



صورت های مالی

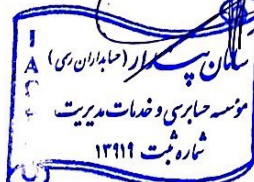
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ که در
اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ،
به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق
های سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر این باور است که
این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ،
همانگونه با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات
مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	جواد عشقی نژاد	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر و مؤسس صندوق
	محمد علی جعفری	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق
			
			

صورت خالص دارایی ها

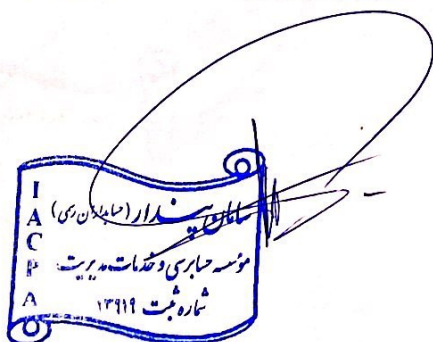
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۵,۰۴۳,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹,۲۱۸	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۵۶,۳۸۴,۶۸۲,۰۹۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷
سایر دارایی ها	۸	۴۸,۴۸۹,۰۱۳	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
موجودی نقد	۹	۳,۷۷۳,۹۳۸	۰
جاری کارگزاران	۱۰	۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	۰
جمع دارایی ها		۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱۰	۰	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۳۶,۸۳۷	۱,۶۵۷,۷۸۰
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۳	۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰
جمع بدهی ها		۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷
خالص دارایی ها	۱۴	۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۲,۳۱۵,۶۷۹	۱,۵۴۶,۴۸۸

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

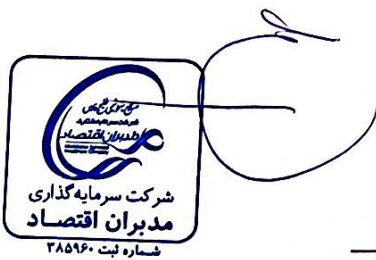
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمدها:	پادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲
سود سهام	۱۷	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۰,۵۵۸,۲۹۳,۹۲۹	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳
سایر درآمدها	۱۹	.	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
جمع درآمدها		۵,۲۷۸,۴۷۸,۳۹۴,۳۱۰	۱,۴۸۲,۳۸۶,۲۷۷,۲۷۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲)	(۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۳,۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰)	(۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱)
جمع هزینه ها		(۶۵۰,۰۶۸,۴۴۳,۵۴۲)	(۲۸,۳۴۹,۷۳۹,۴۷۷)
سود (زیان) خالص		۴,۶۲۸,۴۰۹,۹۵۰,۷۶۸	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۴.۱۲٪	۷۳.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۸.۵۹٪	۲۵.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	۳,۷۱۶,۱۸۲	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۲۱,۲۹۲,۵۴۸	۲۱,۲۹۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۵۵۷,۰۴۲)	(۵۵۷,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۴,۶۲۸,۴۰۹,۹۵۰,۷۶۸
تعدیلات	۲۲	۲۵,۵۱۱,۳۲۵,۷۴۴,۹۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۲۴,۴۵۱,۶۸۸	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱

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

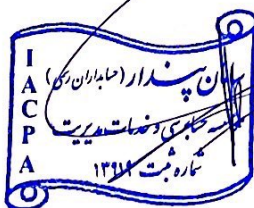


سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ تحت شماره ۴۷۹۶۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال می باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می باشد و مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه پنجم، واحد ۵۰۶ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس زیر درج گردیده است.

www.pgfund.ir

۲-۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۶,۷۵۰	۷۹
۲	مبین انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۳	پتروشیمی پارس	۲۶,۲۵۰	۵
۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۲۵۰	۱
۶	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۲۶,۲۴۰	۵
۷	توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	۱۰	۰
۸	پتروشیمی نوری	۵۰۰	۰
۹	پتروشیمی شهید تندگویان	۵۰۰	۰
۱۰	پتروشیمی ارومیه	۵۰۰	۰
۱۱	صنایع پتروشیمی دهدشت	۵۰۰	۰
۱۲	پتروشیمی اروند	۵۰۰	۰
۱۳	پتروشیمی خوزستان	۵۰۰	۰
۱۴	ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰	۰
۱۵	پتروشیمی ایلام	۵۰۰	۰
۱۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰	۰
۱۷	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰	۰
۱۸	پتروشیمی کارون	۵۰۰	۰
۱۹	پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۰۰	۰
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰	۰
۲۱	پتروشیمی ممسنی	۵۰۰	۰
۲۲	کود شیمیایی اوره لردگان	۵۰۰	۰
۲۳	پتروشیمی کازرون	۵۰۰	۰
	جمع	۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۵۴۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه پنجم، واحد ۵۰۶ کدپستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۴۷

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه هفتم واحد ۷۱

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین-ابتدای بخارست-شماره ۴۹-ساختمان طلا-طبقه دوم-واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- 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 هیأت 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 و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد 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 سالیانه 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 می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق 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 با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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.

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس		معادل ۰۰۰۱۵ (پانزده در ده هزار) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر		سالانه دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی		سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		مبلغ ثابت ۲۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق		معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها		
		مبلغ ثابت (ریال)
		مبلغ متغیر
		از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)
		از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)
		۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۴۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰

* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین تقسیم می گردد.

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times ۳۶۵$ سرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها برابر مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد، است. که بر اساس عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم‌افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه 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 مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای 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 نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای 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.

