

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن 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 حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند 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 سال مالی 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبنای 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 با اهمیت، 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 منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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- 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.

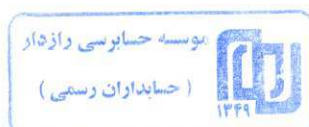
۸-۱- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است. لازم بذکر است در نماد "وآتوس" نسبت جاری تعدیل شده و در نمادهای "وآتوس و وهنر" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۸-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۲۳ 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:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۳/۰۱/۲۵	بنیان دیزل
۱۴۰۳/۰۲/۲۴	کشاورزی آراین توسکا
۱۴۰۳/۰۲/۱۹	توسعه تجارت بهیر
۱۴۰۳/۰۳/۲۶	دلجان طلائی شکوه پارس
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	پارس خزر

لازم بذکر است بابت برخی از نمادهای موضوع بازارگردانی (بشهاب و چکارن) قرارداد بازارگردانی، منعقد نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای نمونه شرکت گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر نماد "خبینان" به مبلغ ۴۸۹,۷۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸، شرکت توسعه خدمات اقتصادی آرمان نماد "وگستر" به مبلغ ۲۳۸,۸۳۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ و شرکت گروه توسعه هنر ایران نماد "وهنر" به مبلغ ۸۴,۲۹۸ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۸).



۸-۴- 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).

۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، مبنی بر انتشار جزییات تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درخصوص 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).

۸-۷- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ برای نماد "بهیر"، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه نماد "خبینان" مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ و نماد "وگستر" مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ رعایت نشده است.

۸-۹- 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.

۸-۱۰- 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.

۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۸-۱۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه کشاورزی آراین توسکا، پارس خزر، دلجان طلایی شکوه پارس، ریل گردش ایرانیان و توسعه تجارت هیرمند، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- 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.

۱۰- 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.

دهم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

با سلام و احترام؛ مجمع صندوق

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۶ 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	سعید نوری	



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۰
راژدار

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
حساب‌های دریافتی	۶	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
سایر دارایی‌ها	۷	۴,۱۵۰	۲۴,۰۶۶,۷۰۶
موجودی نقد	۸	۷۳,۶۶۷,۷۰۴,۹۱۵	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱
جاری کارگزاران	۹	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۲۴۷	.
جمع دارایی‌ها		۲,۷۴۰,۲۴۷,۳۶۸,۹۷۳	۴,۴۳۹,۹۱۱,۴۸۱,۶۳۱
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۹	.	۷۷۱,۶۴۷,۸۳۰,۰۳۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳۸,۷۳۷,۹۳۶,۹۱۳	۳۸,۰۱۱,۹۳۲,۳۵۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۱	۹۴۲,۴۴۸,۲۸۲,۰۱۵	۳۳۴,۰۰۲,۷۴۰,۳۲۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۷,۳۲۱,۶۱۱,۶۳۷	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۳۵۵,۵۶۰,۳۶۰	۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸
جمع بدهی‌ها		۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵	۱,۱۴۶,۲۰۸,۱۱۳,۴۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵۰۹,۶۴۱	۷۲۱,۱۳۱



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۰
راژدار

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		درآمدها:
(۶۶۷,۲۳۴,۱۱۳,۴۸۸)	(۷۶,۱۹۱,۰۱۷,۷۶۰)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۲)	(۱,۲۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵,۶۳۴,۹۸۰,۲۲۹	۵,۹۲۳,۰۰۴,۳۹۰	۱۷	سود سهام
۵۸,۰۴۶,۴۲۰	۳۳,۸۰۶,۸۷۷	۱۸	سایر درآمدها
(۹۶۹,۸۳۱,۱۷۶,۲۸۲)	(۱,۳۰۹,۹۲۵,۹۳۹,۹۸۹)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۷,۰۱۴,۲۲۲,۴۳۷	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱,۰۴۴,۱۹۷,۹۶۴,۲۳۸)	(۱,۳۵۲,۷۶۷,۳۷۱,۱۳۶)		سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی
۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	۲۱	هزینه‌های مالی
(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)		سود(زیان) خالص
-۶۴.۲۹٪	-۸۲.۹۵٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)(۱)
-۷۸.۱۶٪	-۴۱.۷۹٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)(۲)

صورت گردش خالص دارایی ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۶۳۲,۵۶۲	۷۰۷,۰۲۰,۸۵۱,۹۲۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱,۱۰۷,۶۹۲	۱,۱۰۷,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۰,۸۳۷	۴,۱۷۰,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۲۴۶,۰۵۵)	(۲,۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۹۸۴)	(۲۳۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۰	(۱,۳۶۷,۱۸۴,۸۲۸,۴۳۴)	۰	(۱,۳۸۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۳۴)	سود(زیان) خالص
۰	۹۵۹,۴۲۸,۴۲۸,۳۹۲	۰	۳۴,۸۷۴,۳۳۴,۵۰۴	تعدیلات
۳,۴۲۹,۰۵۲	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۴,۵۶۷,۴۱۵	۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	

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

خالص دارایی‌های پایان سال (۲) = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار
info@Pargarfund.ir
www.Pargarfund.ir

مورخ

تهران، خیابان وزرا، خیابان سوم، پلاک ۱۳، طبقه اول، تلفن: ۴۲۵۴۸ (+۹۸ ۲۱) کدپستی: ۱۵۱۳۶۴۶۹۱۱
1st Floor, No 13, Third Alley, Vozara St, Tehran P.C: 1513646911 Tel: (+98 21) 42548

