

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

حسابداران رسمی - شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ۷۲۱۱۰۰

"معمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳۳

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

آدرس دفتر تهران: میدان ولیعصر (ضلع جنوب شرقی)، ساختمان تجارت ایرانیان، طبقه چهارم واحد ۱۱
کد پستی: ۱۵۹۳۸۳۳۵۱۳ تلفن: ۶-۸۸۵۶۲۲۳۵، ۲-۸۸۹۲۸۱۲۰ نامبر: ۸۸۹۲۹۷۸۵ صندوق پستی: تهران ۵۴۵۵-۱۴۱۵۵

Email: karaypars@gmail.com





شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۲۱۱۰۰"

شماره ملی: ۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

شماره ثبت: ۷۱۰

"مقتدران بورس و اوراق بهادار"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس، شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۰، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.



مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی غیر از سایر موارد درج شده در این گزارش حسابرسی وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته
- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور



منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد، باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال، به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.



از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند، مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت اساسنامه و امید نامه صندوق و همچنین اطلاعیه ها و بخش نامه های مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر مشاهده گردیده است:

۷-۱- مفاد بخش نامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام تعدادی از شرکتهای سرمایه پذیر از جمله مبین انرژی خلیج فارس، پتروشیمی تندگویان، گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس، بورس اوراق بهادار تهران علیرغم پیگیری های صندوق، در مهلت های مقرر در جداول زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط ناشرین. توضیح این که رفع این موضوع، جزء تکالیف مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ صندوق نیز بوده، که علیرغم پیگیری مدیریت صندوق از سازمان بورس نیز به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷-۲- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه صندوق در خصوص اخذ تسهیلات مالی در خریدهای اعتباری اوراق بهادار تا سقف صد درصد خالص ارزش داراییها برای نمادهای ممسنى و کازرو به دلیل عدم رعایت مفاد قرارداد فیما بین مبنی بر آورده سهمی یا نقدی توسط ناشرین نمادهای مزبور و همچنین مفاد ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مبنی بر نصاب قابل قبول در خصوص نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای نماد های مزبور و دهمشت در شش ماهه اول سال مورد رسیدگی.

۷-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در صندوق های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" برای نماد بفرج.



۸- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مندرج در بند ۱ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی توسط مدیر و متولی به شرح فوق، برخورد نگردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارائی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش بر اساس بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است

۱۰- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی مورد رسیدگی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (یادداشت ۳۰)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق الذکر و اصلاحیه های بعدی باشد، برخورد نگردیده است.

۱۲- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های برون سازمانی و تاییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در داراییهای صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

۱ خرداد ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۲۶)

(۹۰۱۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته مؤسسه می باشد.)

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 ۱۴۰۲

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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

۶

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۱۰

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۱-۳۳

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 ارزیابی 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

مهر و امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید محمد هادی رضوی

شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد

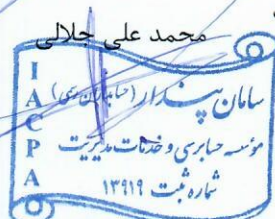
مدیر و مؤسس صندوق

نرگس یزدانیان

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

متولی صندوق

سامان پندار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
۱۶۵,۰۰۱,۴۵۸,۲۸۷,۴۱۰	۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴,۷۱۲,۸۷۹,۶۱۸,۹۲۸	۴۰۹,۲۸۳,۳۶۷,۶۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۷,۳۱۸,۶۳۱,۷۹۸,۵۲۷	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۸	حساب های دریافتنی
۱۵۶,۷۳۳,۲۲۸,۹۵۷	-	۹	جاری کارگزاران
۱۷۷,۱۸۹,۷۰۲,۹۳۳,۸۲۲	۲۰۴,۹۴۱,۰۴۰,۲۶۷,۲۶۱		جمع دارایی‌ها
-	۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲	۹	بدهی‌ها
۸۳۱,۱۱۷,۱۲۸,۱۱۳	۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶	۱۰	جاری کارگزاران
۱۶,۸۶۷,۱۷۰,۶۵۱	-	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲,۸۶۸,۵۳۰,۷۹۳	۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸۶۰,۸۵۲,۸۲۹,۵۵۷	۲,۸۳۸,۲۵۴,۲۲۷,۲۲۲		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷۶,۳۲۸,۸۵۰,۱۰۴,۲۶۵	۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹	۱۳	جمع بدهی‌ها
۵,۰۳۸,۸۷۹	۵,۴۴۴,۶۴۱		خالص دارایی‌ها
			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۵۶۸,۰۳۲,۰۳۶,۲۹۷	۱,۰۶۶,۸۰۰,۲۸۰,۲۷۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۴۵۸,۷۹۳,۵۸۴,۴۳۳	۶۳,۶۱۷,۷۵۶,۱۶۷,۳۵۴
سود سهام	۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۳,۶۹۰	۱۰,۲۷۸,۸۶۳,۹۸۸,۶۰۰
سود سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	۱,۱۹۵,۵۹۳,۷۶۵,۱۸۲	۷۶,۳۶۲,۱۹۹,۱۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰	۳۵۸,۹۰۹,۲۱۰,۹۶۴
درآمد حاصل از بازارگردانی	-	۴۲,۶۱۰,۳۷۰,۶۶۷
سایر درآمدها	-	۲,۱۶۳,۶۷۴,۴۷۶
جمع درآمدها	۲۴,۵۰۲,۳۲۹,۲۵۵,۴۱۲	۷۵,۴۴۳,۳۶۵,۸۹۱,۵۱۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۵۴۳,۲۳۶,۸۳۷,۵۸۶)	(۲,۲۶۰,۹۶۲,۵۳۴,۵۰۰)
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۸۶۳,۴۲۲,۱۳۹)	(۲۰,۰۶۹,۰۲۹,۰۸۳)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۲۰,۹۳۸,۲۲۸,۹۹۵,۸۲۷	۷۳,۱۶۲,۳۳۴,۳۲۷,۹۳۴
هزینه‌های مالی	(۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸)	(۲۴۳,۵۵۶,۰۱۱,۷۰۴)
سود خالص	۲۰,۸۹۹,۵۷۱,۲۳۵,۴۹۹	۷۲,۹۱۸,۷۷۸,۳۱۶,۲۳۰
(۱)- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۰.۵۷٪	۶۰.۲۸٪
(۲)- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	۱۰.۳۵٪	۴۱.۳۷٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۳۴,۹۹۳,۶۶۹	۱۷۶,۳۲۸,۸۵۰,۱۰۴,۲۶۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲,۸۰۸,۵۴۵	۲۸۰,۸۵۴,۵۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۶۸۲,۶۳۶)	(۶۸۲,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۰,۸۹۹,۵۷۱,۲۳۵,۴۹۹
تعدیلات	-	۲,۷۴۸,۴۵۵,۷۰۰,۴۱۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۳۷,۱۱۹,۵۷۸	۳۴,۹۹۳,۶۶۹