۸-۴- اقلام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و آغاز فعالیت رسمی صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ می باشد لذا اقلام مقایسه ای سال مالی گذشته مربوط به دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:						
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۷۱۷,۵۲۱,۱۵۴,۸۸۰	۱,۸۱۸,۵۹۴,۴۲۰,۸۵۸	۳.۱۸٪	۲۹۳,۳۸۴,۱۵۱,۷۰۲	۳۷۹,۹۹۷,۷۲۷,۶۰۶	۶.۵۳٪
فجر انرژی خلیج فارس	۲,۳۹۴,۹۵۵,۹۲۷,۹۸۲	۱,۹۰۵,۵۴۱,۸۸۹,۰۶۹	۳.۳۳٪	۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۶۳	۸۲,۷۵۷,۷۹۲,۱۵۲	۱.۴۲٪
صنعت محصولات شیمیایی:						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۴,۳۶۸,۰۷۸,۰۱۷,۱۲۸	۲۵,۲۴۲,۴۵۳,۲۴۶,۹۲۴	۴۴.۱۲٪	۱,۲۷۱,۷۸۱,۷۶۳,۷۸۸	۱,۹۵۶,۰۱۳,۴۱۳,۴۱۸	۳۳.۶۱٪
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳,۴۶۲,۴۰۸,۸۲۸,۱۵۳	۳,۵۴۹,۵۰۰,۴۸۴,۸۰۹	۶.۲۰٪	۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۶۱	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۲,۱۹۰	۷.۴۶٪
پتروشیمی ارومیه	۱,۲۰۵,۵۹۵,۱۰۴,۲۹۷	۹۹۸,۹۹۳,۹۲۲,۰۱۰	۱.۷۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
پتروشیمی پارس	۴,۱۸۱,۳۲۵,۹۳۲,۸۶۹	۵,۶۹۵,۷۰۵,۲۸۸,۳۳۹	۹.۹۵٪	۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۴۱,۵۳۳	۱,۶۲۵,۹۵۲,۲۸۶,۹۲۶	۲۷.۹۴٪
پتروشیمی نوری	۳,۳۸۵,۶۴۶,۷۲۴,۶۴۲	۴,۰۱۹,۹۷۷,۸۵۲,۳۲۷	۷.۰۳٪	۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۲۸۶	۳۸۱,۷۷۷,۱۳۵,۱۲۰	۶.۵۶٪
پتروشیمی تندگویان	۳,۱۵۰,۹۴۶,۶۰۵,۱۰۷	۲,۸۹۳,۶۶۹,۳۸۹,۹۷۳	۵.۰۶٪	۰	۰	۰.۰۰٪
کود شیمیایی اوره لردگان	۲,۵۸۴,۰۴۶,۵۹۰,۲۴۳	۱,۸۱۷,۶۹۳,۹۷۱,۸۶۱	۳.۱۸٪	۰	۰	۰.۰۰٪
پتروشیمی بوعلی سینا	۷,۱۹۳,۳۶۱,۱۴۸,۳۳۵	۶,۵۳۴,۹۴۲,۴۲۷,۶۵۱	۱۱.۴۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
پتروشیمی اصفهان	۶۹,۴۵۳,۲۷۵,۰۴۰	۷۳,۹۰۰,۱۶۷,۴۷۵	۰.۱۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صنعت لاستیک و پلاستیک:						
مجتمع صنایع لاستیک یزد	۲۰۰,۲۵۳,۰۳۵,۲۸۹	۱۸۱,۹۰۰,۲۸۵,۵۹۱	۰.۳۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	۳۱۵,۵۲۱,۸۰۰,۹۸۲	۲۷۱,۲۴۰,۱۰۶,۰۲۱	۰.۴۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:						
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۹,۴۹۹,۰۴۰,۵۱۴	۳۸,۷۵۹,۴۹۸,۵۰۴	۰.۰۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۵۴,۲۶۸,۶۱۳,۱۸۵,۴۶۱	۵۵,۰۴۲,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۹۶.۲٪	۲,۶۹۷,۵۵۰,۷۷۴,۳۳۳	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲	۸۳.۵۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال		ریال	
بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۳۰۷۰۷۳۴۵	مختلف	-	۸	۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴	۷.۳۴٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۲۹	مختلف	-	۱۸	۱۱۹,۴۳۵,۰۴۱,۵۱۵	۰.۲۱٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۹۱	مختلف	-	۱۸	۳۱۱,۵۹۵,۲۴۰,۵۴۰	۰.۵۴٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۳۱	مختلف	-	۱۸	۲,۸۸۵,۰۱۴,۲۸۳	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۱۳	مختلف	-	۱۸	۲۹۴,۹۴۶,۵۳۱,۸۹۴	۰.۵۲٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۱۰	مختلف	-	۱۸	۵۷۹,۸۸۳,۹۷۱	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۴۰۲	مختلف	-	۱۸	۱۳,۵۹۱,۷۴۳,۵۹۵	۰.۰۲٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۵۶	مختلف	-	۱۸	۴۹,۲۰۱,۱۰۷,۹۴۱	۰.۰۹٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۴۸	مختلف	-	۱۸	۷۳,۸۴۴,۲۳۵,۱۷۹	۰.۱۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۹۹	مختلف	-	۱۸	۳,۸۶۷,۶۹۵,۵۳۲	۰.۰۱٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۸۰	مختلف	-	۱۸	۸۰,۸۲۰,۵۸۷,۲۵۹	۰.۱۴٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۷۲	مختلف	-	۱۸	۱۴,۰۹۹,۳۱۱,۵۳۷	۰.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۶۴	مختلف	-	۱۸	۵۱۳,۳۴۰,۳۲۴,۴۵۸	۰.۹۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۰۵	مختلف	-	۱۸	۵۵,۸۷۲,۳۳۳,۶۹۲	۰.۱۰٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۳۹۶	مختلف	-	۱۸	۴۲,۳۳۱,۷۲۶,۴۵۹	۰.۰۷٪	۰	۰.۰۰٪
بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۲۸۴۷۵۳۵۱۸	مختلف	-	۱۸	۶۰۶,۴۳۱,۳۶۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
				۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹,۲۱۸	۲.۷۶٪	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴	۷.۳۴٪

※مطابق بخشنامه جدید بانک مرکزی، سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و براساس حداقل مانده ماه محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

نام شرکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۹.۱۲٪
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۵,۹۳۲,۰۹۸	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۵۶,۳۸۴,۶۸۲,۰۹۷	۰.۴۵٪	۰	۰.۰۰٪
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۵,۹۳۲,۰۹۸	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۲۵۶,۳۸۴,۶۸۲,۰۹۷	۰.۴۵٪	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۹.۱۲٪

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و مخارج نرم افزار میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل میشود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام که کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک میشود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع یکسال و مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می باشد.