شرکت کارگزاری
سرمایه و دانش
SARMAYEH & DANESH
BROKERAGE CO.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ 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 به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۹۲۸۲۸۷ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس pargarfund.ir درج گردیده است. بنا به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۶ و موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۰۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ مبنی بر تغییر ماده ۵ اساسنامه صندوق، سال مالی از تاریخ ۳۱ خرداد به ۲۹ اسفند تغییر یافت.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
کارگزاری سرمایه و دانش	۳۰,۰۰۰	۷۵
شرکت تدبیر پیشه پویا	۱۰,۰۰۰	۲۵
	۴۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: کارگزاری سرمایه و دانش که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۷/۲۶ به شماره ثبت ۲۳۲۱۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: آدرس: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، کوچه کامران صالح، پلاک ۲۰، طبقه دوم واحد شرقی

متولی: مؤسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۲۸۶۵۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 ۱۴۰۴/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 بورسی یا فرابورسی

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

۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱ سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 ماهانه 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق 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 ۱.۰۵۰ میلیون و حداکثر ۱.۳۵۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ 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 ۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰ 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.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۸,۰۷۸,۴۰۸,۲۱۴	۶,۶۱۴,۴۳۳,۹۲۷	۰.۲۴٪	۴۲,۳۸۵,۴۴۰,۳۱۴	۳۵,۴۱۷,۶۵۹,۸۶۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۱,۱۲۹,۴۴۰,۸۹۴	۱۴۲,۲۹۵,۵۵۹,۷۶۹	۵.۱۹٪	۱۱۱,۳۹۵,۶۳۸,۸۵۹	۱۰۳,۷۵۳,۲۰۱,۹۰۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	۰.۰۰٪	۲۵۴,۸۴۶,۰۵۰,۷۴۵	۱۵۹,۲۳۶,۹۱۳,۶۳۸
محصولات کاغذی	۳۶,۹۷۹,۱۸۰,۰۹۷	۳۱,۹۵۲,۳۳۶,۴۹۱	۱.۱۷٪	۴۵,۷۰۸,۴۵۹,۶۰۰	۴۶,۰۳۲,۳۳۳,۳۹۴
سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۳۳,۷۹۲,۰۷۷,۹۶۸	۹۹۴,۵۳۵,۴۱۴,۲۱۰	۳۶.۲۹٪	۱,۴۲۶,۷۵۰,۵۵۵,۰۷۰	۱,۰۰۴,۵۳۵,۵۰۸,۳۳۲
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۴۷۸,۶۶۶,۰۸۷,۷۲۰	۳۵۱,۰۵۶,۰۶۵,۳۴۱	۱۳.۸۱٪	۴۵۶,۹۶۲,۹۸۱,۶۹۵	۴۴۸,۸۹۵,۴۷۸,۸۴۷
خودرو و ساخت قطعات	۴۱۵,۵۴۳,۵۲۹,۷۳۷	۴۹۴,۵۳۹,۷۱۷,۵۵۱	۱۸.۰۵٪	۴۹۶,۳۲۵,۷۹۰,۹۱۶	۳۷۱,۱۹۰,۰۹۶,۹۶۳
فلزات اساسی	۲۸۶,۸۲۶,۵۶۶,۵۸۰	۱۶۴,۸۵۱,۹۵۸,۶۴۶	۶.۰۳٪	۶۵۸,۶۱۷,۱۶۲,۰۶۴	۵۶۷,۴۱۶,۸۵۸,۳۹۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز	-	-	۰.۰۰٪	۱,۰۳۸,۰۶۸,۸۰۵,۶۰۳	۸۵۹,۵۶۲,۵۸۰,۳۱۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸۸۴,۰۴۸,۵۷۷,۴۸۴	۳۳۶,۸۰۰,۹۷۸,۱۹۳	۱۲.۲۹٪	۱,۰۷۸,۶۴۱,۳۳۷,۶۵۵	۷۷۸,۵۲۸,۸۸۹,۰۳۴
فعالیت‌های هنری	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۱۰۷,۷۳۶,۸۹۷,۲۷۲	۳.۹۳٪	-	-
	۳,۶۸۳,۵۵۳,۶۶۷,۴۰۴	۲,۶۳۰,۳۸۳,۲۶۱,۴۰۰	۹۵.۹۹٪	۵,۶۰۹,۶۰۲,۲۲۲,۵۲۱	۴,۳۷۴,۵۶۹,۵۲۰,۶۸۰
				۹۸.۵۳٪	

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۶-۱ سود سهام دریافتنی	۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳	۲۵٪	۷۳۱,۱۰۹,۸۳۲	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴
	۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳		۷۳۱,۱۰۹,۸۳۲	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴

۶-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۵٪	۳۷	(۳۷)	-	-
-	۲۵٪	۱۶	(۱۶)	-	-
۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲۵٪	-	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	-	-
۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	۲۵٪	۳۶,۶۴۰,۵۲۸	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	-	-
۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	۲۵٪	۶۵,۳۷۲,۱۷۹	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	-	-
۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	۲۵٪	-	۴۶۵,۳۹۰,۴۳۲	-	-
۱,۳۴۰,۸۹۵,۸۰۰	۲۵٪	۱۳۸,۳۷۲,۵۴۰	۱,۲۰۲,۵۲۳,۲۶۰	-	-
۴۲۹,۲۳۳,۳۰۶	۲۵٪	۲۹۳,۷۹۴	۴۲۸,۹۳۹,۵۱۲	-	-
۶,۲۶۴,۸۵۷,۱۷۰	۲۵٪	۴۹۰,۴۳۰,۷۲۸	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	-	-
۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۹۳		۷۳۱,۱۰۹,۸۳۲	۱۱,۳۲۸,۹۱۴,۲۶۱	-	-
				۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۳,۱۵۴,۹۸۶,۳۳۹	۳,۱۷۹,۰۴۸,۸۹۵	۴,۱۵۰
۲۴,۰۶۶,۷۰۶	۳,۱۵۴,۹۸۶,۳۳۹	۳,۱۷۹,۰۴۸,۸۹۵	۴,۱۵۰