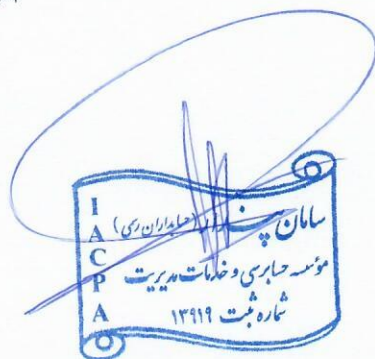
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی = خالص دارایی‌های پایان سال مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه و بر اساس مصوبه مجمع ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ صندوق و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۰۲۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۲۶ می‌باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می‌باشد 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 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 ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه دوازدهم واحد ۱۲۳.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری شهر شیراز به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: استان فارس، شهر شیراز، بلوار معالی آباد، بوستان ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه ۱، واحد ۲.

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص صفحه بعد است:



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی: اصل سپرده‌ها به بهای تمام شده منعکس می‌شوند و سود آنها در حساب‌های دریافتی تجاری لحاظ می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلندمدت به طور روزانه و سود سپرده‌های کوتاه مدت به طور ماه شمار با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی بعلاوه سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه گذاری صندوق های درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱،۸۸۴ میلیون ریال و حداکثر ۲،۰۴۱ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۱۵۰ 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
	به ازای هر NAV در یکسال
	۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

به علاوه شرایط متغیر مختص به هر صندوق به شرح جدول زیر:

ردیف	پلکان	ضریب	شرح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود. • در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی Multi-Nav، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.

شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۲ در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی:

- ❖ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف هستند. لازم به توضیح است برای هر NAV (نماد) از صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیش از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود.
- ❖ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.

*هزینه‌های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین تقسیم می‌گردد.

**هزینه‌های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

***کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

****به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها 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 می‌گردد.

*****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 می‌گردد. 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 می‌گردد.

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 و 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 تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری 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 می‌باشد 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح به زیر است:

صنعت	پایان تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	پایان تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
محصولات شیمیایی	۴۹,۹۹۳,۸۱۳,۲۹۸,۳۲۹	۸۳,۶۹۸,۱۴۹,۱۰۰,۶۲۳	۴۰.۸۴	۴۷,۱۴۵,۳۴۲,۵۰۴,۹۵۷	۷۹,۸۶۵,۹۳۶,۸۷۵,۳۲۳	۴۵.۰۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۰۵۳,۹۶۰,۷۴۰,۶۰۷	۴۲,۹۳۳,۳۷۴,۸۹۸,۶۹۸	۲۰.۹۵	۱۰,۱۵۲,۶۳۱,۴۴۷,۰۶۷	۳۲,۳۴۲,۲۴۲,۴۶۸,۵۱۶	۱۸.۲۵
پتروشیمی بوعلی سینا	۸,۵۳۳,۷۸۸,۳۲۶,۲۵۷	۱۵,۰۳۵,۷۶۹,۱۲۰,۸۰۲	۷.۳۴	۷,۷۹۲,۵۷۳,۷۷۶,۶۰۰	۱۲,۳۹۲,۱۵۷,۵۸۳,۹۸۳	۶.۹۹
پتروشیمی نوری	۶,۴۸۳,۲۶۳,۶۷۱,۱۳۲	۸,۹۵۹,۹۹۶,۷۳۵,۳۲۲	۴.۳۷	۵,۹۱۲,۱۶۰,۸۷۰,۰۶۳	۱۱,۴۴۴,۴۸۳,۷۳۲,۶۷۴	۶.۴۶
پتروشیمی پارس	۴,۹۴۵,۵۸۲,۵۵۳,۴۲۹	۷,۳۷۵,۰۲۷,۸۱۸,۹۹۱	۳.۶۰	۴,۶۶۰,۲۲۴,۳۱۶,۵۳۷	۶,۳۹۱,۹۲۵,۴۳۷,۱۰۳	۲.۶۱
پتروشیمی تندگوین	۴,۴۲۲,۶۶۳,۹۸۴,۵۷۶	۳,۹۰۸,۸۶۱,۰۶۰,۶۹۳	۱.۹۱	۴,۴۵۰,۶۸۸,۱۵۰,۴۳۳	۳,۸۲۵,۸۶۹,۳۷۰,۱۲۸	۲.۱۶
گسترش پتروشیمی خلیج فارس	۲,۸۹۵,۱۸۰,۶۲۲,۴۱۳	۲,۲۱۵,۶۹۸,۷۰۵,۷۸۲	۱.۰۸	۲,۷۶۸,۹۴۰,۳۷۶,۱۴۱	۲,۳۶۳,۶۵۲,۳۱۲,۱۵۸	۱.۳۳
کود شیمیایی اوره لودگان	۱,۰۱۲,۰۴۶,۵۴۱,۸۲۰	۱,۴۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۰.۷۳	۸۸۶,۱۱۰,۶۹۲,۷۱۸	۱,۳۲۷,۹۹۵,۷۱۶,۳۷۱	۰.۷۵
پتروشیمی ارومیه	۹۳,۱۴۷,۳۷۵,۲۵۲	۱۰۶,۲۵۴,۸۴۲,۷۹۹	۰.۰۵	-	-	-
پلیمر آریا ساسول	۲۸۶,۱۳۳,۱۰۴,۲۹۳	۲۷۰,۰۳۰,۳۹۱,۲۹۴	۰.۱۳	-	-	-
پتروشیمی گلستان	-	-	-	۳,۳۹۳,۱۲۸,۳۸۳	۲,۴۳۶,۸۳۶,۴۱۷	-
صنایع پتروشیمی دهدشت	-	-	-	۱,۲۹۳,۰۸۲,۴۴۸,۰۰۰	۱,۳۰۶,۰۱۲,۷۴۵	-
پتروشیمی کارون	-	-	-	-	-	-
عرقه برق، گاز، بخار و آب گرم	۶,۳۴۶,۶۹۵,۶۸۱,۸۰۹	۶,۳۱۵,۱۵۹,۷۲۰,۸۴۱	۲.۰۸	۵,۲۵۰,۷۸۱,۸۶۷,۷۱۷	۷,۶۵۱,۰۹۵,۴۴۲,۷۴۹	۴.۳۲
مین انرژی خلیج فارس	۳,۵۷۲,۹۶۸,۲۶۲,۲۸۵	۶,۸۴۲,۶۰۲,۵۶۰,۷۶۰	۳.۳۴	۳,۲۶۱,۴۴۶,۱۸۴,۷۹۱	۶,۷۶۵,۷۱۱,۷۵۷,۴۹۶	۳.۸۲
فخر انرژی خلیج فارس	۱,۹۱۸,۴۳۱,۲۸۳,۱۶۱	۱,۷۴۱,۵۸۱,۱۳۹,۳۷۰	۰.۸۵	۴۲۷,۵۶۵,۸۹۱,۹۹۲	۴۲۱,۸۱۰,۰۷۹,۷۳۶	۰.۲۴
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۳۱۹,۳۷۲,۹۵۰,۳۳۴	۲۸۰,۹۲۷,۱۳۷,۶۵۸	۰.۱۴	۱۶۰,۷۶۶,۷۰۸,۸۱۳	۲۰۲,۸۳۴,۶۶۰,۰۱۱	۰.۱۱
تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۰۲,۷۸۶,۹۴۸,۴۹۶,۶۹۷	۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳	۸۸.۴۱	۹۲,۸۷۳,۹۱۸,۹۹۹,۱۲۰	۱۶۵,۰۰۱,۴۵۸,۲۸۷,۴۱۰	۹۳.۱۱
بورس اوراق بهادار تهران	-	-	-	-	-	-



سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

1F.1/15/59

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سبرده گذاری	نوع سبرده
۰.۸۳	۱,۳۷۰,۴۵۰,۱۵۷,۰۳۶	۰.۰۳	۶۲,۸۹۹,۷۸۷,۱۰۷	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۵۸	۱,۰۰۰,۹۰۹,۹۱۰,۱۰۷	۰.۰۱	۲۸,۵۰۲,۷۹۷,۱۵۳	-	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۳۶	۶۳۰,۶۹۵,۱۵۴,۸۸۴	۰.۰۰	۱,۴۳۷,۲۳۲,۳۴۹	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۳۱	۵۲۷,۶۰۳,۷۳۶,۶۳۸	۰.۰۴	۷۷,۴۴۴,۷۳۶,۳۴۶	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۱۳	۳۳۷,۱۴۶,۱۵۵,۷۵۳	۰.۰۱	۱۸,۱۱۶,۳۴۴,۸۱۴	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۱۳	۳۳۸,۷۶۲,۵۳۳,۳۲۰	۰.۰۱	۱۷,۰۶۳,۳۰۵,۱۲۲	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۹	۱۶۰,۷۳۷,۰۰۱,۵۱,۵۵۶	۰.۰۶	۱۲۱,۹۰۷,۰۲۶۷,۹۴۹	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۸	۱۳۸,۴۶۶,۴۴۰,۶۰۱	۰.۰۰	۷۸۷,۶۷۰,۳۸۵	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۶	۱۱۲,۷۳۳,۷۵۱,۳۱۳	۰.۰۰	۳,۵۱۲,۳۴۹	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۶	۱۱۱,۰۹۵,۲۷۹,۶۴۰	۰.۰۰	۵,۵۳۱,۳۸۷	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۱	۱۱,۳۵۹,۷۸۸,۳۰۴	۰.۰۱	۱۶,۳۰۸۰۰,۶۹۰,۸۰۲	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۷,۵۲۶,۳۷۷,۶۶۶,۰۰	۰.۰۰	۹,۳۳۰,۷۵۷,۶۶۴	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۳	۵۴,۴۸۲,۸۱۲,۸۳۳	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰	۹۵,۰۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۳۶,۲۱۰	۰.۰۰	۳۳۶,۲۱۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۳۵,۳۲۰	۰.۰۰	۳۳۵,۳۲۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۰.۰۰	۳۳۵,۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۶۲,۵۳۳	۰.۰۰	۱۵۵,۷۶۳	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۴۵۰,۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰۰	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۲	۳۴,۵۱۹,۵۶۲,۰۵۰	-	-	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۰.۰۰	۳,۸۴۴	-	-	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
-	۳۳۳,۹۹۰,۰۰۰	-	-	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
-	۳,۸۴۴	-	-	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت
۳.۶۶	۴,۷۱۲,۸۷۹,۶۱۸,۹۷۸	۰.۳۰	۴۰۹,۳۸۳,۳۶۷,۶۱۳	Δ	-	مختلف	کوتاه مدت

سبرده های بانکی	
۰.۲۰۵۹۴۴۲۸۳۰۰۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۵۹۴۴۴۲۸۳۰۰۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۰.۲۰۶۱۲۸۷۸۰۰۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۰۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۰۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۸۸۳۰۷۰۰۷۲۴۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۱۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۱۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۲۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۳۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۴۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۵۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۶۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۷۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۸۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۳۹۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۰۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۱۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۲۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۳۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۴۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۵۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۶۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۷۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۸۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۴۹۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۸	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۰۹	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۰	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۱	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۲	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۳	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۴	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۵	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۶	بزرگ بلیک دی به شماره حساب
۲۸۴۷۵۳۵۱۷	بزرگ بلیک دی به شماره حساب

11

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های تفضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

نام اوراق	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	۱,۰۱۱,۲۳۸,۸۲۳	۱۰,۲۱۶,۴۸۳,۹۱۶	۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۴,۹۶	-	-	-	-
	۱,۰۱۱,۲۳۸,۸۲۳	۱۰,۲۱۶,۴۸۳,۹۱۶	۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۴,۹۶	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۳۰,۲۵۳,۵۹۸,۳۹۲	۲,۳۷۱,۲۹۲,۵۰۱,۷۳۱
۴۱۷,۰۳۴,۲۱۷	۶۶۳,۱۹۳,۲۷۵
-	۶۲۹,۲۸۰,۲۸۰
۴۴۶,۴۹۵,۵۰۴	-
۸۳۱,۱۱۷,۱۲۸,۱۱۳	۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶

مدیر صندوق شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد
متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی کارای پارس
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابرس پیشین)

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۸۶۷,۱۷۰,۶۵۱	-
۱۶,۸۶۷,۱۷۰,۶۵۱	-

حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۴,۶۹۸,۶۳۰	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۵۳,۸۳۲,۱۶۳	۵۶۲,۱۳۳,۳۰۴
-	۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۶۸,۵۳۰,۷۹۳	۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴

ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی به مدیر(هزینه آبونمان نرم افزار)
ذخیره آبونمان نرم افزار
بدهی به مدیر (افتتاح حساب بانکی)