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
مخارج تاسیس	۸۱,۹۳۷,۲۴۵	۰	(۳۴,۰۷۶,۴۳۰)	۴۷,۸۶۰,۸۱۵
مخارج برگزاری مجامع	۰	۲۹,۳۳۰,۱۸۰	(۲۹,۳۲۸,۱۳۶)	۲,۰۴۴
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۳,۳۷۳,۸۴۶)	۶۲۶,۱۵۴
	۸۱,۹۳۷,۲۴۵	۴۶۳,۳۳۰,۱۸۰	(۴۹۶,۷۷۸,۴۱۲)	۴۸,۴۸۹,۰۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
•	۱۶,۵۰۰	بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰
•	۳,۷۵۷,۴۳۸	بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۱۸۳۷۹۶۱۲۷
•	۳,۷۷۳,۹۳۸	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۳,۳۹۹,۵۹۲,۶۱۱)	۳,۳۹۹,۵۹۲,۶۱۱	•	کارگزاری جهان سهم
•	(۱۹,۳۶۶,۶۸۰,۷۲۹,۹۷۳)	۱۹,۳۶۶,۶۸۰,۷۲۹,۹۷۳	•	کارگزاری خبرگان سهام
•	(۴۲,۳۱۵,۷۷۵,۰۷۰,۰۷۷)	۴۲,۳۱۵,۷۷۵,۰۷۰,۰۷۷	•	کارگزاری حافظ
•	(۱۵,۸۴۶,۴۵۰,۲۴۷,۸۳۴)	۱۵,۸۹۰,۰۶۹,۹۳۷,۲۰۴	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	(۲۰,۲۳۰,۳۹۴,۲۵۶,۴۱۹)	۲۰,۵۷۰,۰۴۲,۱۴۶,۹۱۰	•	کارگزاری مسکن
•	(۲۷۸,۴۳۱,۶۴۴,۳۴۹)	۲۷۸,۴۳۱,۶۴۴,۳۴۹	•	کارگزاری بانک توسعه صادرات
۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	(۹۸,۰۴۱,۱۳۱,۵۴۱,۲۶۳)	۹۸,۴۲۴,۳۹۹,۱۲۱,۱۲۴	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷	۵۷۸,۳۵۷,۵۷۷,۴۵۳	کارمزد مدیر
۱۰۸,۰۴۰,۲۸۸	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۱	کارمزد متولی
۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲	۱۶۰,۱۲۷,۶۲۲	حق الزحمه حسایرس
۳۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷	۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۵۷,۷۸۰	۱۳۶,۸۳۷	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱,۶۵۷,۷۸۰	۱۳۶,۸۳۷	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
	۵۷,۴۵۳,۵۱۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷	۱۴,۸۶۵,۴۱۵,۷۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۴,۸۳۴,۶۶۰	۴۱۷,۲۸۲,۸۳۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۰	۱۵۹,۶۳۳,۲۱۴	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (افتتاح حساب)
۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	۵۴۹,۷۴۸,۷۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰	۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	تعداد	
ریال	ریال	
۴,۹۳۵,۱۲۴,۵۳۸,۵۸۱	۳۳,۹۲۶,۶۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱۱,۹۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	۲۴,۴۵۱,۶۸۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۵	۴,۱۴۵,۹۶۱,۲۶۵,۰۶۷	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷
۱۵-۲	۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	۰
۱۵-۳	(۸,۳۸۳,۴۸۷,۳۱۵)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
۱۵-۴	(۳,۷۲۴,۹۱۱,۲۳۶)	۰
	۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۶۵۳,۶۲۳	۳,۶۹۸,۵۷۹,۷۳۵,۹۸۵	(۲,۴۸۰,۱۱۰,۸۸۹,۱۷۴)	۵,۰۸۲,۵۵۴,۸۷۷
۴۹,۴۸۴,۲۵۱	۱,۲۰۰,۸۶۵,۱۰۳,۷۸۴	(۹۷۲,۱۸۵,۷۰۸,۱۶۴)	(۱,۷۴۱,۶۷۲,۵۵۲)
۳۶,۰۵۷,۶۶۲	۹۹۸,۷۴۸,۲۷۹,۶۹۳	(۹۷۴,۸۶۱,۹۸۲,۵۸۹)	(۵۲۹,۹۲۹,۵۰۲)
۱۸,۵۶۳,۷۹۳	۲,۷۳۳,۱۴۵,۶۰۸,۳۱۰	(۱,۸۰۷,۷۲۶,۷۸۰,۴۸۸)	(۲,۳۰۶,۱۷۸,۶۰۷)
۲۴,۱۷۳,۵۲۶	۳,۱۴۳,۷۸۴,۰۴۱,۹۸۱	(۲,۵۷۱,۵۶۳,۹۶۵,۷۰۰)	(۲,۹۴۴,۷۵۷,۲۹۱)
۳۴۱,۷۵۳,۱۹۴	۳,۳۳۱,۸۲۵,۱۴۷,۱۲۱	(۳,۴۲۲,۲۴۰,۲۹۳,۸۷۷)	(۲,۶۵۲,۲۳۸,۱۸۹)
۲۰۳,۸۵۳,۳۰۳	۲,۶۰۱,۵۲۰,۹۶۷,۵۹۱	(۲,۹۱۳,۱۷۲,۳۳۴,۲۸۷)	(۳,۶۵۳,۶۵۱,۸۱۱)
۴۹۳,۱۲۵,۶۳۱	۴,۷۲۴,۴۲۳,۲۸۲,۷۲۴	(۳,۷۱۴,۲۹۲,۴۶۶,۹۱۵)	(۲,۷۶۵,۸۸۴,۱۷۳)
۲۹,۲۶۰,۲۷۷	۱,۶۵۷,۸۷۳,۲۳۸,۷۴۰	(۱,۴۲۷,۲۵۲,۷۷۵,۸۸۱)	(۱,۸۵۹,۹۴۰,۷۰۷)
۹۲,۵۱۹,۳۳۳	۲,۰۶۸,۸۹۷,۶۳۰,۷۴۱	(۱,۶۸۵,۷۴۹,۱۲۲,۱۴۵)	(۸۳۶,۳۰۱,۵۲۸)
۲,۹۰۹,۰۸۸	۳۶۰,۷۴۶,۹۴۲,۱۵۲	(۳۶۱,۲۷۲,۳۶۶,۷۷۲)	(۲۲۳,۶۶۶,۵۲۳)
۴,۳۳۴,۰۰۵	۲۷۹,۲۹۲,۱۰۱,۲۶۷	(۲۶۳,۰۲۷,۲۴۰,۳۶۴)	(۱۳۵,۲۰۶,۰۷۲)
۳۰,۵۵,۴۷۲	۲۳۸,۴۸۰,۹۳۸,۵۹۷	(۲۲۶,۳۲۵,۷۸۱,۰۹۳)	(۱۵۱,۵۷۸,۸۶۱)
۱۱,۷۱۲,۸۰۵	۴۷,۴۳۱,۷۷۰,۱۲۵	(۲۵,۰۱۵,۸۵۹,۶۱۰)	(۳۶,۰۴۶,۸۱۱)
۸۱۱	۱۰,۲۱۸,۶۰۰	(۹,۷۴۸,۲۳۰)	(۱۷,۴۷۱)
۷۸	۱,۵۱۵,۱۵۰	(۱,۴۴۵,۵۸۱)	(۲,۷۶۱)
۶۱,۹۴۶	۱,۴۹۱,۷۸۸,۰۷۰	(۱,۵۵۰,۷۱۲,۹۶۹)	(۱,۱۳۳,۷۳۳)
۱,۳۰۹,۵۱۸,۷۹۸	۲۷,۰۸۷,۱۱۸,۳۱۰,۶۳۱	(۲۲,۹۲۶,۳۶۱,۲۷۳,۸۳۹)	(۱۴,۷۹۵,۶۷۱,۷۲۵)

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
۲۵,۹۲۳,۴۱۴	۳۳۹,۳۷۳,۵۸۶,۱۴۲	(۱۵۱,۶۱۵,۳۰۴,۲۱۱)	(۳۳۸,۳۴۸,۹۱۱)
۲۵,۹۲۳,۴۱۴	۳۳۹,۳۷۳,۵۸۶,۱۴۲	(۱۵۱,۶۱۵,۳۰۴,۲۱۱)	(۳۳۸,۳۴۸,۹۱۱)

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۷۵۰,۰۰۰)
۷۰۳,۰۰۰	۶۸۴,۶۷۴,۰۶۸,۰۷۵	(۶۶۷,۷۲۴,۸۱۳,۳۰۰)	(۳۵۸,۹۸۵,۹۵۸)
۱,۳۵۵,۰۰۰	۱,۳۵۴,۹۹۹,۶۱۵,۰۰۰	(۱,۲۲۰,۹۰۸,۵۰۷,۹۷۲)	(۹۰۹,۸۷۴,۶۹۱)
۵۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۴۳۰,۷۲۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۹۵۸,۴۶۹)
۲,۹۰۸,۰۰۰	۲,۸۰۴,۱۰۴,۴۰۳,۰۷۵	(۲,۸۱۰,۸۷۸,۳۲۱,۲۷۲)	(۱,۶۰۹,۵۶۹,۱۱۸)

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار تبیی فروش به شرح زیر ارائه می گردد:

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نام اختیار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	کارمزد
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال
هفارس ۹۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۱۴,۵۷۶	۰
هتروال ۹۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۴,۷۳۰	۰
اختیار تبیی فروش فارس			۰
اختیار تبیی فروش پتروال			۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۸۳,۲۷۳,۱۷۱,۵۶۸	۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
	۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۵۲,۲۰۳,۳۱۵	۲۵,۲۶۲,۶۵۲,۸۶۳,۱۰۰	(۲۴,۸۸۱,۶۸۱,۲۶۴,۴۴۲)	(۱۹,۱۹۹,۶۱۶,۱۷۶)
۸۰,۳۲۶,۸۰۷	۱,۹۰۶,۹۹۱,۲۰۳,۳۸۳	(۲,۳۹۴,۹۵۵,۹۶۷,۳۵۹)	(۱,۴۴۹,۳۱۳,۳۱۴)
۲۹۱,۹۵۱,۸۳۵	۲,۸۹۵,۸۷۰,۲۵۱,۳۶۴	(۳,۱۵۰,۹۴۶,۶۰۵,۱۰۷)	(۲,۲۰۰,۸۶۱,۳۹۱)
۲۳۴,۰۸۵,۲۴۹	۱,۸۱۹,۰۷۶,۴۶۹,۹۷۸	(۲,۵۸۴,۰۴۶,۵۹۰,۲۴۳)	(۱,۳۸۲,۴۹۸,۱۱۷)
۱۰۵,۳۳۲,۷۷۸	۱,۸۱۹,۹۷۷,۶۰۳,۸۳۷	(۱,۷۳۸,۱۱۱,۶۸۴,۴۱۱)	(۱,۳۸۳,۱۸۲,۹۷۹)
۳۳۲,۹۲۷,۲۸۷	۳,۵۵۲,۲۰۰,۱۵۶,۹۲۸	(۳,۴۶۳,۸۰۴,۴۵۹,۶۸۰)	(۲,۶۹۹,۶۷۲,۱۱۹)
۶۲,۰۸۶,۸۷۹	۴,۰۲۳,۰۳۵,۳۵۹,۲۰۰	(۳,۳۹۳,۱۱۴,۶۳۶,۹۳۰)	(۳,۰۵۷,۵۰۶,۸۷۳)
۳۵,۲۶۱,۹۵۸	۵,۷۰۰,۰۳۷,۳۱۶,۷۰۰	(۴,۳۳۰,۲۵۵,۱۶۷,۳۱۵)	(۴,۳۳۲,۰۲۸,۳۶۱)
۱۴۲,۳۸۸,۶۹۵	۶,۵۳۹,۹۱۲,۷۶۱,۳۵۰	(۷,۱۹۳,۳۶۱,۱۴۸,۳۳۵)	(۴,۹۷۰,۳۳۳,۶۹۹)
۴,۸۰۳,۰۸۶	۲۷۱,۴۴۶,۴۰۵,۲۸۹	(۳۱۵,۵۲۱,۸۰۰,۹۸۲)	(۲۰۶,۲۹۹,۲۶۸)
۵۳۶,۷۵۲	۷۳,۹۵۶,۳۷۴,۳۱۹	(۶۹,۴۵۳,۲۷۵,۰۴۰)	(۵۶,۲۰۶,۸۴۴)
۵۲,۹۸۶,۷۳۶	۹۹۹,۷۵۳,۷۳۴,۸۴۸	(۱,۲۰۵,۵۹۵,۱۰۴,۳۹۷)	(۷۵۹,۸۱۲,۸۳۸)
۲,۷۱۶,۹۵۴	۱۸۲,۰۳۸,۶۳۴,۹۵۴	(۲۰۰,۲۵۳,۰۳۵,۲۸۹)	(۱۸۳,۳۴۹,۳۶۳)
۹,۶۸۰,۳۰۴	۳۸,۷۸۸,۹۷۸,۱۲۷	(۳۹,۴۹۹,۰۴۰,۵۱۴)	(۲۹,۴۷۹,۶۲۳)
۳,۶۹۷,۱۷۲,۲۷۵	۵۵,۰۸۵,۷۲۸,۱۱۲,۳۷۷	(۵۴,۹۶۰,۵۹۹,۷۷۹,۸۴۴)	(۴۱,۸۶۵,۱۶۰,۹۶۵)
۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰			۸۳,۲۷۳,۱۷۱,۵۶۸

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	نگهداری	نگهداری	
				ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	
۰۱۰۸						
۰۲۰۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۱۶۷,۸۵۷,۱۵۳)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	۰	
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۱۶۷,۸۵۷,۱۵۳)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	

۱۷- سود سهام

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۹۱۹,۳۴۲,۱۱۰	۳۴۸	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰	۰	ریال	ریال
						۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۲۳,۲۲۷,۱۷۴	۱,۸۵۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۰	ریال	ریال
						۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۵,۰۸۵,۹۱۹	۲,۰۰۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۰	ریال	ریال
						۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰
گروه پتروشیمی س. ابرانیان	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۱۴,۰۶۷,۹۴۷	۳۵۰	۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰	۰	ریال	ریال
						۰	۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۲,۹۴۵,۱۵۵	۹,۵۰۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۰	ریال	ریال
						۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۴,۰۲۹,۱۲۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	ریال	ریال
						۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۷,۷۲۲,۲۴۰	۴۱۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۰	ریال	ریال
						۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰
				۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰	۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱- سود اوراق مشارکت	۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
۲- سود سپرده بانکی	۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
	۱۸۰,۵۵۸,۲۹۳,۹۲۹	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت-د-ش-خاص کاریزما ۰۱۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۲,۳۲۱,۵۵۸,۲۷۴	۰	۵۲,۳۲۱,۵۵۸,۲۷۴	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
اجاره تیان سپهر ۱۴۰۳۱۲۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰۹,۸۸۳,۸۴۰	۰	۵۰۹,۸۸۳,۸۴۰	۰
مراجعه عام دولت-د-ش-خ ۳۰۲	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۱۶,۱۴۳,۴۴۴	۰	۳۱۶,۱۴۳,۴۴۴	۰
مراجعه عام دولت-۴-ش-خ ۲۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۶۸۸,۴۸۴,۳۶۵	۰	۱,۶۸۸,۴۸۴,۳۶۵	۰
					۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۰	۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳

۲- ۱۸- سود سپرده بانکی

سپرده بانکی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/کامی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵ بانک ملت	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	حساب پشتیمان	۸٪	مختلف	۴۵,۶۳۵,۲۵۶,۱۴۵	۰	۴۵,۶۳۵,۲۵۶,۱۴۵	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۲۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱,۷۴۹,۳۹۵,۳۲۱	۰	۱,۷۴۹,۳۹۵,۳۲۱	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۲۱ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۵,۵۹۱,۸۹۵,۳۲۲	۰	۵,۵۹۱,۸۹۵,۳۲۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۱۳ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۶,۵۲۴,۳۸۸,۴۹۴	۰	۶,۵۲۴,۳۸۸,۴۹۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۱۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱۰۰,۱۰۸,۵۰۶	۰	۱۰۰,۱۰۸,۵۰۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۰۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱۰,۸۹,۹۸۵,۸۹۶	۰	۱۰,۸۹,۹۸۵,۸۹۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۵۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۷۳۱,۳۵۱,۶۰۶	۰	۷۳۱,۳۵۱,۶۰۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۴۸ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۲,۳۳۴,۴۸۶,۴۹۸	۰	۲,۳۳۴,۴۸۶,۴۹۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۹۹ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۲,۸۵۶,۱۶۵,۸۸۲	۰	۲,۸۵۶,۱۶۵,۸۸۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۸۰ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۳,۵۷۳,۱۰۸,۳۵۲	۰	۳,۵۷۳,۱۰۸,۳۵۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۷۲ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱,۸۴۲,۴۹۳,۶۱۶	۰	۱,۸۴۲,۴۹۳,۶۱۶	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۶۴ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۲۲,۶۸۴,۹۷۷,۵۷۴	۰	۲۲,۶۸۴,۹۷۷,۵۷۴	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۰۵ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱۴,۸۰۷,۳۸۳,۷۳۹	۰	۱۴,۸۰۷,۳۸۳,۷۳۹	۰
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۹۶ بانک تجارت	۱۳۹۹/۰۹/۲۶	حساب پشتیمان	۱۸٪	مختلف	۱۶,۴۱۱,۴۲۷,۳۵۵	۰	۱۶,۴۱۱,۴۲۷,۳۵۵	۰
					۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۰	۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰

۱۹- سایر درآمدها

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
۰	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷		۶۲۵,۸۱۷,۳۷۴,۵۳۲		مدیر صندوق
۲۰۲,۵۹۶,۵۹۷		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		متولی صندوق
۱۶۳,۴۹۷,۰۷۲		۲۵۰,۶۰۰,۵۵۰		حسابرس صندوق
۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶		۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲		

۲۱- سایر هزینه ها

هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	
۱۸,۰۶۲,۷۵۵		۳۴,۰۷۶,۴۳۰		هزینه تاسیس
۰		۲۹,۳۲۸,۱۳۶		هزینه برگزاری مجامع
۰		۴۳۳,۳۷۳,۸۴۶		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۸,۰۸۳,۴۲۳		۸۰۶,۰۳۴,۹۰۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۳۶,۹۹۶		۲,۶۰۷,۹۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷		۱۳,۲۵۲,۶۴۳,۵۶۷		هزینه تصفیه
۰		۸,۹۴۲,۴۰۳,۶۷۵		هزینه تسهیلات بانکی
۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱		۲۳,۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تعدیلات

هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	۲۶,۶۷۰,۴۸۸,۶۸۹,۶۷۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۰	(۱,۱۵۹,۱۶۲,۹۶۴,۷۲۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱</u>	<u>۲۵,۵۱۱,۳۲۵,۷۲۴,۹۴۴</u>	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۳- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲-۲۳- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۳٪	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۳٪	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۳	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۴	پتروشیمی پارس	پارس	۳٪	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	پتروشیمی نوری	نوری	۳٪	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۶	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۳٪	۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۷	کود اوره شیمیائی لردگان	شلرد	۲٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	پترول	۳٪	۶۷۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۹	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۱٪	۸,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۱۰	مجتمع صنایع لاستیک یزد	پیزد	۳٪	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۱	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	پارتا	۲٪	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	۳٪	۹۷,۷۵۰	۱,۹۵۵,۰۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحد سرمایه	نوع واحدهای سرمایه	تعداد واحد سرمایه
			گذاری	گذاری	گذاری	گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۲۶,۲۴۰	ممتاز	۲۶,۲۴۰
			عادی	۲۳۳,۹۸۷	عادی	۲۳۰,۲۹۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه فناوری مدیران خلیج فارس	موسس	ممتاز	۱۰	ممتاز	۱۰
			عادی	۱۹۹,۱۵۳	عادی	۵۴,۵۹۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز	۴۱۴,۷۵۰
			عادی	۸,۶۵۹,۶۵۱	عادی	۱,۱۴۲,۰۷۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مبین انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
			عادی	۱,۷۱۷,۰۵۹	عادی	۴۲۰,۵۹۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	موسس	ممتاز	۵,۲۵۰	ممتاز	۵,۲۵۰
			عادی	۱,۳۹۱,۳۲۷	عادی	۷۸,۸۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فجر انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
			عادی	۳,۶۹۰,۶۹۶	عادی	۴۳,۶۶۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی پارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
			عادی	۳,۳۷۸,۹۶۵	عادی	۱,۱۳۹,۶۴۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی نوری	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
			عادی	۵۵۰,۸۷۵	عادی	۱۵۲,۰۱۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی شهید تندگویان	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
			عادی	۴,۴۴۸,۲۶۹	عادی	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی ارومیه	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صنایع پتروشیمی دهدشت	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی اروند	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
			عادی	۲۸۹,۸۴۸	عادی	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی خوزستان	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ره آوران فنون پتروشیمی	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی ایلام	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانینان	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی کارون	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی صدف خلیج فارس	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی بوعلی سینا	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
			عادی	۷۲۳,۹۹۲	عادی	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی ممسنی	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کود شیمیایی اوره لردگان	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی کازرون	موسس	ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۰
جمع			۲۳,۷۰۹,۱۲۲	۱۰۰٪	۳,۷۱۶,۱۸۲	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب/بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲۵,۸۱۷,۳۷۴,۵۳۲	(۵۷۸,۳۵۷,۵۷۷,۴۵۳)
مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۲۴۵,۹۰۱)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۵۰,۶۰۰,۵۵۰	(۱۶۰,۱۲۷,۶۲۲)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳,۵۲۰,۶۷۵,۸۹۴	۰
شرکت کارگزاری خیرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶۶۶۵,۸۱۷,۵۴۳	۰
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹,۳۳۴,۴۴۲,۵۱۵	۰
شرکت کارگزاری توسعه صادرات	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۵۵,۰۳۹,۹۶۳	۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۰,۸۱,۷۷۲,۴۱۴	۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه آن نبوده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی							
دارایی ها:	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	پتروشیمی نوری	پتروشیمی تندگویان	کود اوره شیمیائی لردگان گروه پتروشیمی س. ایرانیان
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵,۲۴۳,۴۵۳,۲۴۶,۹۲۴	۱,۸۱۸,۵۹۴,۴۲۰,۸۵۸	۱,۹۰۵,۵۴۱,۸۸۹,۰۶۹	۵,۶۹۵,۷۰۵,۲۸۸,۳۳۹	۴,۰۱۹,۹۷۷,۸۵۲,۳۲۷	۲,۸۹۳,۶۶۹,۳۸۹,۹۷۳	۱,۸۱۷,۶۹۳,۹۷۱,۸۶۱