مخارج آبونمان نرم افزار



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۰

مستوفى سرمايه گذارى اختصاصى بازارگرداني پو گار

يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى

سال مالى منتهى به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۸- موجودى نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ريال	ريال
۴۵۳۱,۸۹۷,۴۷۱	۴۰,۶۱,۴۴۵,۱۸۵
۱۵۹,۹۹۹,۰۱۹	۱۶۱,۱۲۸,۰۱۹
۵,۳۳۷,۱۰۲,۱۷۰	۸,۳۳۰,۰۰۰,۳۲۳
۷۰,۴۹۹,۳۶۳	۵۳۷,۰۳۴,۵۹۲
۹,۱۰۸,۴۶۱,۹۲۳	۵,۶۳۰,۱۱۱,۷۰۹
۸,۴۷۸,۸۲۹,۴۴۳	۹,۱۰۰,۳۴۶,۳۵۳
۷۶,۸۰۰,۴۰۷,۶۶	۳۰,۶۲۷,۷۹۶,۰۶
۳۳۵,۵۵۳,۵۴۶	۳۳۵,۵۵۳,۵۴۶
۲۵۶,۰۵۹,۶۹۷	۱,۶۸۱,۳۰۹,۱۷۱
۱۶,۱۹۳,۱۲۳	۱۱,۳۱۴,۱۳۵,۶۵۳
۳۸۰,۷۲۳	۱,۷۶۷,۷۰۴,۹۹۹
۲,۸۴۵,۰۱۰,۸۵۳	۴۳۸,۴۹۶,۹۰۵
۱۵,۵۵۰,۸۵۵,۷۷۵	۱۳۴,۷۴۴,۱۳۹
۵۹۲,۸۵۵,۱۰۵	۹۹۷,۴۲۷,۵۰۴
۳,۳۲۱,۷۶۱,۰۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۵۹,۲۱۴,۱۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۸,۸۵۴,۲۴۶,۶۳۳	-
۷۳,۶۲۷,۷۰۴,۹۱۵	۶۴,۹۱۰,۵۳۸,۱۱۱

۹- جارى كارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماده به همكار (دستگزار) ابتدايى سال	ماده به همكار (دستگزار) ابتدايى سال	ماده به همكار (دستگزار) ابتدايى سال
ريال	ريال	ريال	ريال
(۷۷۱,۶۲۹,۷۸۳,۰۳۶)	۱,۰۳۸,۱۳۴,۸۵۶,۶۸۱	۲۶۶,۶۲۷,۰۳۵,۹۴۵	۷۰۰
-	۵,۴۳۰,۹۲۸,۵۴۳,۵۴۷	۵,۴۳۰,۷۱۰,۶۱۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۷,۴۸۳,۵۳۷
(۷۷۱,۶۲۹,۷۸۳,۰۳۶)	۶,۵۰۹,۲۱۳,۴۰۱,۲۳۸	۵,۷۱۲,۶۹۸,۰۸۶,۹۴۵	۲۴,۸۶۷,۴۸۴,۳۴۷

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ريال	ريال
۳۶,۵۳۶,۲۲۳,۳۲۱	۳۶,۵۳۶,۲۲۳,۳۲۱
۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶	۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶
۷۲۹,۷۵۸,۲۰۰	۷۳۵,۹۹۹,۰۳۶
۳۸,۷۳۷,۹۲۴,۹۱۳	۳۸,۰۱۱,۹۳۲,۲۵۳

۱۰- بهي به اركان صندوق

مدیر صندوق-کارگزاری سرمایه و دانش
مؤلفی-مؤسسه حسابرسی واپا-بانک تدبیر
حسابرس-مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۱- تسهیلات مالى دريافتى

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماده	ماده	درصد تسهیلات به بخش اراضى دارى ها	ماده	درصد
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال	درصد
۴۴۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۴۴۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۴۴۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۱۰۰٪	۴۴۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۳۱٪
۳۳۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۳۳۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۳۳۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۱۰۰٪	۳۳۴,۰۰۰,۷۴۰,۳۲۴	۳۱٪

پيوست گزارش حسابرسى
۱۴۰۴/۲/۱۰ مورخ
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرگار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴,۵۸۰,۶۱۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۷,۲۱۷,۰۳۱,۰۱۹	۱۲-۱ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
.	۷,۲۲۱,۶۱۱,۶۳۷	

۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نمادهای حشکوه، حگردش و غدشت می‌باشد.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۰,۰۰۰	واریز نامشخص
۲,۰۴۳,۳۱۰,۷۲۱	۳,۷۴۹,۲۸۰,۳۵۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۲,۵۴۵,۶۱۰,۷۲۸	۴,۲۵۵,۵۶۰,۳۶۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۶۴,۸۵۸,۱۲۸,۱۹۰	۴,۵۲۷,۴۱۵	۱,۷۲۷,۱۹۸,۳۵۵,۶۸۹	۳,۳۸۹,۰۵۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۸,۸۴۵,۲۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۵,۶۲۲,۳۵۹	۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۲۹۳,۷۰۳,۳۶۸,۱۹۰	۴,۵۶۷,۴۱۵	۱,۷۴۷,۵۸۳,۹۷۸,۰۴۸	۳,۴۲۹,۰۵۲	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)
		(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دلیجان طلایی شکوه پارس	۳۹۶,۰۸۰,۱۲۵	۴۵۷,۹۳۷,۸۳۷,۷۷۶	۴۵۷,۹۳۷,۸۳۷,۷۷۶	۳۶۷,۰۰۵,۵۳۴	۰	۰	۰	(۱۷,۴۰۳,۹۴۴,۵۹۳)	(۷۷,۶۷۵,۲۳۳,۹۱۳)
ریل گردش ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۰۳,۹۴۴,۵۹۳)
سن توسعه و عمران استان کرمان	۱۶,۳۳۹,۷۳۳	۷۴,۰۳۳,۶۳۴,۳۵۹	۶۵,۹۳۸,۵۰۳,۸۱۷	۵۶,۲۵۷,۳۰۲	۰	۰	۰	(۳۹,۳۶۶,۵۷۳,۸۶۶)	(۱,۹۳۰,۶۰۵,۹۱۳)
پارس خزر	۱۳,۹۳۳,۰۶۶	۵۶,۳۷۳,۱۸۵,۰۳۶	۶۶,۸۰۰,۰۴۴,۰۲۰	۲۱۴,۳۱۸,۱۰۳	۲۸۱,۸۶۵,۹۲۵	(۱۰,۹۳۳,۹۴۳,۰۱۲)	(۱۰,۹۳۳,۹۴۳,۰۱۲)	(۶۵,۶۱۷,۵۵۵,۷۰۵)	(۶,۹۴۱,۶۴۹,۵۴۱)
سن توسعه تجارت هیرمند	۱۷,۴۹۷,۷۳۶	۶۸,۳۸۱,۱۵۲,۳۸۸	۶۷,۵۵۸,۱۶۵,۹۲۰	۵۱,۹۶۹,۶۷۶	۰	۰	۰	(۶,۹۴۱,۶۴۹,۵۴۱)	(۶,۹۴۱,۶۴۹,۵۴۱)
سرمایه گذاری پارس توسعه	۶۹۹,۷۳۲	۶,۶۱۹,۴۶۴,۷۱۲	۶,۷۶۸,۸۸۳,۳۲۶	۵,۰۳۰,۷۹۳	۰	۰	۰	(۶,۹۰۱,۰۷۸,۹۷۶)	(۶,۹۰۱,۰۷۸,۹۷۶)
لامپ پارس شهاب	۹,۷۷۸,۷۵۸	۳۱,۹۷۶,۵۳۸,۶۶۰	۳۷,۲۱۸,۸۹۵,۹۳۰	۲۴,۳۰۲,۱۶۹	۰	۰	۰	(۹۷۹,۵۴۱,۹۵۶)	(۹۷۹,۵۴۱,۹۵۶)
کارین ایران	۳۴,۷۲۰,۹۰۵	۳۲۷,۰۷۰,۹۲۵,۱۰۰	۴۸۵,۶۱۴,۶۳۸,۳۲۹	۲۴۸,۵۷۳,۹۰۳	۰	۰	۰	(۱۰,۳۸۱,۴۱۱,۳۳۶)	(۱۰,۳۸۱,۴۱۱,۳۳۶)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	۶۱۳,۳۰۱,۳۱۱,۰۰۹	۴۲۹,۹۸۷,۷۰۳,۸۰۲	۴۶۵,۳۳۸,۹۹۶	۰	۰	۰	(۳۴۳,۳۰۶,۹۸۹,۰۵۶)	(۳۴۳,۳۰۶,۹۸۹,۰۵۶)
توسعه سن کشاورزی آرس توسعه	۷۸,۱۴۹,۱۱۷	۳۳۷,۰۵۷,۱۴۱,۶۲۱	۶۴۰,۳۶۷,۶۹۰,۴۱۳	۲۵۶,۱۶۳,۴۲۸	۰	۰	۰	(۳۰۰,۱۱۲,۴۴۸,۶۳۱)	(۳۰۰,۱۱۲,۴۴۸,۶۳۱)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دشت مویان	۲۵۰,۳۳۶,۸۰۰	۴۹۴,۹۱۵,۸۵۳,۶۰۰	۴۱۵,۵۴۳,۵۳۹,۷۳۷	۳۷۶,۱۳۶,۰۴۹	۰	۰	۰	(۱۷۸,۵۰۶,۳۳۵,۳۸۵)	(۱۷۸,۵۰۶,۳۳۵,۳۸۵)
بنیان دیزل	۴۳۷,۰۲۶,۰۰۷	۱۶۴,۹۱۷,۳۳۱,۳۲۵	۲۴۶,۵۲۷,۶۵۰,۱۶۴	۱۲۵,۳۸۲,۷۷۹	۰	۰	۰	(۱۳۵,۱۳۵,۶۹۳,۹۵۲)	(۱۳۵,۱۳۵,۶۹۳,۹۵۲)
صنایع تجهیزات نفت	۱۳,۷۲۹,۴۹۷	۱۰۷,۸۱۸,۸۳۹,۵۹۰	۹۸,۴۹۰,۷۹۸,۷۱۰	۸۱,۹۴۲,۳۱۸	۰	۰	۰	(۹۱,۳۰۰,۳۰۳,۶۶۶)	(۹۱,۳۰۰,۳۰۳,۶۶۶)
گروه توسعه هنر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۲,۶۳۲,۸۳۷,۴۵۸,۲۷۵	۲,۹۹۸,۶۶۳,۳۴۰,۸۴۳	۲,۱۱۷,۳۳۰,۹۵۰	۲۸۱,۸۶۵,۹۲۵	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	(۳۶۸,۲۸۰,۰۷۹,۴۴۳)	(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)	(۱,۳۳۹,۶۹۱,۷۳۳,۴۹۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال
سرمایه گذاری پارس توسعه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴,۶۷۳,۳۸۰	۲۰۰	۲,۹۳۴,۶۷۶,۰۰۰	(۱۶)	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	۱,۳۰۶,۷۲۸,۱۸۰	ریال
لامپ پارس شهاب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳,۶۶۹,۷۳۲	۴۵۰	۱,۶۵۱,۳۷۹,۴۰۰	(۳۷)	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	*	*
دفعت مریجاب	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۴۸,۱۹۱,۳۰۹	۱۳۰	۶,۳۶۴,۸۵۷,۱۷۰	(۴۹۰,۴۳۰,۷۳۸)	۵,۷۷۴,۴۲۶,۴۳۲	*	*
پارس خزر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۶,۳۶۲,۰۱۵	۴۰۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	*	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	*	*
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۳۰,۵۵۲,۱۴۴	۲۵	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	*	۷۶۳,۸۰۳,۶۰۰	*	*
س. توسعه و عمران استان کرمان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۳۳۵,۳۳۳,۹۵۰	۴	۱,۳۴۰,۸۹۵,۸۰۰	(۱۳۸,۳۷۲,۵۴۰)	۱,۳۰۲,۵۲۳,۲۶۰	*	*
توسعه س. کشاورزی آریز توسکا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۱۴,۶۱۶,۶۵۳	۲	۴۳۹,۳۳۳,۳۰۶	(۳۹۳,۷۹۴)	۴۳۸,۹۳۹,۵۱۲	*	*
صنایع تجهیزات نفت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۳۷,۴۵۷,۰۲۰	۵۵۰	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	*	۲۰,۶۰۱,۳۶۱,۰۰۰	۹۰,۴۴۰,۱۵۵۰	ریال
دلچیان طلایی شکوه پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۲۰,۷۷۵,۲۹۴	۱۷	۳۵۳,۱۷۹,۹۹۸	(۳۶,۶۴۰,۵۳۸)	۳۱۶,۵۳۹,۴۷۰	۱,۳۰۱,۶۶۳,۱۰۰	ریال
ریل گردش ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۳,۴۱۲,۴۴۷	۲۱	۷۰۱,۶۶۱,۳۸۷	(۶۵,۳۷۲,۱۷۹)	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۲۳۴,۳۶۷,۱۶۰	ریال
پیشان دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۱۶,۳۴۳,۷۸۰	۵	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	*	۵۸۱,۳۱۳,۹۰۰	۵۲۶,۹۶۰,۳۱۴	ریال
توسعه سامانه‌ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۵۶,۴۵۸,۰۴۵	۵۰۰	۲۸,۱۲۹,۰۲۲,۵۰۰	*	۲۸,۱۲۹,۰۲۲,۵۰۰	۴۰۷,۳۵۶,۱۳۴	ریال
سرمایه گذاری توسعه‌آذربایجان			*	*	*	*	*	۴۵۳,۵۴۳,۶۰۰	ریال
کارکن ایران			*	*	*	*	*	۳۰۱,۱۹۹,۰۵۲	ریال
س. توسعه تجارت هیرمند			*	*	*	*	*	۵۸۶,۷۸۵,۴۰۰	ریال
۱۸- سایر درآمدها					۶۶,۳۵۶,۹۰۰,۶۱	(۷۳۱,۱۰۹,۸۳۲)	۶۵,۶۲۴,۹۸۰,۲۲۹	۵,۹۲۳,۰۰۴,۳۹۰	ریال