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد
۱۷۳,۶۸۳,۴۳۸,۸۳۵,۵۹۴	۳۴,۴۶۸,۶۶۹	۱۹۹,۲۴۴,۳۴۹,۳۷۷,۰۱۹	۳۶,۵۹۴,۵۷۸
۲,۶۴۵,۴۱۱,۲۶۸,۶۷۱	۵۲۵,۰۰۰	۲,۸۵۸,۴۳۶,۶۶۳,۰۲۰	۵۲۵,۰۰۰
۱۷۶,۳۲۸,۸۵۰,۱۰۴,۲۶۵	۳۴,۹۹۳,۶۶۹	۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹	۳۷,۱۱۹,۵۷۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
تغزیل شده	تغزیل نشده	نرخ تغزیل (درصد)	تغزیل نشده	
۷,۳۰۱,۷۶۴,۶۲۷,۸۷۶	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۲۵٪	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	حساب‌های دریافتنی: سود سهام دریافتنی سایر حساب‌های دریافتنی
۱۶,۸۶۷,۱۷۰,۶۵۱	-	-	-	
۷,۳۱۸,۶۳۱,۷۹۸,۵۲۷	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	-	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تغزیل نشده
تغزیل شده	تغزیل نشده	هزینه تغزیل	نرخ تغزیل	
۵,۳۹۰,۶۲۲,۰۹۰,۹۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰	-	۲۵٪	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰
۶۴۵,۸۴۴,۸۸۴,۹۹۳	۱,۱۰۶,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹	-	۲۵٪	۱,۱۰۶,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹
۲۰۶,۳۷۱,۵۸۹,۵۷۳	۱,۲۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	-	۲۵٪	۱,۲۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳
۱۷۵,۲۲۶,۹۴۰,۸۰۰	۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰	-	۲۵٪	۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰
۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	-	۲۵٪	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰
۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	-	-	-	-
۷,۳۰۱,۷۶۴,۶۲۷,۸۷۶	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	-	-	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲

صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی تندگوینان
 مبین انرژی خلیج فارس
 گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
 بورس اوراق بهادار تهران
 پتروشیمی بوعلی سینا

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال مالی	
۱۵۶,۷۳۳,۲۲۸,۹۵۷	۱۹,۷۲۴,۶۷۷,۹۵۶,۸۷۲	۱۹,۸۸۱,۴۱۱,۱۸۵,۸۲۹	-	کارگزاری بانک ملی ایران
-	۱۱,۸۵۹,۶۰۸,۷۴۲,۱۸۹	۱۲,۳۱۴,۰۶۱,۳۶۰,۸۲۱	(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)	کارگزاری بانک کشاورزی
۱۵۶,۷۳۳,۲۲۸,۹۵۷	۳۱,۵۸۴,۲۸۶,۶۹۹,۰۶۱	۳۲,۱۹۵,۴۷۲,۵۴۶,۶۵۰	(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار
سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴-۱	
۱۰,۵۶۶,۶۲۰,۴۷۱,۰۰۳		۵۶۸,۸۳۲,۳۷۱,۱۰۶				سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۱۰,۱۳۹,۰۱۷,۸۰۹		(۹۹۰,۴۳۴,۸۰۹)				سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	
(۷۸۴,۶۳۳)						سود حاصل از انتشار اختیار تعویق فروش	
۱۰,۶۶۶,۸۰۰,۲۷۹		۵۶۸,۸۳۲,۳۷۱,۱۰۶					

(مبلغ به ریال)