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۹,۰۰۵,۷۳۰,۷۵۱	۴۹,۲۰۱,۱۱۰,۲۷۴	۷۳,۸۴۴,۳۲۷,۵۱۳	۲۹۴,۹۴۶,۵۳۴,۲۲۷	۵۱۹,۸۷۳,۷۰۷,۷۰۷	۵۰,۱۱۱,۹۶۵,۳۰۶	۸۲,۶۹۸,۲۵۰,۱۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
حساب های دریافتنی	۶,۵۶۵,۹۳۲,۰۹۸	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
سایر دارایی ها	۹,۶۷۶,۸۵۵	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۲	۹,۶۷۶,۸۵۴	۱۰,۴۶۹۰	۸۲,۰۶۱	۱۱۴,۸۰۶
موجودی نقد	۴۵۶,۱۵۷	۴۵۶,۱۵۷	۴۵۶,۱۵۶	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۶	.
جاری کارگزاران	۲۰,۴۷۰,۹۰۹,۶۵۴	.	۳,۳۹۱,۵۴۶,۴۹۸	۲۰,۳۸۴,۷۴۷,۰۰۲	.	۶۶,۵۸۹,۸۶۳,۳۸۳	۴,۵۹۱,۴۴۷,۹۱۳
جمع دارایی ها	۲۵,۵۹۹,۳۷۴,۷۰۲,۴۳۹	۱,۸۶۷,۸۰۵,۶۶۴,۱۴۳	۱,۹۸۷,۷۸۷,۸۰۶,۰۸۸	۶,۰۱۱,۰۴۶,۷۰۳,۵۸۰	۴,۵۳۹,۸۵۲,۱۲۰,۸۸۲	۳,۰۱۰,۳۷۱,۷۵۶,۸۷۹	۱,۹۰۴,۹۸۳,۷۸۴,۷۴۸
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	.	۵,۲۱۹,۱۰۶,۰۷۳	.	.	۹,۶۹۸,۵۸۵,۸۰۰	.	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۳۰۶,۹۶۷,۲۶۷,۲۴۰	۲۱,۶۲۱,۱۸۳,۰۳۳	۱۹,۵۹۷,۸۶۹,۱۰۸	۷۷,۴۰۰,۸۷۰,۰۶۷	۴۰,۰۰۱,۲۹۴,۱۹۳	۲۰,۳۶۲,۴۶۹,۹۴۸	۲۱,۸۹۱,۹۸۹,۲۳۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	.	.	.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۸,۸۲۹,۳۱۸,۸۷۶	۸۶۲,۲۳۲,۷۴۰	۵۸۰,۹۱۶,۷۸۹	۲,۷۵۸,۸۵۴,۲۶۱	۱,۰۳۶,۱۳۹,۸۳۷	۳۸۴,۱۰۶,۲۶۵	۴۶۸,۱۰۷,۱۶۱
جمع بدهی ها	۳۱۵,۷۹۶,۵۸۶,۱۱۶	۲۷,۷۰۲,۵۲۱,۸۴۶	۲۰,۱۷۸,۷۸۵,۸۹۷	۸۰,۱۵۹,۷۲۴,۳۲۸	۵۰,۷۳۶۰۱۹,۸۳۰	۲۵,۷۴۶,۵۷۶,۲۱۳	۲۲,۳۶۰,۰۹۶,۴۰۰
خالص دارایی ها	۲۵,۲۸۳,۵۷۸,۱۱۶,۳۳۳	۱,۸۴۰,۱۰۳,۱۴۲,۲۹۷	۱,۹۶۷,۶۰۹,۰۲۰,۱۹۱	۵,۹۳۰,۸۸۶,۹۷۸,۲۵۲	۴,۴۸۹,۱۱۶,۱۰۱,۰۵۲	۲,۹۸۴,۶۲۵,۱۸۰,۶۶۶	۱,۸۸۲,۶۲۳,۶۸۸,۳۴۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۲۷۵,۳۳۶	۲,۰۳۱,۶۹۲	۱,۱۳۱,۴۷۵	۳,۲۷۰,۸۲۶	۴,۰۲۹,۷۰۵	۶۱۳,۴۶۳	۲,۱۲۹,۳۳۲
	۴,۴۵۴,۷۰۰						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی					
پتروشیمی اصفهان	مجتمع صنایع لاستیک یزد	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	پتروشیمی بوعلی سینا	پتروشیمی ارومیه	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۹۰۰,۱۶۷,۴۷۵	۱۸۱,۹۰۰,۲۸۵,۵۹۱	۲۷۱,۲۴۰,۱۰۶,۰۲۱	۶,۵۳۴,۹۴۲,۴۲۷,۶۵۱	۹۹۸,۹۹۳,۹۲۲,۰۱۰	۳۸,۷۵۹,۴۹۸,۵۰۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم					
۱۱۹,۴۳۵,۰۸۵,۵۱۵	۵۷۹,۸۸۳,۹۷۱	۱۳,۵۹۱,۷۴۳,۵۹۵	۱۵۳,۴۸۴,۱۸۶,۶۱۵	۳,۸۹۷,۵۹۴,۷۷۶	۳,۰۱۸,۸۹۶,۴۲۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی					
.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب					
.	.	.	.	.	.
حساب های دریافتنی					
.	.	.	.	.	.
سایر دارایی ها					
۴۵۳,۸۰۰	.	.	.	۱۲۷,۰۳۸	.
موجودی نقد					
.	۳,۰۴۱,۴۶۱,۱۴۷	.	۵۶,۶۷۵,۶۰۳,۰۵۹	.	.
جاری کارگزاران					
۱۹۳,۳۳۵,۷۰۶,۷۹۰	۱۸۵,۵۲۱,۶۳۰,۷۰۹	۲۸۴,۸۳۱,۸۴۹,۶۱۶	۶,۷۴۵,۱۰۲,۲۱۷,۳۲۵	۱,۰۰۲,۸۹۱,۶۴۳,۸۲۴	۴۱,۷۷۸,۳۹۴,۹۳۲
جمع دارایی ها					
بدهی ها:					
۱۲,۸۷۹,۳۰۴,۴۶۵	.	.	.	۹۹۹,۰۵۰,۳۲۰	۲,۷۷۲,۳۸۰,۹۷۹
جاری کارگزاران					
۴۰۳,۶۶۰,۸۴۱	۶۲۴,۰۰۴,۸۹۵	۱,۰۷۷,۹۰۷,۵۰۵	۳۸,۹۱۴,۰۶۶,۹۴۳	۴,۳۸۱,۷۰۷,۶۳۰	۸۹,۸۴۵,۰۸۰
پرداختنی به ارکان صندوق					
.	.	.	.	۱۳۶,۸۳۷	.
پرداختنی به سرمایه گذاران					
۲۴,۰۷۵,۶۶۰	۱۶,۳۰۱,۷۴۰	۱۵,۲۵۸,۰۹۶	۱۴,۱۹۶,۶۵۸	۲۴,۰۷۵,۶۶۰	۸,۴۹۹,۸۹۶
سایر پرداختنی ها و ذخایر					
۱۳,۳۰۷,۰۴۰,۹۶۶	۶۴۰,۲۰۶,۶۳۵	۱,۰۹۳,۱۶۵,۶۰۱	۲۸,۹۲۸,۲۶۳,۶۰۱	۵,۴۰۴,۹۷۰,۴۴۷	۲,۸۷۰,۷۲۵,۹۵۵
جمع بدهی ها					
۱۸۰,۰۲۸,۶۶۵,۸۲۴	۱۸۴,۸۸۱,۴۲۴,۰۷۴	۲۸۳,۷۳۸,۶۸۴,۰۱۵	۶,۷۱۶,۱۷۳,۹۵۳,۷۲۴	۹۹۷,۴۸۶,۶۷۳,۳۷۷	۳۸,۹۰۷,۶۶۸,۹۷۷
خالص دارایی ها					
۱,۱۹۸,۴۵۷	۷۹۲,۷۵۴	۸۵۹,۷۵۹	۱,۳۳۶,۹۸۰	۱,۷۱۹,۷۰۴	۱,۰۴۸,۳۲۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	پتروشیمی نوری	پتروشیمی تندگویان	کود اوره شیمیائی لردگان	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:							
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۱۰,۱۰۰,۹۹۳,۸۱۸	۲۲۶,۵۷۷,۱۷۲,۹۴۳	۲۳,۳۲۵,۸۷۱,۹۲۷	۹۲۳,۱۱۲,۶۴۹,۲۱۵	۵۶۹,۳۴۴,۶۶۹,۴۴۰	(۱۱۳,۰۶۷,۳۸۴,۹۴۵)	(۳۲۴,۴۱۷,۱۵۰,۸۶۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۶۸,۴۲۲,۸۷۵,۳۲۲	۸۰,۴۸۲,۷۳۶,۴۵۰	(۴۸۹,۴۱۴,۰۷۸,۱۸۶)	۱,۳۶۵,۴۵۰,۱۲۰,۹۵۳	۶۲۶,۸۶۳,۲۱۵,۳۹۷	(۳۵۷,۲۷۷,۲۱۵,۱۳۴)	(۷۶۶,۳۵۲,۶۱۸,۳۸۲)
سود سهام	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶,۳۷۲,۳۹۱,۹۹۵	۹,۴۰۵,۷۵۹,۷۸۰	۱,۶۵۰,۸۶۴,۵۹۵	۰	۱۷,۳۰۷,۰۵۳,۵۵۳	۰	۰
سود سپرده بانکی	۳۰,۳۸۶,۶۶۷,۱۱۴	۳۰,۳۶۷,۳۶۷,۲۹۱	۶,۹۶۹,۵۷۱,۵۲۶	۹,۸۰۱,۹۵۱,۰۲۱	۲۷,۴۱۰,۰۵۳,۳۰۲	۵,۲۹۸,۰۷۳,۸۹۶	۸,۱۹۳,۷۶۳,۴۴۸
جمع درآمدها	۱,۹۵۵,۲۱۳,۹۸۲,۵۲۹	۳۶۲,۴۶۲,۳۰۸,۳۶۴	(۴۴۷,۲۹۵,۹۳۲,۱۳۸)	۲,۵۱۶,۳۴۳,۶۹۳,۶۸۹	۱,۲۸۱,۲۱۶,۱۹۰,۶۹۲	(۳۴۹,۵۸۰,۴۰۷,۷۸۳)	(۱۰,۸۲,۵۷۶,۰۰۵,۸۰۳)
هزینه ها:							
هزینه های کارمزد ارکان	۳۵۶,۱۷۲,۱۹۲,۱۲۱	۲۱,۴۳۰,۲۴۴,۶۰۰	۱۹,۵۹۱,۹۷۶,۰۵۱	۷۶,۴۱۷,۲۴۸,۹۷۷	۳۹,۸۲۷,۸۵۸,۵۹۴	۲۰,۳۹۵,۲۴۶,۴۶۴	۲۱,۹۲۰,۰۳۹,۵۳۳
سایر هزینه ها	۹,۵۵۰,۷۴۵,۷۴۶	۷۱۲,۸۹۰,۴۴۶	۵۴۳,۰۷۴,۵۵۴	۲,۱۸۴,۸۸۹,۵۸۸	۹۱۰,۹۲۲,۳۵۴	۳۹۳,۰۷۰,۲۵۰	۷۰۲,۱۴۰,۳۱۱
جمع هزینه ها	۳۶۵,۷۲۲,۹۳۷,۸۶۷	۲۲,۱۴۳,۱۳۵,۰۴۶	۲۰,۱۳۵,۰۵۰,۶۰۵	۷۸,۶۰۲,۱۳۸,۵۶۵	۴۰,۷۳۸,۷۸۰,۹۴۸	۲۰,۷۸۸,۳۱۶,۷۱۴	۲۲,۶۲۲,۱۷۹,۸۴۴
سود(زیان)خالص	۱,۵۸۹,۴۹۱,۰۴۴,۶۶۲	۳۴۰,۳۱۹,۱۷۳,۳۱۸	(۴۶۷,۴۳۰,۹۸۲,۷۴۳)	۲,۴۳۷,۷۴۱,۵۵۵,۱۲۴	۱,۲۴۰,۴۷۷,۴۰۹,۷۴۴	(۳۷۰,۳۶۸,۷۲۴,۴۹۷)	(۱,۱۰۵,۱۹۸,۱۸۵,۶۴۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰						
پتروشیمی اصفهان	پتروشیمی ارومیه	پتروشیمی بوعلی سینا	مجتمع صنایع لاستیک یزد	مجتمع صنعتی آرناویل تایر	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
(۷۶۹,۰۹۱,۱۴۳)	۳۸۲,۳۱۲,۲۰۷,۰۶۸	۲۱۸,۷۵۸,۵۲۲,۱۵۲	(۷,۹۹۶,۴۲۱,۳۵۷)	۱۶,۱۲۹,۶۵۴,۸۳۱	۲,۳۷۹,۸۶۳,۷۰۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۴۴۶,۸۹۲,۴۳۵	(۲۰۶,۶۰۱,۱۸۲,۲۸۸)	(۶۵۸,۴۱۸,۷۲۰,۶۸۴)	(۱۸,۳۵۲,۷۴۹,۶۹۸)	(۴۴,۲۸۱,۶۹۴,۹۶۱)	(۷۳۹,۵۴۲,۰۱۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	.	.	.	.	.	سود سهام