هزینه توزیع سود سهام دریافتی
سایر درآمدها

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴	۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱	مدیر صندوق
۱,۲۰۱,۸۷۲,۶۸۲	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۶	متولی
۱,۲۵۳,۹۹۶,۰۵۳	۷۳۵,۸۵۶,۴۹۸	حسابرس
۶۷,۳۵۲,۵۲۵,۵۱۹	۳۸,۱۶۰,۷۲۹,۸۲۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۶۵,۹۶۳,۲۶۸	۳,۷۳۳,۳۸۱,۲۵۹	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲,۰۷۵,۷۵۶	۹,۸۸۰,۸۹۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۰۱,۷۰۲,۰۷۶	هزینه تصفیه
۱۶,۲۲۳,۴۱۳	۷۳۵,۷۳۷,۰۹۵	سایر هزینه‌ها
۷,۰۱۴,۲۶۲,۴۳۷	۴,۶۸۰,۷۰۱,۳۲۲	

۲۱- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	هزینه تسهیلات بانکی
۳۲۲,۹۸۶,۸۶۴,۱۹۶	۳۰,۲۷۷,۴۴۷,۰۹۸	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تورخ ۱۴۰۴/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگر
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۲- تعдіلات

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۵۷,۵۳۰,۱۰۴,۳۸۷	۱۴۵,۹۰۳,۹۷۱,۸۵۵		
(۱,۱۱۶,۹۴۸,۵۴۲,۵۷۹)	(۱۱۱,۰۳۹,۶۳۷,۳۵۱)		
(۹۵۹,۴۱۸,۴۳۸,۱۹۲)	۳۴,۸۷۴,۳۳۴,۵۰۴		

۳۳- تعهدات، بدهی مالی احتمالی

۳۳-۱ تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی مالی احتمالی می‌باشد، لیکن صندوق متعهد است که فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امید نامه صندوق انجام دهد.

