

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خلیج فارس

pgfund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۳۱	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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فرهاد ذاکری

شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد

مدیر و مؤسس صندوق

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

متولی صندوق

سامان پندار



تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، واحد ۵۰۶
تلفن: ۸۶۱۹۴۵۷۳ نمابر: ۸۶۱۹۴۷۶۵ کدپستی: ۱۹۹۳۸۷۳۰۴۷
No. 506, Rayan Vanak Official Building, SheykhBahaei Sq. Tehran - Iran
Phone: +98 21 86194573 Fax: +98 21 86194765 Postal Code: 1993873047

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۵۵,۰۴۳,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۸۴,۵۹۵,۲۸۴,۶۰۴,۳۶۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹,۲۱۸	۱,۰۳۶,۱۵۵,۹۷۵,۴۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۲۵۶,۳۸۴,۶۸۲,۰۹۷	.	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳,۹۸۶,۲۱۴,۸۸۶,۷۶۵	۸	حساب‌های دریافتنی
۴۸,۴۸۹,۰۱۳	۱۳,۸۷۷,۴۹۰	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۷۷۳,۹۳۸	.	۱۰	موجودی نقد
۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	.	۱۱	جاری کارگزاران
۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۸۹,۶۱۷,۶۶۹,۳۴۴,۰۱۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	۵,۴۰۱,۴۶۳,۸۶۶	۱۱	جاری کارگزاران
۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	۸۹۶,۸۱۹,۱۳۰,۶۹۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳۶,۸۳۷	۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	۱۳	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	۱۲,۰۵۲,۰۹۸,۸۸۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۱,۴۴۷,۹۳۱,۲۱۲,۱۸۳		جمع بدهی‌ها
۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳	۸۸,۱۶۹,۷۳۸,۱۳۱,۸۳۶	۱۵	خالص دارایی‌ها
۳,۳۱۵,۶۷۹	۲,۷۱۱,۱۶۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



**شرکت سرمایه‌گذاری
مدبران اقتصاد**

شماره ثبت: ۳۸۵۹۶۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

فرهاد زکری

سازمان بورس و اوراق بهادار (سازمان بورس)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۱۳۹۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱,۱۵۳,۶۱۲,۳۴۳,۱۳۵	۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۹۶۷,۰۸۸,۱۷۹,۴۴۴	۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵
سود سهام	۵,۲۲۲,۷۶۸,۲۰۷,۳۶۴	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۴۸,۷۵۰,۲۵۵,۷۵۰	۱۸۰,۵۵۸,۲۹۳,۹۲۹
جمع درآمدها	۱۴,۵۹۲,۳۱۸,۹۸۵,۶۹۳	۵,۲۷۸,۴۷۸,۳۹۴,۳۱۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۲۱,۴۶۶,۸۷۶,۴۶۲)	(۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲)
سایر هزینه‌ها	(۴۷,۹۴۳,۵۸۵,۹۳۷)	(۲۳,۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰)
جمع هزینه‌ها	(۱,۴۶۹,۴۱۰,۴۶۲,۳۹۹)	(۶۵۰,۰۶۸,۴۴۳,۵۴۲)
سود خالص	۱۳,۱۲۲,۸۰۸,۵۲۳,۲۹۴	۴,۶۲۸,۴۰۹,۹۵۰,۷۶۸
(۱) - بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۷.۶۴٪	۱۴.۱۲٪
(۲) - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	۱۴.۹۳٪	۸.۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۹,۱۲۱,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۱,۰۵۲,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۷,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۳۲,۵۲۰,۹۸۰	۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

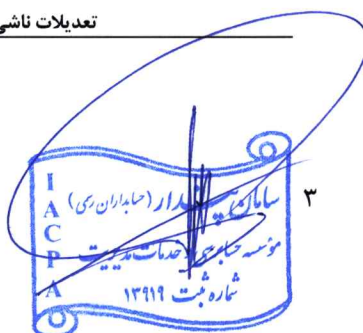
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی =

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 شرکت ها 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.

۱-۲- 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 www.pgfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

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

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۵۴۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت ها 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 ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه هفتم واحد ۷۱.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین-ابتدای بخارست-شماره ۴۹-ساختمان طلا-طبقه دوم-واحد ۳.

مجمع صندوق، 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 صفحه بعد است:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۶,۷۵۰	۷۷.۴
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	۰.۰۰
۸	پتروشیمی نوری	۵۰۰	۰.۱۰
۹	پتروشیمی شهید تندگویان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۰	پتروشیمی ارومیه	۵۰۰	۰.۱۰
۱۱	صنایع پتروشیمی دهدشت	۵۰۰	۰.۱۰
۱۲	پتروشیمی اروند	۵۰۰	۰.۱۰
۱۳	پتروشیمی خوزستان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۴	ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۵	پتروشیمی ایلام	۵۰۰	۰.۱۰
۱۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۷	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۸	پتروشیمی کارون	۵۰۰	۰.۱۰
۱۹	پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۰۰	۰.۱۰
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰	۰.۱۰
۲۱	پتروشیمی ممسنی	۵۰۰	۰.۱۰
۲۲	کود شیمیایی اوره لردگان	۵۰۰	۰.۱۰
۲۳	پتروشیمی کازرون	۵۰۰	۰.۱۰
جمع		۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- 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 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؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده 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 سپرده بانکی:** اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس		معادل ۰.۰۰۱۵ (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		به صورت شناور به تشخیص مدیر صندوق به میزان سالانه حداکثر تا دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی		سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس		مبلغ ثابت ۴۵۰ 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)	از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)
	مبلغ متغیر	از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)
		۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ ۸۴.۰۰۰.۰۰۰

* 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

***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.

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{-/001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های 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 حساب ها ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*****مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها 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.