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۳۹۲,۸۶۵,۹۷۴,۱۶۳	۱۰,۴۸۴,۰۴۷,۱۷۹	(۱,۶۳۰,۴۶۶,۱۳۵)	(۶۳۸,۵۸۲,۶۳۶,۵۹۶)	۷۳۳,۵۸۷,۰۵۴,۵۱۰	۱۳,۶۴۵,۰۹۶	پتروشیمی بوعلی سینا	
۷۵,۶۹۲,۷۰۰,۶۲۱	۶,۵۵۵,۵۷۱,۵۸۳	(۳,۸۶۷,۲۰۳,۴۲۸)	(۱۱۷,۲۳۷,۰۷۲,۱۷۲)	۱۳۳,۸۷۱,۳۱۸,۱۹۰	۴,۲۱۹,۶۷۵	مبین انرژی خلیج فارس	
۲۱۹,۳۳۴,۳۵۰,۰۰۹	۸۷,۹۱۴,۷۳۴,۵۳۰	(۳۰,۶۰۹,۰۰۳,۹۶)	(۷۵۱,۵۵۶,۹۳۳,۵۱۴)	۸۳۹,۶۷۸,۶۴۸,۴۴۰	۶۸,۱۴۴,۷۵۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۲۱۴,۸۵۱,۱۳۷,۷۰۸	۴۹,۶۲۸,۷۲۲,۹۳۲	(۳۷۶,۷۶۶,۰۸۷)	(۵۲۰,۰۳۹,۵۳۷,۰۷۱)	۵۶۹,۹۴۴,۷۷۶,۰۹۰	۳,۹۹۹,۷۸۷	پتروشیمی نوری	
۱۵۳,۳۳۳,۷۸۹,۱۱۳	۶,۸۷۸,۵۶۲,۳۰۳	(۸۱,۴۵۰,۰۳۴۱)	(۱۷۵,۱۵۸,۰۷۷,۸۱۶)	۱۸۳,۱۱۸,۰۰۹,۴۶۰	۷,۷۰۸,۳۷۹	فخر انرژی خلیج فارس	
۷۸,۴۵۱,۵۱۸,۵۰۲	۳۰,۵۳۰,۵۳۸,۰۹۰	(۴۵۴,۹۱۸,۴۵۳)	(۵۳۰,۰۳۰,۳۳۶,۶۷۹)	۷۳۹,۱۸۸,۷۹۳,۳۲۱	۲۲,۳۸۰,۶۶۳	پتروشیمی ارومیه	
۵۷,۷۴۱,۳۴۲,۳۲۰	(۷,۳۶۶,۶۶۶,۴۰۰)	(۸,۷۳۷,۳۷۶)	(۶۶۳,۳۹۱,۳۰۹,۳۴۵)	۶۹,۱۵۳,۳۸۰,۰۳۲۱	۲۲,۶۸۷,۱۴۴	پتروشیمی پارس	
۳۵,۶۵۴,۳۶۰,۱۴۲	۵۶۰,۰۸۱,۳۱,۵۶۳	(۲۵۰,۰۰۹,۴۶۷۶)	(۴۳۵,۱۸۵,۳۴۲,۶۳۴)	۴۸۱,۴۴۳,۶۶۸,۸۷۰	۲۸,۷۰۱,۱۴۳	پتروشیمی تندگوین	
۲۱,۸۳۶,۳۴۴,۴۴۸	(۱,۹۰۹,۵۷۵,۵۶۷,۵۵۷)	(۱۸۱,۶۱۳,۸۰۸)	(۳۵۶,۶۵۲,۷۴۸,۸۹۲)	۳۳۶,۸۶۶,۷۹۴,۸۴۳	۴۵,۶۶۶,۸۳۹	پتروشیمی اوراق بهادار تهران	
(۴۴۴,۵۹۱,۰۶۲)	(۳۳,۲۳۲,۶۴۲,۸۵۰)	(۱۷۹,۴۷۶,۰۷۶)	(۴۱۵,۹۵۹,۲۹۶,۳۳۴)	۳۹۲,۹۰۰,۱۳۹,۵۶۰	۲۱,۱۳۴,۷۸۰	صنایع پتروشیمی همدان	
(۱,۲۷۳,۰۱۱,۴۵۶)	۸۳,۸۱۰,۴۶۱,۰۷۵	(۳۴۵,۴۲۱,۴۷۳)	(۳۳۶,۶۴۸,۷۱۳,۵۶۵)	۴۱۹,۷۰۴,۵۹۶,۱۱۳	۱۶۸,۵۷۶,۳۲۱	گسترده پتروشیمی خلیج فارس	
(۴۷۰,۶۰۷,۲۷۷,۵۱۶)	۱۴,۵۵۶,۱۲۱,۵۱۵	(۳۴,۳۴۵,۹۴۳)	(۴۵۳,۷۷۰,۹۴۸,۱۰۲)	۴۶۸,۴۳۱,۴۱۵,۵۶۰	۶۲,۱۳۸,۰۹۱	تأمین سرمایه خلیج فارس	
(۱۰,۸۲۱,۸۸۱,۳۳۳)	(۱۷,۲۴۴,۲۶۷,۳۴۸)	(۱۵۵,۷۹۹,۳۶۸)	(۳۳۰,۶۳۴,۹۷۲,۹۴۰)	۳۱۳,۵۱۶,۴۰۴,۹۶۰	۱۶,۷۰۷,۷۷۵	پتروشیمی کارون	
(۴۶,۸۱۲,۵۳۷,۵۸۲)	(۹,۱۷۰,۲۵۱,۲۱۷)	(۴۹,۹۸۰,۰۳۹۵)	(۱۳۳,۳۳۲,۷۴۶,۳۶۶)	۱۲۲,۱۱۲,۳۷۵,۴۴۰	۶,۸۶۴,۹۷۴	پتروشیمی ممسنی	
(۶۹,۹۱۱,۸۷۰,۶۲۶)	۳۳,۹۱۴,۷۲۰,۸۲۶	(۳۴۴,۵۶۹,۷۸۷)	(۴۰۱,۰۵۰,۰۶۵۰,۰۳۷)	۴۲۵,۳۰۹,۳۵۵,۶۵۰	۴۶,۱۵۶,۵۵۹	کود شیمیایی آوره لردگان	
(۳۱۱,۱۹۸,۱۲۹,۹۴۳)	۳,۳۷۹,۶۳۲,۶۹۸	(۴۶,۳۷۵,۳۶۶)	(۲۰,۱۷۸,۰۸۹,۱۸۸)	۷۳,۵۰۳,۹۹۷,۱۵۰	۸۸۰,۰۳۳	پلیمر آریا ساسول	
-	(۹,۳۰۳,۳۵۲,۱۲۵)	(۵۳,۴۷۵,۳۹۷)	(۱۲۰,۵۳۰,۹۳۱,۷۴۴)	۱۱۱,۳۸۰,۰۵۵,۰۱۱	۱۹,۷۷۶,۶۲۶	پتروشیمی گلستان	
(۳۸,۹۴۰,۶۳۵,۴۰۷)	-	-	-	-	-	-	مجموع منابع لاستیک بزرگ
۱,۰۵۶,۶۶۲,۰۴۷,۱۰۲	۵۶۸,۸۳۲,۳۷۱,۱۰۶	(۳,۶۸۱,۷۳۵,۱۸۵)	(۵,۸۵۲,۰۱۲,۶۲۷,۹۸۸)	۶,۴۳۳,۵۱۶,۸۵۴,۲۸۹	۵۶۰,۳۲۹,۳۷۶		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲ سود (زیان) زیان حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				تعداد	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	زیان فروش	زیان فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	پهای فروش		
زیان فروش	(۱,۴۱۳,۴۱۴,۱۷۹)	(۷۹۰,۴۳۴,۸۰۹)	(۳۳۱,۷۴۳,۸۱۳)	(۲,۳۰۲,۹۹۹,۵۴۱,۷۴۲)	۲,۳۰۲,۶۴۰,۸۵۰,۷۴۶	۷۲۸,۰۰۷,۴۸۷	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
۱۱,۵۵۲,۴۳۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس
۱۰,۱۳۹,۱۷,۸۰۹	(۷۹۰,۴۳۴,۸۰۹)	(۴۳۱,۷۴۳,۸۱۳)	(۲,۳۰۲,۹۹۹,۵۴۱,۷۴۲)	۲,۳۰۲,۶۴۰,۸۵۰,۷۴۶			

۱۴-۳ زیان حاصل از انتشار اختیار تبعی فروش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام اختیار	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نرخ موثر	تاریخ اعمال	قیمت اعمال		
سود (زیان) فروش	(۱۲۵,۰۴۲)	-	-	-	-	هزارس ۰۱۴	اختیار فروش تبعی هزارس
(۷۱۰,۳۹۸)	-	-	-	-	-	هزارس ۱۰۴	اختیار فروش تبعی شگوبیا
۵۰,۷۰۸	-	-	-	-	-	هزارس ۱۰۲	اختیار فروش تبعی هنوری
(۷۸۴,۶۳۲)	-	-	-	-	-		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

نمایش صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	
سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس	۶۳,۶۱۷,۷۵۶,۱۶۷,۳۵۴	۷,۵۱۳,۳۸۶,۲۰۸,۸۹۰	۱۵-۱		
زبان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	(۵۴,۵۹۲,۶۲۴,۴۵۷)	۱۵-۲		
	۶۳,۶۱۷,۷۵۶,۱۶۷,۳۵۴	۷,۴۵۸,۷۹۳,۵۸۴,۴۳۳			