۳۳-۲ تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷ شماره امید نامه پیش‌تر ذیل است:

ردیف	نام شرکت	نوع	دائمه مقفله	حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری پارس تونه	تونه	۲۵٪	۲۸,۷۰۰	۹۷۴,۰۰۰
۲	شرکت لامپ پارس تهباب	بهباب	۲۵٪	۱۵,۵۵۰	۳۱۱,۰۰۰
۳	شرکت پارس خزر	لنخزر	۲۵٪	۳۱,۶۵۰	۶۳۳,۰۰۰
۴	شرکت کارکن ایران	چکارکن	۲۵٪	۷۷,۰۵۰	۱,۵۴۱,۰۰۰
۵	بین‌المللی سرمایه‌گذاری توسعه و تجارت هیرمند	هیرمند	۳٪	۱۸,۸۲۵	۳۷۶,۵۰۰
۶	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان	کرمان ۱	۲۰٪	۸۵۲,۴۲۵	۱۷,۰۴۸,۵۰۰
۷	بینان دیزل	خیمیان	۴٪	۲۰,۴۳۱۶	۴,۰۶۶,۳۲۰
۸	گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان	وگستر	۳٪	۲۷,۵۵۵	۵۵۱,۰۶۰
۹	صنایع تجهیزات نفت	ففت	۳٪	۴۲,۳۹۷	۸۶۵,۹۵۱
۱۰	توسعه س. کشاورزی آرین توسکا	وآفرس	۵٪	۱۶۶,۹۰۰	۳,۳۲۸,۰۰۰
۱۱	توسعه سامانه‌ی نرم‌افزاری نگین	توسن	۳٪	۱۲۷,۳۰۵	۲,۵۴۶,۰۸۴
۱۲	شرکت گروه توسعه هنر ایران	وهنر	۴٪	۴۸,۰۳۷	۹۶۰,۷۳۰

۳۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مدیر صندوق لمذیر ثبت	کارگزاری سرمایه و دانش	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۸۷٪	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	
موسس	شرکت توسعه تدبیر پیشه یویا	موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹٪	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۲٪	
				۴۰,۰۰۰	۱.۱۷٪		۴۰,۰۰۰	۰.۸۸٪	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات بآرکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

ماده بدهکار		ماده بستانکار		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماده بدهکار (بستانکار) ۱۲۰۲/۱۲/۲۰		ماده بستانکار (بدهکار) ۱۲۰۲/۱۲/۲۰		تاریخ معامله		ارزش معامله		موضوع معامله	
ریال		ریال				ریال			
(۳۶,۵۲۴,۸۷۳,۳۳۱)	(۳۷,۱۳۱,۴۳۵,۶۸۷)	طی سال مالی		۶۴,۸۹۶,۶۵۶,۷۸۴		کارمزد اژکان		مدیر	
(۷۴۹,۹۹۹,۹۹۶)	(۷۷۴,۹۲۲,۰۳۶)	طی سال مالی		۱,۳۰۱,۸۷۲,۶۸۲		کارمزد اژکان		متولی	
(۷۳۵,۶۹۹,۰۴۶)	(۷۷۹,۷۵۹,۲۰۰)	طی سال مالی		۱,۱۵۳,۹۹۶,۰۵۳		کارمزد اژکان		حسابرس	
(۱,۳۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	طی سال مالی		۱,۸۲۰,۰۰۰		کارمزد اژکان		مدیر ثبت	
۲۴,۶۲۷,۸۳۰,۰۲۶	۲۴,۶۲۷,۴۸۳,۵۴۷	طی سال مالی		۳,۱۳۱,۵۹۸,۳۹۷,۰۸۳		خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزاری	
								سرمایه و دانش	

۲۶- 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 مستمرم تعدیل اقلام صورت های مالی و با افساء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