*****هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری 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 می شوند، 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	محصولات شیمیایی
۴۴.۱۲	۲۵,۳۴۳,۴۵۳,۳۴۶,۹۲۴	۲۴,۳۶۸,۰۷۸,۰۱۷,۱۲۸	۴۳.۷۷	۳۹,۳۲۴,۳۷۲,۰۴۴,۴۴۰	۳۵,۹۵۱,۷۱۰,۷۰۱,۳۸۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳.۱۸	۱,۸۱۷,۶۳۳,۹۷۱,۸۶۱	۲,۵۸۴,۰۴۶,۵۹۰,۲۴۳	۳.۴۰	۳,۰۴۹,۸۹۴,۷۲۲,۸۵۱	۲,۶۷۶,۷۸۳,۳۰۳,۴۸۳	کود شیمیایی اوره لردگان
۶.۲۰	۳,۵۴۹,۵۰۰,۴۸۴,۸۰۹	۳,۴۶۲,۴۰۸,۸۲۸,۱۵۳	۳.۱۰	۲,۷۷۷,۳۶۶,۴۸۴,۱۹۷	۴,۵۲۷,۳۲۷,۵۷۳,۴۵۹	گس، و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
۹.۹۵	۵,۶۹۵,۷۰۵,۲۸۸,۳۳۹	۴,۱۸۱,۳۲۵,۹۳۲,۸۶۹	۷.۶۸	۶,۸۸۴,۴۳۰,۷۸۵,۷۷۹	۵,۰۸۲,۰۸۹,۵۲۳,۳۸۷	پتروشیمی پارس
۷.۰۳	۴,۰۱۹,۹۷۷,۸۵۲,۳۲۷	۳,۳۸۵,۶۴۶,۷۲۴,۶۴۲	۸.۶۵	۷,۷۵۲,۲۷۱,۹۲۵,۰۴۹	۵,۸۰۳,۶۶۷,۶۵۷,۰۰۸	پتروشیمی نوری
۵.۰۶	۲,۸۹۳,۶۶۹,۳۸۹,۹۷۳	۳,۱۵۰,۹۴۶,۶۰۵,۱۰۷	۵.۳۱	۴,۷۵۵,۵۰۱,۳۶۸,۶۲۳	۴,۷۸۷,۶۷۵,۵۱۵,۵۰۰	پتروشیمی تندگوین
-	-	-	۰.۸۵	۷۶۴,۰۱۹,۵۹۴,۰۷۵	۷۵۰,۰۱۲,۰۱۸,۱۲۶	پلیمر آریا ساسول
۱.۷۵	۹۹۸,۹۹۳,۹۳۲,۰۱۰	۱,۳۰۵,۵۹۵,۱۰۴,۲۹۷	۰.۸۱	۷۲۶,۸۶۸,۵۶۴,۳۲۲	۱,۰۵۱,۴۰۶,۵۰۳,۹۷۳	پتروشیمی ارومیه
۱۱.۴۲	۶,۵۳۴,۹۴۳,۴۲۷,۶۵۱	۷,۱۹۳,۳۶۱,۱۴۸,۳۳۵	۱۲.۸۹	۱۱,۵۵۵,۵۷۶,۷۵۸,۹۸۵	۸,۷۹۶,۰۴۰,۱۶۲,۳۰۴	پتروشیمی بوعلی سینا
۰.۱۳	۷۳,۹۰۰,۱۶۷,۴۷۵	۶۹,۴۵۳,۳۷۵,۰۴۰	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
۳.۱۸	۱,۸۱۸,۵۹۴,۴۲۰,۸۵۸	۱,۷۱۷,۵۳۱,۱۵۴,۸۸۰	۳.۸۱	۳,۴۱۲,۵۰۲,۵۳۰,۲۵۳	۲,۸۱۰,۹۴۸,۲۲۹,۸۳۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۳۳	۱,۹۰۵,۵۴۱,۸۸۹,۰۶۹	۲,۳۹۴,۹۵۵,۹۲۷,۹۸۲	۳.۷۴	۳,۳۵۴,۷۱۴,۹۳۲,۴۱۷	۳,۱۰۲,۳۱۱,۲۴۶,۷۳۲	مبین انرژی خلیج فارس
۰.۴۷	۲۷۱,۲۴۰,۱۰۶,۰۲۱	۳۱۵,۵۲۱,۸۰۰,۹۸۲	-	-	-	فجر انرژی خلیج فارس
۰.۳۲	۱۸۱,۹۰۰,۳۸۵,۵۹۱	۲۰۰,۲۵۳,۰۳۵,۲۸۹	۰.۱۴	۱۲۷,۳۷۷,۹۳۸,۸۹۶	۱۵۲,۳۰۹,۷۵۴,۷۹۶	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰.۲۳	۲۱۰,۵۸۶,۹۵۴,۴۶۷	۲۴۲,۰۷۵,۶۷۹,۴۸۱	مجموع صنعتی آرا تولید تابر
۰.۰۷	۳۸,۷۵۹,۴۹۸,۵۰۴	۳۹,۴۹۹,۰۴۰,۵۱۴,۰۰۰	-	-	-	مجموع صنایع لاستیک یزد
۹۶.۲۰	۵۵۰,۰۴۳,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۵۴,۲۶۸,۶۱۳,۱۸۵,۴۶۱	۹۴.۴۰	۸۴,۵۹۵,۲۸۱,۶۰۴,۳۶۴	۷۵,۷۳۴,۲۵۷,۸۶۹,۴۶۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
						بورس اوراق بهادار تهران
						غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:
						کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سپرده‌های بانکی			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	درصد			
۰.۰۰	۱۹۰.۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۸	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۲۱	۱۱۹,۳۳۵,۴۱۵.۱۵	-	۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۵۴	۳۱۱,۵۹۵,۳۴۰.۵۴۰	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳,۸۸۵,۰۱۴.۳۸۳	۰.۰۹	۸۱,۲۲۲,۰۱۴.۷۵۲	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۵۲	۲۹۴,۹۴۶,۵۳۱.۸۹۴	۰.۳۳	۲۹۲,۷۶۶,۴۲۵.۰۵۱	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۵۷۹,۸۸۳,۹۷۱	۰.۰۳	۳۰,۶۹۵,۵۷۶.۹۴۴	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۲	۱۳,۵۹۱,۷۴۳.۵۹۵	-	۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۹	۴۹,۲۰۱,۰۷۹.۴۱	۰.۰۰	۷۱۴,۹۰۹	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۱۳	۷۳,۸۴۶,۳۳۵.۱۷۹	۰.۰۷	۶۶,۸۰۳,۳۱۵.۱۷۱	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۱	۳,۸۶۷,۶۹۵.۵۳۲	۰.۰۳	۲۶,۱۶۰,۹۷۰.۳۹۵	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۱۴	۸۰,۸۲۰,۵۸۷.۲۵۹	۰.۱۲	۱۱۱,۶۹۳,۸۹۲.۰۱۵	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۲	۱۴۰,۹۹۳,۱۱۵.۳۷	۰.۰۲	۱۷,۸۴۰,۸۲۵.۳۲۷	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۹۰	۵۱۳,۳۴۰,۳۲۴.۴۵۸	۰.۰۰	۶۵۶,۸۰۳,۴۸۲	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۱۰	۵۵,۸۷۲,۳۳۳.۶۹۲	۰.۰۰	۵۱۹,۶۶۲,۰۴۲	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۷	۴۲,۳۳۱,۷۲۶.۴۵۹	۰.۰۲	۱۳,۵۴۶,۷۵۰.۳۰۴	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۰,۶۴۱,۳۶۳	-	۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۵	۴۱,۹۴۲,۸۷۴.۶۸۹	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰.۳۹	۳۵۲,۳۰۵,۹۵۰.۶۱۹	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت
۲.۷۶	۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹.۳۱۸	۱.۱۶	۱,۰۳۶,۱۵۵,۹۷۵.۴۰۰				

* مطابق با بخشنامه بانک مرکزی، سود سپرده‌های بانکی کوتاه مدت به صورت ماه شماره و بر اساس حداقل مانده ماه محاسبه می‌گردد. لازم به ذکر است به منظور حداکثر سازی منافع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری به حداقل منابع نزد بانک تجارت ماهانه علاوه بر

سود مصوب مذکور حداکثر ۸ درصد سود ترجیحی تعلق می‌گیرد

* در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها سپرده‌های کوتاه مدت و جاری نزد بانک تجارت به ترتیب به شماره حساب‌های ۲۸۴۷۵۲۵۴۲ و ۱۸۳۷۹۶۱۲۷ و سپرده جاری نزد بانک ملت به شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰ دارای مانده صفر می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	تجزیل نشده ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		نرخ تجزیل	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده
حساب‌های دریافتنی:					
سود سهام دریافتنی	۸-۱	۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵	۲۵٪	۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵	-
سایر حساب‌های دریافتنی		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۳,۹۸۶,۲۱۴,۸۸۶,۷۶۵		۳,۹۸۶,۲۱۴,۸۸۶,۷۶۵	-

۸-۱- سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکت به شرح زیر می‌باشد:

	تجزیل نشده ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		نرخ تجزیل	هزینه تجزیل ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	۲۵٪	-	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	۲۵٪	-	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	-
پتروشیمی پارس	۷۲۲,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	-	۷۲۲,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی تندگوین	۱۹۴,۵۹۵,۹۶۸,۴۶۵	۲۵٪	-	۱۹۴,۵۹۵,۹۶۸,۴۶۵	-
مبین انرژی خلیج فارس	۲۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	۲۵٪	-	۲۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	-
گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۱۷۵,۲۲۶,۹۴۰,۸۰۰	۲۵٪	-	۱۷۵,۲۲۶,۹۴۰,۸۰۰	-
بورس اوراق بهادار تهران	۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰	۲۵٪	-	۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰	-
	۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵		۰	۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس 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 دارایی‌ها صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع، مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم افزار یکسال و مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۸۶۰,۸۱۵	-	(۳۳,۹۸۳,۳۲۵)	۱۳,۸۷۷,۴۹۰
۲,۰۴۴	-	(۲,۰۴۴)	۰
۶۲۶,۱۵۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۶۲۶,۱۵۴)	۰
۰	۱,۵۷۶,۱۱۵,۳۸۳	(۱,۵۷۶,۱۱۵,۳۸۳)	۰
۴۸,۴۸۹,۰۱۳	۲,۰۷۶,۱۱۵,۳۸۳	(۲,۱۱۰,۷۲۶,۹۰۶)	۱۳,۸۷۷,۴۹۰

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱۶,۵۰۰
-	۳,۷۵۷,۴۳۸
-	۳,۷۷۳,۹۳۸

حساب جاری شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰ نزد بانک ملت

حساب جاری به شماره حساب ۱۸۳۷۹۶۱۳۷ نزد بانک تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک ملی ایران	-	۱۹,۳۵۴,۳۱۴,۵۳۱,۸۹۵	۱۹,۳۵۹,۷۳۶,۶۲۹,۹۴۹	(۵,۴۲۲,۰۹۸,۰۵۴)
کارگزاری بانک مسکن	۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	۳۶,۳۶۰,۸۲۷,۲۸۷,۲۵۳	۲۶,۶۰۰,۴۵۲,۸۲۵,۰۹۷	۲۲,۳۵۲,۶۴۷
کارگزاری امین آوید	-	۱۹,۵۹۸,۸۱۷,۱۵۷	۱۹,۶۰۰,۵۳۵,۶۱۶	(۱,۷۱۸,۴۵۹)
	۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	۴۵,۶۳۴,۷۴۰,۶۳۶,۳۰۵	۴۵,۹۷۹,۷۸۹,۹۹۰,۶۶۲	(۵,۴۰۱,۴۶۳,۸۶۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۷۸,۳۵۷,۵۷۷,۴۵۳	۸۹۶,۰۱۷,۰۱۰,۷۳۱	مدیر صندوق شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد
۱۳۵,۲۴۵,۹۰۱	۴۶۷,۰۴۹,۷۵۸	متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۱۶۰,۱۲۷,۶۲۲	۳۳۵,۰۷۰,۲۱۰	حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	۸۹۶,۸۱۹,۱۳۰,۶۹۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۳۶,۸۲۷	-	تتمه واحد صادر شده
۱۳۶,۸۲۷	۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۸۶۵,۴۱۵,۷۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۰۷,۲۰۲,۲۸۴	۱,۳۳۳,۹۹۴,۹۰۱	بدهی به مدیر(هزینه آبونمان نرم افزار)
۴۱۷,۲۸۲,۸۳۱	۵۴۹,۰۸۵,۶۸۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۹,۶۳۳,۲۱۴	-	مخارج آبونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر(هزینه تاسیس صندوق)
-	۶۸,۸۶۸,۲۹۴	ذخیره تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (افتتاح حساب)
۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	۱۲,۰۵۲,۰۹۸,۸۸۲	

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۵,۴۰۶,۵۴۰,۶۸۱,۶۸۲	۲۳,۹۲۶,۶۸۸	۸۶,۷۴۶,۳۷۶,۵۸۱,۳۵۵	۳۱,۹۹۵,۹۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۲۱۵,۷۳۱,۷۳۲,۶۱۱	۵۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۳,۳۶۱,۵۵۰,۵۸۱	۵۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳	۲۴,۴۵۱,۶۸۸	۸۸,۱۶۹,۷۳۸,۱۳۱,۸۳۶	۳۲,۵۲۰,۹۸۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۴۵,۹۶۱,۲۶۵,۰۶۷	۱,۱۶۲,۵۸۴,۹۲۳,۷۰۴	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۷۲۴,۹۱۱,۳۳۶)	(۸,۹۷۲,۵۸۰,۵۶۹)	۱۶-۲ زیان تسویه اختیار تبعی فروش
۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	-	۱۶-۳ سود حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۸,۳۸۳,۴۸۷,۳۱۵)	-	۱۶-۴ زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت
۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶	۱,۱۵۳,۶۱۲,۳۴۳,۱۳۵	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۱۸,۷۵۸,۵۲۲,۱۵۲	۵۳۱,۲۵۶,۵۷۵,۳۵۷	(۱,۰۲۷,۳۹۲,۰۷۸)	(۱,۵۹۳,۲۵۸,۹۳۲,۱۳۵)	۲,۱۲۵,۵۴۲,۸۹۹,۵۷۰	۳۴,۴۳۳,۷۷۳	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۲۳۳,۵۵۱,۴۰۱,۶۸۸	۱۲۴,۹۴۰,۲۱۱,۰۹۰	(۳۱۵,۸۱۰,۹۵۷)	(۱,۶۰۰,۰۸۹,۹۷۲,۷۶۳)	۱,۷۲۵,۳۴۵,۹۹۴,۸۱۰	۱۵۲,۲۰۸,۸۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵۶۹,۳۷۵,۳۱۸,۹۹۰	۵۶۸,۸۴۶,۰۹۲,۵۶۶	(۱,۲۱۵,۲۲۸,۷۸۱)	(۱,۹۵۰,۶۷۵,۷۰۸,۴۳۳)	۲,۵۲۰,۷۳۷,۰۲۹,۷۸۰	۲۹,۲۷۸,۵۷۰	پتروشیمی نوری
-	۷,۲۱۹,۴۶۲,۸۷۶	(۲۸۸,۰۰۹,۴۴۳)	(۸۲۱,۸۴۱,۶۷۱,۷۲۰)	۸۲۹,۳۴۹,۱۴۴,۰۳۹	۷,۸۵۷,۲۵۴	پلیمر آریا ساسول
(۳۲۵,۳۰۴,۹۱۸,۵۰۷)	۱۸۵,۸۳۸,۲۳۰,۹۶۶	(۵۶۹,۶۰۵,۴۳۰)	(۹۰۵,۰۶۰,۲۸۶,۱۱۳)	۱,۰۹۱,۴۶۸,۱۲۲,۵۰۸	۱۱۷,۴۸۳,۸۵۷	کود شیمیایی اوره لردگان
۱۶,۱۲۹,۶۵۴,۸۳۱	(۱۵۷,۷۰۵,۱۲۱,۰۹۸)	(۴۴,۷۵۴,۶۲۲)	(۴۱۴,۷۱۴,۳۵۲,۸۵۵)	۲۵۷,۰۵۳,۹۸۶,۳۷۹	۱۳,۷۷۷,۷۱۹	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر
۲۲۶,۹۳۷,۷۲۳,۰۶۸	۵۴,۴۲۵,۴۳۰,۲۳۰	(۱۴۲,۶۲۱,۵۰۲)	(۳۳۸,۴۹۲,۱۸۷,۰۲۹)	۳۹۳,۰۶۰,۲۳۸,۷۶۱	۱۹,۶۵۹,۸۲۳	مبین انرژی خلیج فارس
(۷۶۹,۰۹۱,۱۴۳)	(۴۵,۴۸۵,۲۴۴,۰۴۴)	(۲۸۷,۹۱۵,۶۹۱)	(۷۰۲,۷۳۸,۸۲۹,۷۱۸)	۶۵۷,۵۴۱,۵۰۱,۳۶۵	۵,۰۹۰,۶۹۶	پتروشیمی اصفهان
۲۳,۳۳۶,۳۴۷,۶۰۲	۳۴۰,۷۱۵,۷۰۰,۴۳۸	(۱۵۰,۹۵۱,۹۵۴)	(۳۱۷,۹۰۵,۲۴۸,۴۱۸)	۳۵۲,۱۲۷,۷۷۰,۸۱۰	۱۵۰,۷۵۸,۱۶	فجر انرژی خلیج فارس
۱,۰۰۷,۳۶۴,۹۳۱,۶۳۶	(۲۴۳,۳۴۸,۰۳۱,۰۶۶)	(۶۶۴,۳۳۳,۷۸۲)	(۱,۴۴۶,۴۵۳,۰۰۹,۶۴۰)	۱,۲۰۳,۷۶۹,۳۱۲,۳۵۶	۲۵۱,۶۹۷,۱۱۱	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۹۲۳,۱۱۲,۶۴۹,۳۱۵	۶۸,۶۴۲,۱۲۰,۳۵۵	(۵۳۹,۷۸۸,۱۹۵)	(۹۲۴,۸۱۰,۱۰۹,۴۸۰)	۹۹۳,۹۹۲,۰۱۸,۰۳۰	۵,۷۴۴,۸۱۴	پتروشیمی یارس
(۷,۹۹۶,۴۲۱,۳۵۷)	(۱۵,۹۵۱,۳۸۲,۶۴۰)	(۱۶۰,۹۲۸,۲۵۶)	(۳۲۰,۲۳۶,۱۴۵,۶۰۲)	۳۰۴,۴۴۵,۶۹۱,۲۱۸	۵,۱۱۲,۹۰۴	مجتمع صنایع لاستیک یزد
(۱۱۳,۰۶۷,۳۸۴,۹۴۵)	۷۵,۰۷۲,۳۹۳,۷۷۰	(۴۶۹,۴۹۹,۳۰۶)	(۹۴۶,۶۵۹,۳۴۹,۳۹۳)	۱,۰۲۲,۲۰۱,۱۴۲,۴۶۹	۹۶,۳۰۰,۴۴۴	پتروشیمی تندگویان
۳۸۳,۳۱۲,۲۰۷,۰۶۸	(۴۳,۵۲۷,۶۴۳,۷۴۵)	(۲۴۲,۷۹۴,۷۶۶)	(۵۲۲,۴۲۲,۱۸۱,۳۷۶)	۴۷۹,۱۲۷,۳۳۲,۳۹۷	۲۸,۲۹۴,۰۰۹	پتروشیمی ارومیه
-	۲۲,۸۰۵,۳۶۵,۵۱۱	(۲۴۱,۳۲۷,۷۴۶)	(۴۲۱,۹۲۸,۷۶۳,۴۴۳)	۴۴۴,۹۷۵,۴۵۶,۷۰۰	۲۸,۲۶۳,۷۷۲	بورس اوراق بهادار تهران
۲,۳۷۹,۸۶۳,۷۰۴	(۴,۵۱۵,۱۰۶,۸۶۲)	(۳۳,۰۲۶,۶۰۳)	(۴۷,۹۳۹,۷۰۷,۲۵۹)	۴۳,۴۵۷,۶۲۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۵,۷۶۷	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
(۶۰,۰۵۸,۶۴۲)	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۴۵۲,۸۹۹	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری صبا تامین
۶۶۸۰۸	-	-	-	-	-	برق و انرژی پیوندگستر پارس
۴,۱۴۵,۹۶۱,۲۶۵,۰۶۷	۱,۱۶۲,۵۸۴,۹۲۳,۷۰۴	(۶,۳۹۳,۹۸۹,۱۱۲)	(۱۳,۲۷۵,۲۲۶,۳۵۵,۳۷۶)	۱۴,۴۴۴,۲۰۵,۲۶۸,۱۹۲		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار تبعی فروش به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				نام اختیار	
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	قیمت اعمال	تاریخ اعمال		
ریال	ریال	ریال	ریال			
(۴,۰۲۱,۸۰۴,۳۶۲)	(۲,۷۲۱,۱۸۸,۶۱۷)	۱۴,۵۷۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	هفارس ۹۱۲	اختیار تبعی فروش فارس	
۲۹۶,۸۹۳,۰۳۶	(۶,۲۵۱,۳۹۱,۹۵۲)	۱۴,۷۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	هترو ۹۱۱	اختیار تبعی فروش پترول	
(۳,۷۲۴,۹۱۱,۳۳۶)	(۸,۹۷۲,۵۸۰,۵۶۹)					