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

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته		سود (زیان) تحقق نیافته
					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۴۳۸,۸۱۸,۱۳۰	۸۳,۷۶۱,۸۰۸,۰۷۴,۷۷۰	(۸۲,۴۱۳,۲۰۲,۵۳۷,۷۷۰)	(۶۳,۶۵۸,۹۷۴,۱۳۷)	۱,۷۸۴,۹۴۶,۵۷۲,۸۶۳	۲۹,۵۳۹,۴۶۴,۷۸۹,۸۸۵	
پتروشیمی بوعلی سینا	۷۳۷,۷۴۴,۴۹۵	۴۳,۶۶۶,۲۹۰,۸۰۰,۸۰۰	(۳۳,۸۱۷,۴۹۳,۷۳۶,۵۲)	(۳۳,۶۵۴,۱۸۳,۱۰۱)	۹,۱۱۵,۸۸۲,۱۶۲,۶۲۷	۱۹,۶۵۱,۶۸۸,۰۷۳,۱۱۸	
پتروشیمی پارس	۳,۵۸۲,۴۴۵,۶۹۴	۸,۹۶۶,۸۱۱,۵۱۲,۰۸۲	(۱۱,۹۷۹,۵۵۹,۸۵۴,۱۳۳)	(۶,۸۱۴,۷۷۶,۷۴۹)	(۳۰,۱۹,۵۶۳,۱۶۸,۷۹۰)	۳,۷۹۱,۹۷۱,۱۴۸,۷۳۱	
فخر انرژی خلیج فارس	۳۰,۴۵۹,۷۷۰	۶,۸۳۷,۸۰۶,۸۹۴,۰۰۰	(۶,۹۸۸,۴۰۹,۵۳۱,۰۷۷)	(۵,۲۰۴,۳۳۳,۳۳۹)	(۱۳۵,۸۰۷,۳۶۰,۳۱۶)	۳,۳۷۳,۱۹۶,۸۹۴,۰۳۹	
پتروشیمی نوری	۹۹,۴۲۶,۴۹۰	۱۵,۰۴۷,۲۰۴,۹۹۶,۶۰۰	(۱۳,۹۵۶,۸۰۷,۵۶۴,۲۹۱)	(۱۱,۴۳۵,۸۷۵,۷۹۷)	۲,۰۷۸,۹۶۱,۵۵۶,۵۱۲	۳,۰۳۳,۴۴۰,۳۰۶,۹۵۶	
مبین انرژی خلیج فارس	۷۴۵,۲۷۸,۶۴۳	۶,۳۱۹,۹۶۳,۸۹۲,۶۴۰	(۸,۶۰۴,۶۰۳,۰۵۵۶,۰۰۰)	(۴,۸۰۳,۱۷۱,۷۹۸)	(۳,۴۸۹,۴۴۴,۴۸۸,۷۱۸)	۱,۹۱۲,۹۸۶,۴۷۷,۰۰۷	
پتروشیمی تندگوین	۴۴۰,۱۰۹,۵۴۷	۷,۳۸۰,۶۳۷,۱۰۳,۱۹۰	(۶,۵۶۶,۷۲۴,۱۴۸,۵۵۷)	(۵,۶۰۹,۳۸۴,۱۹۸)	۸۰,۸۳۰,۳۶۷,۰۴۵	۱,۷۶۱,۶۱۳,۳۲۶,۵۵۵	
گس-و.ت.پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۱۱,۲۲۵,۷۳۵	۳,۹۱۱,۸۳۴,۵۴,۵۷۵	(۳,۸۵۰,۴۳۶,۸۴۶,۹۰۰)	(۳,۹۷۲,۹۳۴,۸۸۱)	۵۸,۴۳۴,۱۱۴,۶۰۴	۶۶۶,۵۲۶,۵۵۶,۹۷۳	
پتروشیمی ارومیه	۱۱۸,۳۸۱,۴۵۹	۱,۴۹۲,۷۱۲,۰۱۳,۵۸۰	(۱,۳۰۴,۹۷۳,۰۸۴۳,۴۴۹)	(۱,۱۳۴,۶۶۱,۱۳۰)	(۱,۱۶۸,۵۵۰,۳۳۳,۷۹۱)	۶۵۳,۸۸۷,۴۵۸,۷۳۳	
بورس اوراق بهادار تهران	۴۷۸,۱۳۰,۶۳	۲۸۱,۱۴۰,۸۰۴,۵۶۰	(۳۳۰,۰۳۶,۸۵۶,۱۶۴)	(۳۱۳,۶۶۶,۰۱۱)	(۴۹۱,۰۹۷۸,۶۱۵)	۴۸,۵۹۸,۰۷۱,۳۶۸	
تامین سرمایه خلیج فارس	۶۰۹,۱۹۴,۵۹۹	۱,۷۴۴,۹۰۵,۲۴۷,۷۳۹	(۱,۹۱۸,۳۳۱,۳۸۳,۱۶۲)	(۱,۳۳۴,۶۰۸,۳۶۸)	(۱,۷۶۸,۵۵۰,۳۳۳,۷۹۱)	(۵,۷۵۵,۸۱۲,۲۵۶)	
کود شیمیایی آوره لودگان	۲۹۳,۳۰۴,۷۵۱	۲,۳۱۷,۳۸۴,۱۷۷,۵۶۰	(۲,۵۵۱,۹۱۷,۲۱۰,۳۷۳)	(۱,۶۸۵,۳۱۱,۷۷۷)	(۳۳۶,۳۱۸,۵۰۴,۴۹۰)	(۷۰۹,۹۱۷,۳۳۱,۷۳۵)	
پلیمر آریا ساسول	۱,۱۷۷,۰۳۴	۱۰۶,۳۳۵,۵۵۷,۹۰۰	۹۳,۱۴۷,۳۷۵,۲۵۳	(۸۰,۸۱۵,۱۰۰)	۱۳۱,۰۷,۴۶۷,۵۴۷	*	
پتروشیمی گلستان	۵۷,۷۴۴,۶۸۶	۲۷۰,۳۳۵,۷۷۰,۳۸۰	۲۸۶,۱۳۳,۱۰۴,۲۹۳	(۳۰۵,۳۷۹,۱۸۶)	(۱۶۱,۰۲,۷۱۲,۹۹۹)	*	
صنایع پتروشیمی دهمدشت						۴۳,۷۰۸,۰۳۴	
پتروشیمی کارون						۱۲,۹۲۹,۲۹۷	
	۲۰,۴۰۷,۰۹۵۱,۹۹۵	۱۸۱,۳۱۲,۸۰۸,۵۹۹,۴۷۶	(۱۷۳,۶۶۱,۶۲۴,۵۷۶,۱۱۴)	(۱۳۷,۷۹۷,۷۴۴,۴۷۲)	۷,۵۱۳,۳۸۶,۲۰۸,۸۹۰	۶۳,۶۱۷,۷۵۶,۱۶۷,۳۵۴	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				نام صندوق
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
-	(۵۴,۵۹۲,۶۲۴,۴۵۷)	(۲۰,۱۸,۱۶۷,۳۶۵)	(۱۰,۳۳۰,۵۷۲,۲۰۱,۶۹۵)	۱۰,۱۶۳,۹۶۱,۴۰۹,۹۷۳	۱۰,۱۱,۳۳۸,۸۲۳	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
-	(۵۴,۵۹۲,۶۲۴,۴۵۷)	(۲۰,۱۸,۱۶۷,۳۶۵)	(۱۰,۳۳۰,۵۷۲,۲۰۱,۶۹۵)	۱۰,۱۶۳,۹۶۱,۴۰۹,۹۷۳	۱۰,۱۱,۳۳۸,۸۲۳	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