۲۷- نسبت های کیفیت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پرتکار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	ارقان بدون تعدیل	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی
جمع دارایی های جاری	۲,۷۴۰,۳۴۷,۳۶۸,۹۷۳	۱,۵۳۰,۸۱۰,۹۲۸,۳۱۹	۲,۱۹۳,۳۸۰,۳۴۱,۳۴۸
بدهی های جاری	۹۹۲,۶۶۳,۳۹۰,۹۲۵	۹۸۵,۲۱۶,۷۳۹,۷۸۸	۹۸۱,۴۹۳,۴۱۴,۲۱۹
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۷۶,۰۷۲,۶۴۹,۱۱۷	۵۰,۷۴۵,۰۷۳,۱۰۹	۵۰۷,۴۵۰,۷۳۱,۰۸۵
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۵۳۰,۸۱۰,۹۲۸,۳۱۹	*
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۱,۰۳۵,۹۶۱,۸۱۲,۸۹۷	*
نسبت جاری		۱,۴۸	*
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۱,۴۸۸,۹۴۴,۱۴۵,۳۰۴
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		*	۲,۱۹۳,۳۸۰,۳۴۱,۳۴۸
نسبت بدهی و تعهدات		*	۰,۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی پرکار
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام
کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری	کسب و کار سرمایه‌گذاری
آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین	آیرین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳۰.۳۸۳.۲۹۱.۴۰۰	۳۳۶۸۲۳.۲۵۱.۱۹۶	۵۷۷۴.۴۳۶.۴۳۳	۱۰۷.۷۳۶.۸۹۷.۳۷۱	۳۳۶۸۰۰.۹۷۸.۱۹۳	۴۹۴.۵۳۹.۷۱۷.۵۵۱	۱۶۴.۸۵۱.۹۵۸.۶۴۵	۱۶۴.۸۵۱.۹۵۸.۶۴۵	۱۶۴.۸۵۱.۹۵۸.۶۴۵	۱۶۴.۸۵۱.۹۵۸.۶۴۵
۴۱۵۰	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵
۶۱.۵۴۷.۲۳۸.۱۷۳	۱۵.۵۵۰.۸۸۵.۷۷۵	۱۶.۱۹۳.۱۲۳	۱۰۷.۷۳۶.۸۹۷.۳۷۱	۳۷.۵۵۸.۰۷۱.۰۷۷	۳۳.۹۸۳.۰۷۸.۹۶	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳
۷۳.۶۶۷.۰۴.۹۱۵	۳۳۴.۳۷۳.۲۳۷.۳۸۶	۱۶.۱۹۳.۱۲۳	۱۰۷.۷۳۶.۸۹۷.۳۷۱	۴۳.۵۵۸.۰۷۱.۰۷۷	۳۳.۹۸۳.۰۷۸.۹۶	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳
۲.۷۷۶.۹۲۷.۲۱۲.۶۹۹	۳۳۴.۳۷۳.۲۳۷.۳۸۶	۱۶.۱۹۳.۱۲۳	۱۰۷.۷۳۶.۸۹۷.۳۷۱	۳۷.۵۵۸.۰۷۱.۰۷۷	۳۳.۹۸۳.۰۷۸.۹۶	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳	۲۸.۳۵۰.۱۰۰.۵۵۳
۳۶.۶۷۹.۸۴۹.۷۲۶	(۱.۸۵۵.۳۴۶.۰۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۸.۷۳۷.۹۳۶.۹۱۳)	(۳.۰۵۵.۷۰۶.۹۱۴)	(۱۰۰.۰۰۰)	(۳.۰۸۳.۳۶.۰۰۶)	(۳۳.۴۰۰.۲۳.۶۴)	(۴.۲۸۰.۸۵۳.۳۵۰)	(۳.۵۷۹.۶۹۹.۷۱۹)	(۳.۵۷۹.۶۹۹.۷۱۹)	(۳.۵۷۹.۶۹۹.۷۱۹)	(۳.۵۷۹.۶۹۹.۷۱۹)
(۹۴۲.۴۸۸.۲۸۰.۱۵)	۰	۰	(۱۴.۳۱۹.۰۰۳.۶۱۳)	(۱۳۳.۸۶۵.۵۴۰.۰۰۶)	(۳۹.۰۰۰.۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۷.۴۲۱.۶۱۱.۶۳۷)	(۳۵.۰۰۰)	۰	(۶.۳۶۴.۹۶۹.۲۳۴)	(۶۵۳.۵۶۰)	(۹۸۰.۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۴.۳۵۵.۵۶۰.۳۶۰)	(۳۷۹.۸۶۱.۱۰۰)	(۱۶.۳۳۳.۸۱۳)	(۳۳.۲۶۹.۹۱۸)	(۳۴.۱۱۳.۵۷۳)	(۳۸۰.۶۹۲.۹۸۸)	(۳۹.۷۷۷.۸۷۶)	(۳۹.۷۷۷.۸۷۶)	(۳۹.۷۷۷.۸۷۶)	(۳۹.۷۷۷.۸۷۶)
(۱۰.۳۹۱.۳۳۳.۳۳۵.۶۵۱)	(۵.۱۹۱.۳۳۳.۳۳۱)	(۱۵.۳۳۳.۸۱۳)	(۹.۹۶۵.۵۹۹.۵۵۸)	(۱۴.۴۳۷.۱۹۲.۰۵۸)	(۱۴۴.۳۳۸.۶۵۰.۰۰۳)	(۴۴۱.۵۸۰.۷۱۴)	(۴۴۱.۵۸۰.۷۱۴)	(۴۴۱.۵۸۰.۷۱۴)	(۴۴۱.۵۸۰.۷۱۴)
۱.۷۲۷.۵۸۳.۹۷۸.۴۸	۳۳۷.۱۸۱.۸۷۳.۹۱۵	(۳۳.۰۰۰)	۹۳.۳۹۱.۶۵۵.۲۱۳	۹۳.۳۹۱.۶۵۵.۲۱۳	۳۳۶.۳۳۳	۵۳۶.۹۴۲.۲۶۲.۱۲۸	۵۳۶.۹۴۲.۲۶۲.۱۲۸	۵۳۶.۹۴۲.۲۶۲.۱۲۸	۵۳۶.۹۴۲.۲۶۲.۱۲۸
۵۰۹.۶۴۱	۴۵۸.۱۳۴	۰	۱.۱۰۶.۶۸۹	۱.۱۰۶.۶۸۹	۳۳۶.۳۳۳	۱.۱۸۵.۰۴۶	۱.۱۸۵.۰۴۶	۱.۱۸۵.۰۴۶	۱.۱۸۵.۰۴۶

نهایی ه:
جاری کارگزاران
پرداختی به کارکن صندوق
تسهیلات مالی دریافتی
پرداختی به سرمایه‌گذاران
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع مدیعی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی ها هر واحد سرمایه‌گذاری