۱۶-۳ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					نام شرکت
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	-	-	-	-	-	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	-	-	-	-	-	

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					عنوان
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۱۸۱,۲۳۲,۳۳۷	-	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۰۲۰۷
۱۶,۵۹۰,۲۶۸,۸۱۷	-	-	-	-	-	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
۲۷,۱۸۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۰۳۰۲
(۸۵,۳۴۲,۷۳۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸
(۸,۳۸۳,۴۸۷,۳۱۵)	-	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳,۳۷۳,۱۷۱,۵۶۸	۷,۹۳۲,۳۸۴,۳۹۵,۱۵۱	۱۷-۱
-	۳۴,۷۰۰,۳۸۸,۴۲۹,۳	۱۷-۲
۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	-	۱۷-۳
۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵	۷,۹۶۷,۰۸۸,۱۷۹,۴۴۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق نیافته حاصل از انتشار اختیار تبیی فروش

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶۱,۷۷۱,۹۸۲,۶۸۲	۲,۴۳۲,۳۱۹,۰۰۰,۶۷۳	(۲۹,۸۱۳,۱۱۹,۹۲۵)	(۳۶,۷۸۱,۹۵۳,۰۴۳,۷۶۸)	۳۹,۲۵۱,۰۵۱,۱۶۴,۳۶۵	۵۰۹,۰۹۰,۹۳۰,۵۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۶۵,۴۵۰,۱۲۱,۰۲۴	۵۰۹,۰۹۱,۳۶۲,۳۴۹	(۵,۲۳۶,۱۴۶,۸۷۰)	(۶,۳۷۵,۳۳۹,۴۲۳,۴۲۹)	۶,۸۸۹,۶۶۶,۹۲۲,۶۴۸	۳۰,۸۶۰,۷۶۸,۳۳۹	پتروشیمی پارس
۸۰,۴۸۲,۷۳۶,۴۴۷	۵۱۴,۷۹۰,۰۹۶,۱۷۴	(۳,۵۹۵,۴۷۴,۴۸۷)	(۳,۸۹۷,۷۱۳,۴۳۴,۰۷۹)	۳,۴۱۵,۰۹۸,۰۰۴,۷۴۰	۱۵۷,۴۵۰,۳۴۶	مبین انرژی خلیج فارس
۸۵,۶۹۶,۰۲۵,۱۲۹	(۱,۸۱۳,۴۰۷,۸۳۴,۶۶۷)	(۲,۱۱۲,۳۲۷,۹۶۸)	(۴,۵۹۰,۶۷۴,۳۰۸,۸۶۵)	۲,۷۷۹,۳۷۸,۸۱۲,۱۶۶	۱,۲۶۶,۸۰۸,۹۳۹	گس-پت-ص-پتروشیمی خلیج فارس
(۴۴,۲۸۱,۶۹۴,۹۶۱)	-	-	-	-	-	مجمع صنعتی [راتویل تابر
۶۲۶,۸۶۳,۲۱۵,۳۹۷	۱,۵۴۱,۱۹۴,۵۶۶,۸۲۸	(۵,۸۹۶,۲۰۷,۷۸۲)	(۶,۲۱۱,۰۷۷,۳۵۸,۲۲۰)	۷,۷۵۸,۱۶۸,۱۳۳,۸۳۰	۷۹,۸۲۴,۷۵۷	پتروشیمی نوری
(۶۵۸,۴۱۸,۷۳۰,۶۸۴)	۳,۲۸۵,۱۰۴,۱۱۰,۶۰۳	(۸,۷۸۸,۹۱۷,۹۱۵)	(۸,۳۷۰,۴۷۲,۶۴۸,۳۸۳)	۱۱,۵۶۴,۳۶۵,۶۷۶,۹۰۰	۱۶۴,۵۰۰,۲۲۳	پتروشیمی بوعلی سینا
-	۱۴۰,۰۰۷,۵۷۵,۹۴۹	(۵۸۱,۰۰۹,۶۵۲,۵)	(۷۵۰,۰۰۱۲,۰۱۸,۱۲۶)	۷۶۴,۶۰۰,۶۹۰,۶۰۰	۹,۹۸۸,۲۵۲	پلیمر آریا ساسول
(۲۵۷,۲۷۷,۲۱۵,۱۳۴)	۱۶۷,۳۹۹,۰۹۴,۳۷۴	(۳,۶۱۶,۹۲۹,۹۰۷)	(۴,۵۸۸,۱۰۲,۲۷۴,۲۴۹)	۴,۷۵۹,۱۱۸,۲۹۸,۵۳۰	۴۴۷,۷۰۶,۳۳۱	پتروشیمی تندگویان
(۷۶۶,۳۵۲,۶۱۸,۳۸۲)	۸۶۱,۸۱۶,۶۴۴,۸۷۱	(۲,۳۱۹,۶۸۲,۹۴۹)	(۳,۱۸۸,۰۷۸,۰۷۷,۹۸۰)	۳,۰۵۲,۳۱۴,۰۵۸,۰۰۰	۲۶۵,۸۷۲,۳۳۵	کود شیمیایی اوره لردگان
(۱۸,۳۵۲,۷۴۹,۶۹۸)	(۳۴,۰۳۵,۲۶۰,۳۳۸)	(۹,۶۸۸۰,۸۶۳)	(۱۵۱,۴۱۳,۱۹۹,۱۳۵)	۱۲۷,۲۴۲,۸۱۹,۷۶۰	۱۱,۵۶۷,۵۸۸	مجمع صنایع لاستیک یزد
-	(۳۱,۴۸۸,۷۲۵,۰۱۴)	(۱۶۰,۰۱۶۷,۸۱۴)	(۳۴۲,۰۷۵,۶۷۹,۴۸۰)	۲۱۰,۷۴۷,۱۲۲,۲۸۰	۲۵,۴۵۲,۵۵۱	بورس اوراق بهادار تهران
(۳۰,۶۶۰,۱۸۲,۳۸۷)	(۳۰,۷۵۳,۳۸۴,۸۸۹)	(۵۵۲,۸۴۰,۲۶۷)	(۹۳۴,۴۰۴,۹۴۹,۲۲۲)	۷۲۷,۴۲۱,۴۰۴,۶۰۰	۵۳,۳۳۰,۰۱۵	پتروشیمی ارومیه
(۴۸۹,۴۱۴۰۷۸,۱۹۰)	۶۷۳,۱۳۰,۰۳۸,۱۴۰	(۲,۵۵۱,۵۲۲,۵۱۳)	(۲,۶۸۱,۵۸۴,۸۹۴,۲۷۷)	۳,۳۵۷,۲۶۶,۴۵۴,۹۳۰	۲۹۹,۴۸۸,۵۳۳	فجر انرژی خلیج فارس
۴,۴۴۶,۸۹۲,۴۳۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۷۳۹,۵۴۲,۰۱۰)	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهاب ناب خراسان
۸۳,۳۷۳,۱۷۱,۵۶۸	۷,۹۳۲,۳۸۴,۳۹۵,۱۵۱	(۶۴,۳۴۱,۳۱۵,۷۸۵)	(۷۶,۶۶۲,۹۰۰,۳۰۹,۲۱۳)	۸۴,۶۵۹,۶۲۵,۹۲۰,۱۴۹		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲ سود تحقق نیافته حاصل از انتشار اختیار تبعی فروش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
نام اختیار	ریال	تاریخ اعمال	نرخ موثر	ریال	نام اختیار
-	۲,۲۲۴,۷۴۶,۲۶۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۵	۲۲٪	۱,۹۷۹	۱۰۲ هیپارس
-	۵,۴۸۹,۱۶۶,۷۵۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۰	۲۲٪	۱۷,۹۵۲	۱۰۲ همین
-	۴۹۷,۹۹۵,۸۳۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۱	۲۲٪	۸,۶۲۶	۱۰۲ هفجر
-	۷,۱۵۳,۶۶۰,۹۷۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۲۲٪	۵۹,۵۶۱	۱۰۲ هنوری
-	۳۳,۰۶۳,۶۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۲۲٪	۱۱,۲۳۰	شگوبات، ف، ۱۰۴
-	۱۹,۳۰۵,۲۵۰,۸۳۳	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۲۲٪	۶,۹۳۷	۰۱۴ هفارس
-	۳۴,۷۰۳,۸۸۴,۲۹۳			۱۰۴ هفارس	اختیار فروش تبعی هفارس

۱۷-۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دفتری
نام سهام	ریال	تعداد	ارزش بازار	ریال	ریال
-	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	-	-	-	-
-	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	-	-	-	-

مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ تشکیل				سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	-	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	۶۰۰	۲,۹۷۴,۹۱۲,۱۴۴	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۸,۴۶۶,۳۱۹,۸۶۰	-	۱۸,۴۶۶,۳۱۹,۸۶۰	۱,۷۸۰	۱۰,۳۷۴,۳۳۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	مجمع صنعتی آرتاویل تابر
۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۳۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	-	۳۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	۱,۸۰۰	۱۲۶,۲۱۰,۲۴۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	مسین انرژی خلیج فارس
۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۱۷۶,۰۱۲,۵۳۶,۰۰۰	-	۱۷۶,۰۱۲,۵۳۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۸,۰۰۶,۲۶۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	فجر انرژی خلیج فارس
۳۹,۹۳۳,۷۸۱,۴۵۰	۱۷۵,۳۲۶,۹۴۰,۸۰۰	-	۱۷۵,۳۲۶,۹۴۰,۸۰۰	۴۰۰	۴۳۸,۰۶۷,۳۵۲	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
-	۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰	-	۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰	۴۵۰	۱,۹۳۶,۹۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	پارس اوراق بهادر تهران
-	۱۶۸,۴۴۹,۴۶۰	-	۱۶۸,۴۴۹,۴۶۰	۶۰	۲۸۰,۷۰۴,۹۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	کشت و صنعت شهاب ناپ خراسان
۲۱۷,۹۷۸,۹۷۳,۵۰۰	۷۲۳,۶۸۰,۳۰۰,۰۰۰	-	۷۲۳,۶۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۶,۱۳۴,۰۱۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	پتروشیمی پارس
۴۰,۳۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۵۵۳,۴۹۳,۰۰۰	-	۹۱۰,۵۵۳,۴۹۳,۰۰۰	۱۴,۲۰۰	۶۴,۱۳۳,۴۱۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۰	پتروشیمی نوری
-	۹,۵۲۲,۶۹۳,۰۰۰	-	۹,۵۲۲,۶۹۳,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲,۱۱۶,۱۵۴	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	مجمع صنایع لاستیک یزد
۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۳۹۸,۴۵۹,۹۶۶,۷۴۰	-	۳۹۸,۴۵۹,۹۶۶,۷۴۰	۷۸۰	۳۸۲,۶۴۰,۹۸۳	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	پتروشیمی تندگوینان
-	۱۸,۲۰۶,۸۳۱,۰۰۴	-	۱۸,۲۰۶,۸۳۱,۰۰۴	۳۵۴	۵۱,۴۳۱,۷۲۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	پتروشیمی ارومیه
-	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	-	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	۵,۵۵۰	۱۵۸,۶۴۴,۰۴۴	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	پتروشیمی بوعلی سینا
۶۸۶,۷۳۳,۲۲۶,۵۲۰	۵,۲۲۲,۷۶۸,۲۰۷,۳۶۴	۰	۵,۲۲۲,۷۶۸,۲۰۷,۳۶۴				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق مرابحه، اوراق اجاره و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	۱۹-۱
۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲۴۷,۰۴۸,۰۹۵,۱۵۲	۱۹-۲
۱۸۰,۵۵۸,۲۹۳,۹۲۹	۲۴۸,۷۵۰,۲۵۵,۷۵۰	

سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
سود سپرده بانکی

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	٪	ریال			
۱,۶۸۸,۴۸۴,۲۶۵	۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	-	۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	۱۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	مرابحه عام دولت-۴ ش-خ ۰۲۰۷
۵۲,۳۲۱,۵۵۸,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	منفعت دولت-۵ ش-خاص کاریزما-۱۰۸
۵۰۹,۸۸۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	اجاره تالیان سپهر ۱۴۰۲/۱۲/۰۶
۳۱۶,۱۴۳,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت-۵ ش-خ ۰۳۰۲
۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	-	۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۹- سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰									
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شماره حساب	نام
۴۵,۶۳۵,۲۵۶,۱۴۵	۸,۹۰۷,۴۹۵,۸۷۱	-	-	۸,۹۰۷,۴۹۵,۸۷۱	۸	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت
۱,۷۴۹,۳۹۵,۳۲۱	۱,۸۱۱,۹۶۹,۶۶۲	-	-	۱,۸۱۱,۹۶۹,۶۶۲	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
-	۱۳۲,۹۵۵,۱۰۷,۷۶۲	-	-	۱۳۲,۹۵۵,۱۰۷,۷۶۲	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۵,۵۹۱,۸۹۵,۳۲۲	۷۰۰,۹۸۹,۸۶۲	-	-	۷۰۰,۹۸۹,۸۶۲	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۶,۵۲۴,۳۸۸,۴۹۴	۷,۵۸۱,۳۷۴,۳۴۳	-	-	۷,۵۸۱,۳۷۴,۳۴۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۰۰,۱۰۸,۵۰۶	۴,۳۴۰,۹۴۴,۳۶۴	-	-	۴,۳۴۰,۹۴۴,۳۶۴	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۰,۸۹,۹۸۵,۸۹۶	۵۵۳,۶۰۹,۱۶۷	-	-	۵۵۳,۶۰۹,۱۶۷	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۷۲۱,۲۵۱,۶۰۶	۲,۳۱۶,۸۵۲,۹۰۳	-	-	۲,۳۱۶,۸۵۲,۹۰۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۲,۳۳۴,۴۸۶,۴۹۸	۱,۸۰۲,۱۲۱,۳۲۱	-	-	۱,۸۰۲,۱۲۱,۳۲۱	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۲,۸۵۶,۱۶۵,۸۸۲	۱,۶۴۴,۹۹۹,۳۷۱	-	-	۱,۶۴۴,۹۹۹,۳۷۱	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۳,۵۷۳,۱۰۸,۳۵۲	۷,۴۵۴,۸۹۸,۷۶۱	-	-	۷,۴۵۴,۸۹۸,۷۶۱	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۸۴۲,۴۹۳,۶۱۶	۵,۸۶۷,۹۲۹,۰۲۰	-	-	۵,۸۶۷,۹۲۹,۰۲۰	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۲۲,۶۸۴,۹۷۷,۵۷۴	۴۳,۴۸۴,۳۴۵,۰۴۳	-	-	۴۳,۴۸۴,۳۴۵,۰۴۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۴,۸۰۷,۳۸۳,۷۳۹	۵۹۹,۹۹۶,۳۰۳	-	-	۵۹۹,۹۹۶,۳۰۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۶,۴۱۱,۴۲۷,۳۵۵	۵,۴۱۴,۹۰۴,۶۵۵	-	-	۵,۴۱۴,۹۰۴,۶۵۵	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
-	۷۵۰,۱۶۹,۴۱۵	-	-	۷۵۰,۱۶۹,۴۱۵	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
-	۱۰,۸۳۳,۸۰۴,۳۸۹	-	-	۱۰,۸۳۳,۸۰۴,۳۸۹	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
-	۲۲۶,۷۸۳,۰۴۰	-	-	۲۲۶,۷۸۳,۰۴۰	۱۰	متغیر	-	مختلف	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲۴۷,۰۴۸,۰۹۵,۱۵۲	-	-	۲۴۷,۰۴۸,۰۹۵,۱۵۲					

*مطابق با بخشنامه بانک مرکزی، سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به صورت ماه شماره و بر اساس حداقل مانده ماه محاسبه میگردد. لازم به ذکر است به منظور حداکثر سازی منافع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری به حداقل منابع نزد بانک تجارت ماهانه علاوه بر نرخ سود مصوب مذکور حداکثر ۸ درصد سود ترجیحی تعلق می گیرد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲۵,۸۱۷,۳۷۴,۵۳۲	۱,۴۲۰,۱۷۶,۳۷۶,۴۶۲	مدیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۵۰,۶۰۰,۵۵۰	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲</u>	<u>۱,۴۲۱,۴۶۶,۸۷۶,۴۶۲</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۹۴۲,۴۰۳,۶۷۵	۴۵,۴۰۸,۷۱۱,۰۹۵	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
-	۶۸,۸۶۸,۲۹۴	هزینه تعهدات ناشی از فروش اوراق اختیار فروش
۸۰۶,۰۳۴,۹۰۶	۱,۹۳۰,۱۴۶,۱۷۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۳۳,۳۷۳,۸۴۶	۵۰۰,۶۲۶,۱۵۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۴,۰۷۶,۴۳۰	۳۳,۹۸۳,۳۲۵	هزینه تاسیس
۲,۶۰۷,۹۰۰	۱,۲۴۸,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۳۲۸,۱۳۶	۲,۰۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۲۵۲,۶۴۳,۵۶۷	-	هزینه تصفیه
<u>۲۳,۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰</u>	<u>۴۷,۹۴۳,۵۸۵,۹۳۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶,۶۷۰,۴۸۸,۶۸۹,۶۷۱	۱۰,۵۶۷,۲۱۶,۴۱۴,۶۹۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱,۱۵۹,۱۶۲,۹۶۴,۷۲۷)	(۲۱۱,۸۵۱,۲۲۰,۴۴۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۵,۵۱۱,۳۲۵,۷۲۴,۹۴۴	۱۰,۳۵۵,۳۶۵,۱۹۴,۲۴۹	

۲۳- اقلام مقایسه‌ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از صورت خالص دارایی‌ها و نتایج عملیات، در برخی از موارد اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- ۲۴- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی است. لیکن تعهدات این صندوق مربوط به اوراق اختیار فروش تبعی به شرح جدول زیر می‌باشد که در صورت اعمال قراردادهای اختیار فروش تبعی صندوق مکلف به خرید سهام به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می‌باشد.