درآمد سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۳۶۰,۵۷۴,۸۰۴,۵۰۰	۵۱۹,۴۴۳,۶۶۱,۲۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۷,۴۱۴,۹۱۹,۵۱۶	۷۰۰	۵۱۹,۴۴۳,۶۶۱,۲۰۰	-	۵۱۹,۴۴۳,۶۶۱,۲۰۰	۳۶۰,۵۷۴,۸۰۴,۵۰۰
۵۶۱,۶۲۱,۹۴۶,۲۵۰	۵۷۸,۵۶۱,۹۹۵,۷۰۰	پتروشیمی بندکویان	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۴۴۵,۰۴۷,۶۸۹	۱,۳۰۰	۵۷۸,۵۶۱,۹۹۵,۷۰۰	-	۵۷۸,۵۶۱,۹۹۵,۷۰۰	۵۶۱,۶۲۱,۹۴۶,۲۵۰
-	۸۴,۳۸۸,۰۱۴,۳۰۰	گود شیمیایی اوره لردگان	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۷۸۱,۲۹۲,۳۸۱	۳۰۰	۸۴,۳۸۸,۰۱۴,۳۰۰	-	۸۴,۳۸۸,۰۱۴,۳۰۰	-
-	۱۴,۳۳۶,۱۳۶,۴۶۰	تأمین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۷۴,۹۱۷,۰۳۴	۱۹۰	۱۴,۳۳۶,۱۳۶,۴۶۰	-	۱۴,۳۳۶,۱۳۶,۴۶۰	-
-	۱,۰۳۲,۰۲۱,۱۸۷,۳۳۰	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲۳۸,۲۳۳,۳۷۷	۴,۲۹۰	۱,۰۳۲,۰۲۱,۱۸۷,۳۳۰	-	۱,۰۳۲,۰۲۱,۱۸۷,۳۳۰	-
۱,۱۱۴,۱۹۵,۹۲۰,۵۰۰	۳۰۲,۰۹۶,۵۵۳	فیلر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۰۲,۰۹۶,۵۵۳	۳,۳۰۰	۹۹۷,۳۹۱,۸۵۴,۹۰۰	-	۹۹۷,۳۹۱,۸۵۴,۹۰۰	۱,۱۱۴,۱۹۵,۹۲۰,۵۰۰
۱,۲۸۹,۰۶۹,۹۳۴,۶۰۰	۲,۰۰۴,۶۶۵,۰۳۶	گسترش پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۸	۵۰	۱۰۰,۳۳۳,۲۵۱,۸۰۰	-	۱۰۰,۳۳۳,۲۵۱,۸۰۰	۲۸۰,۹۲۰,۱۷۶,۸۰۰
۲۸۰,۹۲۰,۱۷۶,۸۰۰	۴۲,۰۰۲,۰۲۵	پارس انرژی	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۴۲,۰۰۲,۰۲۵	۲۰	۴۲,۰۰۲,۰۲۵	-	۴۲,۰۰۲,۰۲۵	۲۸۰,۹۲۰,۱۷۶,۸۰۰
۲,۳۵۳,۰۶۷,۹۱۰	۳,۴۷۰,۰۳۵,۰۴۰	پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۸	۲۶۰	۹۰,۲۰۶۷,۰۹۰,۴۰۰	-	۹۰,۲۰۶۷,۰۹۰,۴۰۰	۲,۳۵۳,۰۶۷,۹۱۰
۸۳۵,۶۲۹,۴۹۰,۸۰۰	۹۶,۱۲۷,۹۶۹	پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۹۶,۱۲۷,۹۶۹	۱۳,۳۰۰	۱,۲۶۸,۸۸۹,۱۹۰,۸۰۰	-	۱,۲۶۸,۸۸۹,۱۹۰,۸۰۰	۸۳۵,۶۲۹,۴۹۰,۸۰۰
۱,۱۰۸,۵۵۸,۹۷۶,۰۰۰	۴۲,۶۷۰,۲۳۳	پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۲,۶۷۰,۲۳۳	۵۰۰	۲۱,۳۳۵,۱۱۶,۵۰۰	-	۲۱,۳۳۵,۱۱۶,۵۰۰	۱,۱۰۸,۵۵۸,۹۷۶,۰۰۰
۲۰,۶۲۰,۱۲۸,۳۶۰	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۱۴۰,۲۱۰,۶۱۸	۵۰۰	۲,۹۷۸,۰۶۰,۸۷۲,۸۰۰	-	۲,۹۷۸,۰۶۰,۸۷۲,۸۰۰	۲۰,۶۲۰,۱۲۸,۳۶۰
۱,۵۹۷,۵۳۶,۳۴۰,۰۰۰	۷۱۰,۳۶۸,۰۱۳	مجمع صنایع لاستیک یرد	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۷۱۰,۳۶۸,۰۱۳	۵۰۰	-	-	-	۱,۵۹۷,۵۳۶,۳۴۰,۰۰۰
۵۷۸,۶۳۷,۲۰۰	-	پنجم آریا ساندول	-	-	-	-	-	-	۵۷۸,۶۳۷,۲۰۰
۱۰,۳۷۸,۸۶۳,۹۸۸,۶۰۰	۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۲,۶۹۰	-	-	-	-	۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۲,۶۹۰	-	۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۲,۶۹۰	۱۰,۳۷۸,۸۶۳,۹۸۸,۶۰۰

۱۷- سود سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	یادداشت
سود	هزینه توزیع	سود خالص
۱,۱۹۵,۵۴۳,۷۶۵,۱۸۲	-	۷۶,۳۶۲,۱۹۹,۱۷۷
۱,۱۹۵,۵۴۳,۷۶۵,۱۸۲	-	۷۶,۳۶۲,۱۹۹,۱۷۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس

۱۷- صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس از نوع صندوق های سرمایه گذاری "با درآمد ثابت و تقسیم سود ماهانه" میبایند و مبلغ فوق شامل تقسیم سود ماه های شهریور ۱۴۰۲، ثبات بهمن ۱۴۰۲، است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۳۵۸,۹۰۹,۳۱۰,۹۶۴	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰	۱۸-۱
۳۵۸,۹۰۹,۳۱۰,۹۶۴	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰	