پایست گزارش حسابرسی
۱۳۹۱
مهر ۱۴۰۴/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برکار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بازارگردانی سهام	بازارگردانی سهام و سرمایه‌گذاری توسعه آذربایجان	بازارگردانی سهام توسعه عمران استان کرمان	بازارگردانی سهام توسعه و تجارت هیرمند	بازارگردانی سهام ریل گردش ایران	بازارگردانی سهام کلان ایران	بازارگردانی سهام حلالی شبکه پارس	بازارگردانی سهام پارس خزر	بازارگردانی سهام سرمایه‌گذاری پارس توسعه	بازارگردانی سهام لایم پارس شهاب	بازارگردانی سهام شیمیایی فارس	غیرالعمله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۴,۷۳۳,۳۷۹,۳۱۸)	(۶,۷۳۰,۶۵۷,۸۹۷)	(۳,۴۱۸,۴۶۹,۹۶۲)	(۱۲,۷۷۹,۱۸۳,۱۳۳)	(۳,۴۵۰,۷۳۷,۳۳۷)	(۱۶,۷۹۲,۴۶۲,۵۴۰)	۴۵,۳۳۵,۴۹۳	۰	۱,۹۲۶,۳۷۸,۹۳۴	۰	۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۰	(۱۰,۶۰۸,۹۱۱,۷۷۲,۴۳۵)	(۱۰,۹۲۳,۹۴۳,۰۱۲)	۰	(۵,۲۶۶,۶۵۹,۴۳۹)	۰	۸۰,۴۷۸,۷۴۶,۳۴۰	۷۷۱,۱۱۶,۶۹۲	(۱۵۴,۴۴۹,۳۰۷)	۰	۰	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۱,۲۰۳,۵۲۳,۳۶۰	۰	۶۳۶,۲۸۹,۲۰۸	۰	۳۱۶,۵۳۹,۲۷۰	۲,۵۰۴,۸۰۶,۰۰۰	۲,۹۳۴,۶۷۵,۹۸۴	۱,۶۵۱,۳۷۹,۳۶۳	۰	۰	سود سهام
۳۳۸	۶۸۳	۵۸۰,۳۲۳,۳۳۶	۱۳	۲۳	۸	۶	۳	۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۶۴,۷۱۳,۳۷۹,۸۰۰)	(۱۱۲,۴۱۹,۹۰۶,۳۸۹)	(۱۳,۳۸۳,۳۷۸,۶۳۸)	(۱۳,۱۳۲,۸۹۲,۹۱۲)	(۷,۷۱۷,۳۸۶,۷۵۴)	(۱۶,۴۷۷,۸۲۳,۰۴۲)	۱۰,۵۷۷,۹۱۵,۸۳۹	۳,۷۰۵,۶۹۲,۶۷۸	۳,۴۴۳,۳۰۸,۹۹۰	۰	۰	جمع
(۱,۱۸۹,۳۶۴,۹۷۳)	(۶,۸۰۹,۷۳۳,۶۷۶)	(۱,۶۹۷,۹۹۲,۳۵۳)	(۱,۰۰۵,۵۵۹,۵۱۱)	(۹,۰۵۸,۵۳۳,۳۲۱)	(۷۰۰,۸۱۳,۵۸۷)	(۱,۳۴۴,۸۷۳,۴۱۷)	(۱,۵۸۷,۵۸۸,۸۷۶)	(۶۴۶,۱۲۹,۳۳۶)	۰	۰	هزینه کارمرد ارکان
(۳۵۶,۸۸۲,۸۷۵)	(۵۳۳,۵۸۴,۵۷۵)	(۵۳۹,۶۴۴,۱۳۹)	(۵۳۹,۵۵۱,۵۶۴)	(۵۳۳,۶۰۷,۳۶۵)	(۳۶۲,۶۵۵,۶۴۴)	(۵۳۳,۵۹۹,۷۹۶)	(۵۳۳,۵۲۱,۳۴۰)	(۵۳۵,۷۵۵,۰۸۹)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	سایر هزینه‌ها
(۶۶,۳۵۹,۵۴۶,۹۷۸)	(۱۱۹,۷۵۳,۳۱۳,۶۴۰)	(۱۵,۵۴۱,۰۱۵,۱۹۲)	(۱۳,۴۰۸,۰۰۴,۹۸۷)	(۹,۱۴۶,۸۲۷,۸۴۰)	(۱۷,۴۴۰,۷۰۲,۳۷۳)	۸,۷۸۹,۳۳۳,۶۴۶	۱,۵۹۴,۵۸۳,۵۶۴	۲,۳۵۱,۴۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۳۳,۳۱۵,۴۶۰)	(۳,۶۸۷,۱۷۳,۷۸۷)	(۸,۹۴۶,۳۴۳,۳۷۱)	۰	۰	(۸۴۱,۴۷۱,۸۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مالی
(۶۶,۳۰۱,۷۴۳,۳۸۸)	(۱۲۳,۴۴۰,۴۸۷,۴۲۷)	(۳۴,۴۵۳,۳۵۸,۵۶۳)	(۱۳,۴۰۸,۰۰۴,۹۸۷)	(۹,۱۴۶,۸۲۷,۸۴۰)	(۸,۲۸۲,۱۷۴,۰۸۰)	۸,۷۸۹,۳۳۳,۶۴۶	۱,۵۹۴,۵۸۳,۵۶۴	۲,۳۵۱,۴۴۴,۵۶۵	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	(۱,۱۴۹,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
-۸۳,۴۵۱٪	-۳۹,۳۹٪	-۶۲,۶۵٪	-۱۴,۱۶٪	-۳۱,۹۳٪	-۳۹,۲۹٪	۱۴,۲۹٪	۳,۰۴٪	۸,۳۳٪	۰۰۰٪	۰۰۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-۳۸۷۳۱۱۴,۵۷٪	-۴۲,۳۲٪	-۸۵,۱۵٪	-۳۶۱۹۴۳,۶۸٪	-۳۲,۶۹٪	-۴۱۳۲۲۶,۲۳٪	۱۰,۹۶٪	۳,۱۱٪	۲۱,۲۷٪	۰۰٪	۰۰٪	بازده سرمایه‌گذاری های پایان دوره

پویست گزارش حسابرسی
راژدار

مورخ: ۱۴۰۴/۲/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی برگزار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

۲۸- ب) خالص عملکرد به تفکیک بازارگردانی (دامه)

[illegible]

هزینه ها:

هزینه کار مزد ارکان

سایر هزینه

سود (زیان) قبل از هزینه مالی

هزینہ مالی

سود (زبان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه‌گذاری‌های پایان دوره

۲۸- ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاری گردانی

[illegible]

معدیلات ناشی از خالص دارایی‌های در ابتدای سال

ابطال واحد های سرمایه گذاری

تعدادات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

14.4 / 111 : 200

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خاصی دارای هم نام استانی سال
توسعه‌یافتن از خاصیت‌های در استانی
سال
مردود واحد های سرمایه گذاری
ایستاد واحد های سرمایه گذاری
سود (ریال) خاصیت سال
توسعه‌یافتن دینی از صدور و ایستاد واحد های
سرمایه گذاری
توسعه‌یافتن از دینی ها واحد های سرمایه گذاری
(میلیارد ریال) ۱۳۸۲/۱۳۸۱

$$14.5 / Y / \therefore$$