نام اوراق	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
	ریال	
اختیار فروش تبعی هپارس ۱۰۲	۱,۹۷۹	۱۴۰۱/۰۲/۰۵
اختیار فروش تبعی همین ۱۰۲	۱۷,۹۵۲	۱۴۰۱/۰۲/۱۰
اختیار فروش تبعی هفجر ۱۰۲	۸,۶۳۶	۱۴۰۱/۰۲/۱۱
اختیار فروش تبعی هنوری ۱۰۲	۵۹,۵۶۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۵
اختیار فروش تبعی شگزیات.ف.۱۰۴	۱۱,۲۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۸
اختیار فروش تبعی هفارس ۰۱۴ و هفارس ۱۰۴	۶,۹۳۷	۱۴۰۱/۰۴/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۴- 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. تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱- امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۳	۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۲	پتروشیمی پارس	پارس	۳	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۳	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	پترول	۳	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰
۴	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	۳	۷۸,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
۵	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۳	۵۶,۰۵۰	۱,۱۲۱,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	۳	۵۱,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
۷	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۸	کود شیمیایی اوره لردگان	شلرد	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۳	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۳	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	مجتمع صنایع لاستیک یزد	پیزد	۳	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۲	بورس اوراق بهادار تهران	بورس	۳	۶۴,۷۵۰	۱,۲۹۵,۰۰۰
۱۳	پلیمر آریا ساسول	آریا	۳	۶۰,۶۰۰	۱,۲۱۲,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت‌های مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی آن نبوده است.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۱	۲۶,۲۴۰	ممتاز	۰.۰۸	۲۶,۲۴۰	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	
۰.۹۶	۲۳۳,۹۸۷	عادی	۱.۱۹	۳۸۵,۵۴۸	عادی			
۰.۰۰	۱۰	ممتاز	۰.۰۰	۱۰	ممتاز			
۰.۸۱	۱۹۹,۱۵۳	عادی	۰.۲۷	۸۷,۳۰۵	عادی			
۱.۶۶	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز	۱.۲۵	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز			
۳۵.۴۲	۸,۶۵۹,۶۵۱	عادی	۳۵.۴۹	۱۱,۵۴۰,۷۱۷	عادی			
۰.۱۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۸	۲۶,۲۵۰	ممتاز			
۷.۰۳	۱,۷۱۷,۰۵۹	عادی	۶.۵۹	۲,۱۴۲,۱۶۶	عادی			
۰.۰۲	۵,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۲	۵,۲۵۰	ممتاز			
۵.۳۸	۱,۲۹۱,۶۲۷	عادی	۴.۷۴	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی			
۰.۱۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۸	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس صندوق	مبین انرژی خلیج فارس	
۱۱.۰۰	۲,۶۹۰,۶۹۶	عادی	۹.۷۵	۳,۱۷۰,۹۲۱	عادی			
۰.۱۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۸	۲۶,۲۵۰	ممتاز			پتروشیمی پارس
۹.۷۳	۲,۳۷۸,۹۶۵	عادی	۱۰.۲۴	۳,۳۳۱,۳۸۹	عادی			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی نوری
۲.۳۵	۵۵۰,۸۷۵	عادی	۱.۷۹	۵۸۲,۲۳۸	عادی			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی شهید تندگویان
۱۸.۱۹	۴,۴۴۸,۳۶۹	عادی	۲۱.۰۸	۶,۸۵۶,۰۰۷	عادی			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی ارومیه
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			صنایع پتروشیمی دهدشت
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۱.۱۹	۲۸۹,۸۴۸	عادی	۰.۸۹	۲۸۹,۸۴۸	عادی			پتروشیمی اروند
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی خوزستان
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			ره آوران فنون پتروشیمی
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی ایلام
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانپارس
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			پتروشیمی کازرون
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی صدف خلیج فارس		
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۲.۹۶	۷۲۳,۹۹۲	عادی	۴.۸۷	۱,۵۸۳,۲۳۱	عادی	پتروشیمی بوعلی سینا		
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی ممسنی		
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	کود شیمیایی اوره لردگان		
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز			
۹۶.۹۶	۲۳,۷۰۹,۱۲۲		۹۸.۵۱	۳۲,۰۳۷,۷۶۶		جمع	پتروشیمی کازرون	

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلبی (بدهی)
			ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۴۲۰,۱۷۶,۳۷۶,۴۶۲		(۸۹۶,۰۱۷,۰۱۰,۷۳۱)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴۶۷,۰۴۹,۷۵۸)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰		(۳۳۵,۰۷۰,۲۱۰)
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۸,۷۹۷,۲۵۹,۶۲۲,۳۳۹		۲۲,۳۵۲,۶۴۷
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران			۲۰,۵۹۶,۹۳۵,۵۸۳,۰۶۹		(۵,۴۲۲,۰۹۸,۰۵۴)
شرکت کارگزاری امین آوید			۱۹,۳۰۵,۳۵۰,۸۳۳		(۱,۷۱۸,۴۵۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خلاص دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۹,۲۲۴,۲۷۲,۰۳۴,۴۴۰	۳,۷۵۴,۷۱۴,۱۳۲,۴۱۷	۳,۴۱۲,۵۰۲,۵۳۰,۷۵۳	۶,۸۸۴,۴۳۰,۷۸۵,۷۷۹	۷,۷۵۲,۳۷۱,۹۲۵,۰۴۹	۴,۷۵۵,۵۰۱,۳۶۸,۶۳۳	۳۰,۴۹۸,۹۴۰,۷۲۳,۸۵۱	۳,۰۴۹,۸۹۴,۷۲۳,۸۵۱	۲,۷۷۷,۲۶۶,۴۸۴,۱۹۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۱۹,۷۶۲,۰۴۲	۶۶۸,۰۳۳,۱۵۱,۱۷۱	۷۱۴,۹۰۹	۲۹۲,۳۶۶,۴۶۵,۰۵۱	۶۵۶,۸۰۳,۴۸۲	۱۷,۸۴۰,۸۲۵,۳۲۷	۱۱۱,۶۹۳,۹۹۲,۰۱۵	۸۱,۳۲۳,۰۱۴,۷۵۳	۸۱,۳۲۳,۰۱۴,۷۵۳
حساب های دریافتی	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	.	۲۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	۷۲۲,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۹۴,۸۳۵,۹۶۸,۴۶۵	.	۱۷۵,۳۲۶,۹۴۰,۸۰۰	۱۷۵,۳۲۶,۹۴۰,۸۰۰
سایر دارایی ها	۲,۷۷۵,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۹۸	.	.	.	۲,۷۷۵,۴۹۸	۲,۷۷۵,۴۹۸
جاری کارگزاران	.	۳۴,۳۳۰,۷۴۳,۳۳۳	۳۳,۶۸۲,۷۱۴,۳۳۵	.	۳۰,۴۱۱,۴۱۵,۲۸۷	۴,۰۰۸,۲۱۴,۳۷۱	۴,۸۵۰,۶۲۷,۲۶۱	۱۵,۳۷۹,۹۴۱,۱۱۰	۱۵,۳۷۹,۹۴۱,۱۱۰
جمع دارایی ها	۴۱,۰۰۹,۷۴۱,۸۶۸,۲۸۰	۳,۴۴۵,۹۱۴,۹۷۳,۳۲۹	۳,۶۶۳,۴۶۷,۱۷۲,۳۰۵	۷,۸۹۹,۸۸۰,۱۸۶,۳۲۸	۷,۷۸۳,۳۴۰,۱۴۳,۸۱۸	۴,۹۷۳,۱۸۶,۳۷۶,۵۸۶	۳,۱۶۶,۴۳۹,۳۴۲,۱۲۷	۳,۴۴۸,۹۹۸,۱۵۶,۳۵۷	۳,۴۴۸,۹۹۸,۱۵۶,۳۵۷
پدیه ها:									
جاری کارگزاران	۱۳۱,۳۴۱,۹۲۱,۰۱۲	.	.	۱۱۶,۵۷۸	.	.	.	۵۷,۶۵۲,۷۲۶,۱۹۳	۵۷,۶۵۲,۷۲۶,۱۹۳
پروانشستی به ارکان صندوق	۳۷,۰۹۱,۷۵۱,۴۰۲,۸	۳۰,۶۳۳,۴۲۶,۸۹۸	۳۳,۰۳۷,۶۶۶,۱۱۰	۷۲,۳۶۵,۸۸۹,۳۹۰	۷۷,۱۵۶,۹۸۹,۶۱۴	۴۹,۶۲۹,۴۰۲,۸۲۲	۲۸,۵۷۲,۱۴۰,۲۶۵	۲۸,۵۷۲,۱۴۰,۲۶۵	۲۸,۵۷۲,۱۴۰,۲۶۵
پروانشستی به سرمایه گذاری	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	۶۶۷,۸۱۹,۷۴۴	۷۵۸,۹۶۰,۹۲۱	۴۲۴,۴۰۳,۳۸۳	۴۶۴,۷۱۱,۴۲۹	۷۷۸,۲۶۶,۴۰۰	۷۷۸,۲۶۶,۴۰۰
سایر پروانشستی ها و ذخایر	۶,۰۲۷,۲۹۷,۲۵۸	۳۷۱,۰۶۰,۱۶۰	۶۶۷,۸۱۹,۷۴۴	۱,۹۴۳,۶۸۱,۴۸۶	۷۵۸,۹۶۰,۹۲۱	۴۲۴,۴۰۳,۳۸۳	۴۶۴,۷۱۱,۴۲۹	۷۷۸,۲۶۶,۴۰۰	۷۷۸,۲۶۶,۴۰۰
جمع پدیه ها	۱,۰۰۸,۱۸۶,۷۳۳,۲۰۸	۳۱,۰۳۴,۲۸۷,۰۵۸	۶۷,۳۵۴,۱۰۴,۵۹۰	۷۵,۳۰۹,۶۸۷,۳۵۴	۷۷,۹۱۵,۹۵۰,۵۳۵	۵۰,۵۳۰,۸۰۶,۲۰۵	۲۹,۰۳۶,۸۵۱,۶۹۴	۵۸,۴۴۱,۹۸۸,۸۲۳	۵۸,۴۴۱,۹۸۸,۸۲۳
خالص دارایی ها	۴۰,۰۰۱,۵۵۵,۱۳۵,۱۷۲	۳,۴۱۴,۸۷۹,۶۱۰,۲۷۱	۳,۵۹۶,۱۰۳,۶۷,۷۱۵	۷,۸۲۴,۵۷۰,۴۹۸,۹۷۴	۷,۷۰۵,۴۲۴,۱۹۳,۲۸۳	۴,۹۲۲,۱۳۲,۵۷۰,۳۸۱	۳,۱۳۷,۴۰۲,۴۹۰,۴۳۳	۲,۹۹۰,۵۶۶,۱۶۷,۵۲۴	۲,۹۹۰,۵۶۶,۱۶۷,۵۲۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۴,۶۸۱,۱۳۹	۱,۵۳۸,۷۸۷	۲,۷۰۲,۱۳۰	۳,۹۲۵,۰۶۵	۶,۷۱۱,۶۸۰	۶۷۶,۷۱۷	۳,۸۹۰,۱۰	۲,۴۸۵,۷۱۱	۲,۴۸۵,۷۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