.	.	.	.	.	.	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۸۸,۴۲۲,۹۳۷	۳,۶۹۲,۴۴۸,۵۷۵	۱۶,۲۲۲,۱۷۲,۳۴۸	۶۸۰,۴۶۵,۷۰۷	۱,۰۸۹,۹۸۵,۸۹۶	۱۸۹,۲۵۴,۹۰۷	سود سپرده بانکی
۵,۴۶۶,۲۲۴,۲۲۹	۱۷۹,۴۰۳,۴۷۳,۳۵۵	(۴۲۳,۴۳۸,۰۲۶,۱۸۴)	(۲۵,۶۶۸,۷۰۵,۳۴۸)	(۳۷,۰۶۲,۰۵۴,۲۳۴)	۱,۸۲۹,۵۷۶,۶۰۱	جمع درآمدها
						هزینه ها:
۴۰۳,۶۶۰,۸۴۱	۴,۳۸۱,۷۰۷,۶۳۰	۲۸,۹۱۴,۰۶۶,۹۴۳	۶۲۴,۰۰۴,۸۹۵	۱,۰۷۷,۹۰۷,۵۰۵	۸۹,۸۴۵,۰۸۰	هزینه های کارمزد ارکان
۳۰,۸۳۹,۳۹۸	۴,۵۳۴,۱۷۳,۳۱۷	۲۰,۹۰۸,۱۹۷	۳۲۲,۸۸۵,۵۳۹	۲۱,۹۸۰,۰۳۴	۲۳۳,۶۷۸,۵۹۲	سایر هزینه ها
۴۳۴,۵۰۰,۲۳۹	۸,۹۱۵,۸۸۰,۹۴۷	۲۸,۹۳۴,۹۷۵,۱۴۰	۹۴۶,۸۹۰,۴۳۴	۱,۰۹۹,۸۸۷,۵۳۹	۳۲۳,۵۲۳,۶۷۲	جمع هزینه ها
۵,۰۳۱,۷۲۳,۹۹۰	۱۷۰,۴۸۷,۵۹۲,۴۰۸	(۴۵۲,۳۷۳,۰۰۱,۳۲۴)	(۲۶,۶۱۵,۵۹۵,۷۸۲)	(۲۸,۱۶۱,۹۴۱,۷۷۳)	۱,۵۰۶,۰۵۲,۹۲۹	سود(زیان)خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صنایع پتروشیمی خلیج فارس ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مبین انرژی خلیج فارس ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		فجر انرژی خلیج فارس ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پتروشیمی پارس ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پتروشیمی نوری ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پتروشیمی تندگوینان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		کود اوره شیمیائی لردگان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		گروه پتروشیمی س. ایرانیان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۲۳,۵۵۷	۲,۳۹۲,۵۹۳,۱۷۵,۱۶۹	۳۹۷,۱۹۹	۴۷۸,۷۹۵,۷۹۴,۹۶۰	۹۹,۹۴۰	۱۳۰,۰۵۰,۳۰۵,۱۸۳	۱,۲۲۰,۷۳۷	۱,۷۰۳,۱۶۰,۳۶۳,۵۲۷	۳۴۰,۷۲۲	۵۹۸,۶۵۱,۵۳۰,۵۶۳	۰	۰	۰	۰	۳۳۴,۰۳۷	۴۴۳,۷۷۹,۵۶۹,۱۷۹
۴,۵۹۰,۳۶۶	۴,۵۹۰,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۱	۵۰۸,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۰۳۷	۱,۶۳۹,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۵۳۲	۵۹۲,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۲۸۴	۷۷۳,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۵,۲۰۸	۴,۸۶۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۷۸۹	۱,۰۴۸,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۷۳۹	۶۳۹,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۴,۶۵۱)	(۱۶۴,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۱۹۱)	(۱۱۱,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	۱,۵۸۹,۴۹۱,۰۴۴,۶۶۲	۳۴۰,۳۱۹,۱۷۳,۳۱۸	(۴۶۷,۴۳۰,۹۸۲,۷۴۳)	۲,۴۳۷,۷۴۱,۵۵۵,۱۲۴	۱,۲۴۰,۴۷۷,۴۰۹,۷۴۴	(۳۷۰,۳۶۸,۷۳۴,۴۹۷)	(۱,۱۰۵,۱۹۸,۱۸۵,۶۴۷)	۱,۲۹۳,۵۰۳,۸۳۰,۳۵۹							
تعدیلات	۱۶,۷۱۱,۳۲۷,۸۹۶,۴۹۲	۵۱۲,۴۸۷,۱۷۴,۰۱۹	۶۶۵,۹۵۲,۶۹۷,۷۵۱	۱,۱۹۷,۴۵۳,۰۵۹,۶۰۱	۱,۸۷۶,۷۰۳,۱۶۰,۷۴۵	(۱,۵۱۰,۲۱۴,۰۹۴,۸۳۷)	۲,۱۰۳,۶۸۳,۱۷۳,۹۹۵	۱,۵۷۶,۶۸۱,۷۱۷,۶۳۶							
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۵,۹۱۳,۸۲۳	۲۵,۳۸۳,۵۷۸,۱۱۶,۳۲۳	۹۰۵,۷۰۰	۱,۸۴۰,۱۰۳,۱۴۲,۲۹۷	۱,۷۳۸,۹۷۷	۱,۹۶۷,۶۰۹,۰۲۰,۱۹۱	۱,۸۱۳,۲۶۹	۵,۹۳۰,۸۸۶,۹۷۸,۲۵۲	۴,۴۸۹,۱۱۶,۱۰۱,۰۵۲	۴,۸۶۵,۲۰۸	۴,۸۸۲,۶۲۳,۶۸۸,۳۴۸	۸۸۴,۱۳۸	۸۸۴,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۵۷۵	۳,۸۴۲,۵۱۳,۱۱۷,۱۷۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پتروشیمی اصفهان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پتروشیمی ارومیه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پتروشیمی بوعلی سینا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مجتمع صنایع لاستیک یزد ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مجتمع صنعتی آرتاویل تایر ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		کشت و صنعت شهداد ناب خراسان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۰,۲۱۷	۱۵۰,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۰۳۴	۷۲۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۳,۳۹۲	۵۰,۲۳,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۲۱۴	۲۷۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۲۲۱	۴۲۲,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۱۴	۳۷,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۱۴۴,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۲۰۰)	(۹۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
۵۰,۳۱,۷۲۳,۹۹۰	۱۷۰,۴۸۷,۵۹۲,۴۰۸			(۴۵۲,۳۷۳,۰۰۱,۳۲۴)		(۲۶,۶۱۵,۵۹۵,۷۸۲)		(۲۸,۱۶۱,۹۴۱,۷۷۳)		۱,۵۰۶,۰۵۲,۹۲۹	
۲۴,۷۷۹,۹۴۱,۸۳۴	۲۴۶,۹۶۵,۰۸۰,۹۶۸			۲,۱۴۵,۱۵۴,۹۵۵,۰۴۸		(۳۱,۷۱۶,۹۸۰,۱۴۴)		(۱۸,۱۲۰,۳۷۴,۲۱۲)		۲۸۷,۶۱۶,۰۴۸	
۱۵۰,۲۱۷	۱۸۰,۰۰۲۸,۶۶۵,۸۲۴	۵۸۰,۰۳۴	۹۹۷,۴۸۶,۶۷۳,۳۷۶	۵۰,۲۳,۳۹۲	۶,۷۱۶,۱۷۳,۹۵۳,۷۲۴	۲۳۳,۲۱۴	۱۸۴,۸۸۱,۴۲۴,۰۷۴	۳۳۰,۰۲۱	۲۸۳,۷۳۸,۶۸۴,۰۱۵	۳۷,۱۱۴	۳۸,۹۰۷,۶۶۸,۹۷۷

خالص دارایی ها(واحدسرمایه گذاری)ابتدای سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی

سود(زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)پایان سال مالی

۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
ریال			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۳۷,۰۷۳,۱۰۴,۷۹۹,۷۲۲	۵۰,۸۷۲,۵۴۰,۴۳۷,۶۹۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۳۷,۰۷۳,۱۰۴,۷۹۹,۷۲۲	۵۰,۸۷۲,۵۴۰,۴۳۷,۶۹۳
جمع بدهی های جاری	۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۴۷۵,۹۳۶,۶۷۵,۴۱۴	۴۱۶,۵۵۳,۶۲۷,۱۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۴۷۵,۹۳۶,۶۷۵,۴۱۴	۴۱۶,۵۵۳,۶۲۷,۱۸۴
جمع کل تعهدات	۵۷۴,۱۸۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۸۷,۰۹۴,۸۶۷,۵۰۰	۲,۸۷۰,۹۴۸,۶۷۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۶۸,۸۹۲,۵۰۶,۸۷۶	۷۶۳,۰۳۱,۵۴۲,۹۱۴	۳,۲۸۷,۵۰۲,۳۰۲,۱۸۴
نسبت جاری		۴۸.۵۹	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۶