۸,۸۶۱)	۹۸۴,۶۳۴,۲۸۹	•	•	•	•
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۱۹,۶۵۷	۲,۰۰۰	۸۳۹,۳۱۴,۰۰۰	(۸۵,۶۸۶,۴۲۳)	۷۵۳,۶۲۷,۵۷۷	•	•	•	•
پارس خزر	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۹,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۷۷,۱۲۲)	۲۴۷,۸۲۲,۸۷۸	•	•	•	•
کارتین ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵,۷۲۲,۲۵۹	۱۵	۳۸۵,۸۳۳,۸۸۵	(۴۶,۸۹۴,۳۷۱)	۳۳۸,۹۳۹,۵۱۴	•	•	•	•
س. توسعه تجارت هیرمند	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۵۳۵,۹۹۶	۵۰	۱۲۶,۷۹۹,۸۰۰	(۱۳,۸۴۸,۱۷۸)	۱۱۲,۹۵۱,۶۲۲	•	•	•	•
دلچیان طلایی شکوه پارس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۳,۰۸۱,۶۲۶	۷	۲۳۱,۵۷۱,۳۸۲	(۲۴,۹۱۲,۳۲۵)	۲۰۶,۶۵۹,۰۵۷	•	•	•	•
ریل گردش ایرانیان	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰,۷۵۰,۸۹۳	۴	۱۲۳,۰۰۳,۵۷۲	(۱۲,۲۳۲,۶۵۸)	۱۰۹,۷۷۰,۹۱۴	•	•	•	•
					۳,۰۸۷,۸۷۵,۷۸۹	(۳۳۳,۴۶۹,۹۳۸)	۲,۷۵۴,۴۰۵,۸۵۱	•	•	•	•

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۷۳	۱۹۱,۳۰۷	۵۸,۱۹۸,۴۶۸
۲۳,۱۷۳	۱۹۱,۳۰۷	۵۸,۱۹۸,۴۶۸

مغایرت کارمزد



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	۱۳۰,۷۷۰,۳۸۸	۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۶۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱	۵۴,۲۵۸,۶۰۶	۱۹۳,۳۲۷,۶۴۹
۵,۴۱۳,۰۳۸,۷۶۸	۲۳۵,۲۲۹,۶۴۱	۳,۲۷۰,۲۴۸,۴۵۶

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶	۶۰۶	۱۷۸,۹۴۵,۴۶۴
۱,۳۰۳,۰۲۲,۹۲۱	۱۴۵,۷۴۴,۱۲۲	۵۷۰,۵۸۶,۶۵۶
۳,۰۲۷,۵۳۵	۱,۵۷۰,۸۱۸	۶,۰۷۹,۷۴۰
۱۰۹,۱۹۶,۵۵۷	۶,۵۲۶,۳۵۶	۶۴,۱۲۸,۹۱۸
۱,۴۱۵,۲۴۷,۰۲۹	۱۵۳,۸۴۱,۹۰۲	۸۱۹,۷۴۰,۷۷۸

مغایرت کارمزد

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۰- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	.	۲۴,۴۲۰,۴۹۶
۱,۴۳۱,۹۸۵,۰۸۷	.	۲۴,۴۲۰,۴۹۶

هزینه تسهیلات بانکی



۱۳۹۹
راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

موضوع ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۱- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱,۷۴۵,۱۴۵,۳۷۰	۱۶,۷۸۸,۰۴۶,۷۹۳	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)
۶۳,۰۶۲,۵۱۸,۸۵۰		
۸۴,۸۲۷,۶۸۴,۲۲۰	۱۶,۷۸۸,۰۴۶,۷۹۳	(۱,۳۴۸,۶۰۴,۴۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۲-۱ 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.

۲۲-۲ تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه بشرح ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش	حد اقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	وتوشه	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس شهاب	بشهاب	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لخزر	۳٪	۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۴	دلیجان طلایی شکوه پارس	حشکوه	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت کارتن ایران	چکارتن	۳٪	۱۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۶	شرکت ریل گردش ایرانیان	حگردش	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۷	بین المللی سرمایه گذاری توسعه و تجارت هیرمند	بهیر	۱٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۴٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق / مدیر ثبت / موسس	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۴۷٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۴.۸۷٪
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه پویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۴۹٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۶۲٪
				۴۰,۰۰۰	۵.۹۶٪		۴۰,۰۰۰	۶.۴۹٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده پندکار (پستالکار) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال	مانده پندکار (پستالکار) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ریال	مانده پندکار (پستالکار) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ریال
			ارزش معامله	ارزش معامله				
کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷	ریال	طی دوره مالی	(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)	(۴,۵۶۰,۴۸۲,۸۱۷)	(۲,۷۷۶,۹۲۰,۸۰۷)
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور	متولی	کارمزد ارکان	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		طی دوره مالی	(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۸۳۹,۳۲۰)
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱		طی دوره مالی	(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)	(۳۵۲,۵۵۵,۹۵۱)	(۹۸,۷۵۴,۵۰۳)
کارمزد شرکت کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۶۸۰,۰۰۰		طی دوره مالی	(۴۶۰,۰۰۰)	(۶۸۰,۰۰۰)	(۴۶۰,۰۰۰)
سرمایه و دانش	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۹۴۸,۲۸۷,۰۱۷,۱۴۱		طی دوره مالی	۹,۵۷۲,۱۲۴,۵۸۵	(۸,۹۰۶,۳۶۷,۴۹۵)	۹,۵۷۲,۱۲۴,۵۸۵

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 افشاء در پادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۶- نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۵۴۶,۳۶۵,۹۳۴,۶۸۵	۲۵۲,۰۳۴,۸۶۹,۷۰۹	۴۴۴,۵۸۱,۴۲۲,۱۱۸
بدهی های جاری	۲۳,۸۹۱,۸۲۷,۹۵۷	۲۱,۱۹۸,۳۲۱,۸۹۵	۱۹,۸۵۱,۵۶۸,۸۶۳
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۶۷,۶۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۵۲,۰۳۴,۸۶۹,۷۰۹	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۵۵,۰۲۳,۹۲۱,۸۹۵	۰
نسبت جاری		۴.۵۸	۰
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۲۵۸,۱۰۷,۵۶۸,۸۶۳
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		۰	۴۴۴,۵۸۱,۴۲۲,۱۱۸
نسبت بدهی و تعهدات		۰	۰.۸۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۲

ممنوق سرعایه گلزاری اختصاصی بازار گره دانی بر گار
گزارش دانی مین دورانی
صورت غلغی دارانی ها
فر تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عبارت از گزارش
۲۸- صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک حسب بازگشتی
خلاصه فعالیت صندوق مذکور به تفکیک حسب بازگشتی به شرح ذیل ارائه می گردد:

[illegible]