الف) صورت خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	مجموع صنایع لاستیک بزد	پتروشیمی بوعلی سینا	پتروشیمی ارومیه	پلیمر آریا سلسول	یوس اوراق بهادار تهران
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۷,۲۷۷,۹۳۸,۸۱۶	۱۱,۵۵۵,۵۷۶,۹۵۸,۹۸۵	۷۲۶,۸۶۸,۵۶۴,۳۳۲	۷۶۴,۰۱۹,۵۹۴,۰۷۵	۳۱۰,۵۸۶,۹۵۴,۴۶۷
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۰,۶۹۵,۵۷۶,۹۲۴	۱۳,۵۲۶,۷۵۰,۲۰۴	۲۶,۱۶۰,۹۷۰,۳۹۵	۳۵۲,۳۰۵,۹۵۰,۶۱۹	۴۱,۹۴۲,۸۷۴,۶۸۹
حساب‌های دریافتی	.	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	.	.	۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰
سایر دارایی‌ها	.	.	.	.	.
جاری کارگزاران	۳,۲۲۵,۶۴۴,۸۵۹	.	۸,۱۹۰,۰۲۰,۲۵۵	۱,۵۷۵,۸۸۶,۳۲۱	۱۰,۲۲۳,۰۳۵,۸۷۲
جمع دارایی‌ها	۱۶۱,۲۹۹,۱۶۰,۶۹۹	۱۲,۴۴۹,۵۹۷,۹۵۳,۳۸۹	۷۶۱,۳۱۹,۵۵۴,۸۸۲	۱,۱۱۷,۹۰۱,۴۳۱,۰۱۵	۲۶۳,۶۲۴,۴۷۴,۵۲۸
بدهی‌ها:					
جاری کارگزاران	.	.	.	۵,۲۹۱,۴۰۱,۵۲۴	۳۸۷,۱۵۲,۸۰۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰,۷۶۳,۳۱۳,۰۷۰	۱۶۰,۹۳۰,۵۱۰,۴۲۳	۸,۱۴۷,۸۹۲,۷۴۸	.	.
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳۲,۰۹۰,۶۲۷	۱۳۲,۰۹۰,۶۲۷	۱۳۲,۰۹۰,۸۴۷	۹۸,۱۹۴,۹۹۸	۱۱۷,۶۳۴,۷۶۲
سایر پرداختی‌ها و ذخایر	۱۳۲,۰۹۰,۶۲۷	۱۶۱,۰۶۳,۶۰۱,۰۵۰	۸,۲۸۰,۹۸۵,۵۹۵	۵,۳۸۹,۵۹۶,۵۲۲	۵۰۴,۵۸۹,۵۶۶
جمع بدهی‌ها	۱۶۰,۸۹۱,۷۵۷,۰۰۲	۱۲,۲۸۸,۵۳۴,۲۵۲,۳۳۹	۷۵۲,۹۳۸,۵۶۹,۲۸۷	۱,۱۱۲,۵۱۱,۸۳۴,۴۹۳	۲۶۳,۱۱۹,۸۸۴,۹۶۲
خالص دارایی‌ها	۶۸۶,۴۵۰	۲,۱۶۲,۱۵۰	۱,۲۹۸,۰۹۴	۱۰,۶۴۴,۸۴	۱۰,۵۲,۴۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	ریال ۸۹,۶۱۷,۶۶۹,۳۴۴,۰۱۹	ریال ۴۴,۸۷۶,۵۲۶,۸۴۸,۵۰۲	ریال ۷۹,۱۱۳,۳۷۶,۱۱۵,۳۷۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۸۹,۶۱۷,۶۶۹,۳۴۴,۰۱۹	۴۴,۸۷۶,۵۲۶,۸۴۸,۵۰۲	۷۹,۱۱۳,۳۷۶,۱۱۵,۳۷۲
جمع بدهی‌های جاری	۱,۴۴۷,۹۳۱,۲۱۲,۱۸۳	۱,۱۷۴,۷۳۰,۱۴۵,۱۴۰	۱,۰۳۱,۷۵۲,۵۷۷,۱۹۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱,۴۴۷,۹۳۱,۲۱۲,۱۸۳	۱,۱۷۴,۷۳۰,۱۴۵,۱۴۰	۱,۰۳۱,۷۵۲,۵۷۷,۱۹۳
جمع کل تعهدات	۵۷۷,۲۳۵,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۸,۶۱۷,۵۴۵,۰۰۰	۲,۸۸۶,۱۷۵,۴۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲,۰۲۵,۱۶۶,۳۰۲,۱۸۳	۱,۴۶۳,۳۴۷,۶۹۰,۱۴۰	۳,۹۱۷,۹۲۸,۰۲۷,۱۹۳
نسبت جاری		۳۰.۶۷	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۵