سود سپرده بانکی



(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به

مسئله عالي منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۸۶۱,۱۶۹,۱۵۰	-
۳۶,۷۴۹,۲۰۱,۵۱۷	-
۴۲,۶۱۰,۳۷۰,۶۶۷	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس

۲۰- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۰۹۴,۸۰۶,۱۸۲	-
۶۸,۸۶۸,۲۹۴	-
۲,۱۶۳,۶۷۴,۴۷۶	-

بازگشت هزینه کارمزد معاملات
بازگشت هزینه تعهدات فروش اوراق اختیار فروش

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۲۵۸,۸۲۸,۶۸۴,۵۰۰	۳,۵۳۹,۹۴۲,۳۳۷,۵۸۶
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۳۳,۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۶۰,۹۶۲,۵۳۴,۵۰۰	۳,۵۴۳,۲۳۶,۸۳۷,۵۸۶

مدیر
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶,۷۴۰,۰۳۱,۲۶۰	۱۷,۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰
۲,۶۲۳,۸۸۱,۸۵۳	۲,۴۷۳,۱۰۳,۸۱۹
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۲۳۸,۴۸۰	۸۶,۵۶۸,۳۲۰
۱۳,۸۷۷,۴۹۰	-
۲۰,۰۶۹,۰۲۹,۰۸۳	۲۰,۸۶۳,۴۲۲,۱۳۹

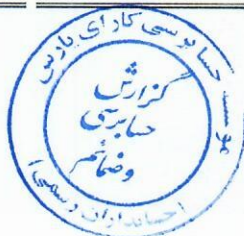
هزینه نرم افزار
هزینه آبونمان نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس

۲۳- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۴۳,۵۵۶,۰۱۱,۷۰۴	۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸
۲۴۳,۵۵۶,۰۱۱,۷۰۴	۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸

هزینه تسهیلات مالی دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۳۴۶,۵۶۱,۱۳۸,۵۴۳	۱۲,۹۷۳,۴۰۰,۶۲۰,۴۲۲
(۱,۵۹۸,۱۰۵,۴۳۸,۱۲۸)	(۲۰۵,۷۵۵,۹۶۴,۲۲۳)
۲,۷۴۸,۴۵۵,۷۰۰,۴۱۵	۱۲,۷۶۷,۶۴۴,۶۵۶,۱۹۹

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص‌شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۲	۱۱۲,۶۵۰	۲,۲۵۳,۰۰۰
۲	پتروشیمی پارس	پارس	۲.۲۵	۲۳۱,۵۵۰	۴,۶۳۱,۰۰۰
۳	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	پترول	۲.۲۵	۴۶۷,۰۰۰	۹,۳۴۰,۰۰۰
۴	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	۲.۲۵	۳۱,۶۰۰	۶۳۲,۰۰۰
۵	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۲.۲۵	۱۸,۲۵۰	۳۶۵,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	۲	۱۳,۶۰۰	۲۷۲,۰۰۰
۷	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۲.۲۵	۶۱,۷۷۶	۱,۲۳۵,۵۲۰
۸	کود شیمیایی اوره لردگان	شلرد	۳	۱۴۶,۶۵۰	۲,۹۳۳,۰۰۰
۹	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۲.۲۵	۱۶۹,۶۰۰	۳,۳۹۲,۰۰۰
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۲.۲۵	۳۴,۴۵۰	۶۸۹,۰۰۰
۱۱	بورس اوراق بهادار تهران	بورس	۲.۲۵	۱۴۹,۵۵۰	۲,۹۹۱,۰۰۰
۱۲	تامین سرمایه خلیج فارس	تفارس	۴	۲۵۶,۲۵۰	۵,۱۲۵,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی گلستان	شستان	۴	۸۹,۷۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰
۱۴	پلیمر آریا ساسول	آریا	۲	۱۱,۳۰۰	۲۲۶,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

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

تاریخ معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	مدیر و مؤسس صندوق	ممتاز	۲۶,۲۴۰	ممتاز	۲۶,۲۴۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		عادی	۷۳۱,۶۰۱	عادی	۸۳۸,۹۲۰
مبین انرژی خلیج فارس		ممتاز	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز	۴۰۶,۷۵۰
گ.س.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس		عادی	۱۳,۵۶۳,۷۱۸	عادی	۱۳,۱۹۳,۲۳۲
فجر انرژی خلیج فارس		ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
پتروشیمی پارس		عادی	۲,۶۶۹,۱۳۸	عادی	۲,۴۵۰,۰۷۲
پتروشیمی نوری		ممتاز	۵,۲۵۰	ممتاز	۵,۲۵۰
پتروشیمی شهید تندگویان		عادی	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی	۱,۵۴۲,۷۹۶
پتروشیمی اروند		ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان		عادی	۳,۲۱۰,۹۴۲	عادی	۳,۲۱۰,۹۴۲
پتروشیمی بوعلی سینا		ممتاز	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۲۶,۲۵۰
پتروشیمی ارومیه		عادی	۲,۷۱۶,۴۸۸	عادی	۲,۵۵۹,۱۸۴
صنایع پتروشیمی دهدشت		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
پتروشیمی خوزستان		عادی	۶۷۹,۸۱۰	عادی	۶۷۹,۸۱۰
ره آوران فنون پتروشیمی		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
پتروشیمی ایلام		عادی	۶,۸۵۶,۶۰۷	عادی	۶,۸۵۶,۶۰۷
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
پتروشیمی کارون		عادی	۴۷۵,۸۲۹	عادی	۴۷۵,۸۲۹
پتروشیمی صدف خلیج فارس		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
پتروشیمی ممسنی		عادی	۴۰۱	عادی	۳,۷۴۰
کود شیمیایی اوره اردکان		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
شرکت توسعه فناوری مدیران خلیج فارس		عادی	۴,۲۷	عادی	۱,۵۸۳,۲۳۱
پتروشیمی کازرون		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
پتروشیمی بندر امام		عادی	۵۰۰	عادی	۲۰۲,۸۸۱
پالایش گاز پیدپند خلیج فارس		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰
تأمین سرمایه خلیج فارس		عادی	۵۰۰	عادی	۲۰۱,۷۰۷
صنایع پتروشیمی گلستان		ممتاز	۵۰۰	ممتاز	۴۱۹,۷۰۸
		عادی	۳۲۱,۸۹۱	عادی	-
جمع			۲۶,۸۶۹,۵۷۸		۳۴,۷۴۳,۶۶۹

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۵۳۹,۹۴۲,۳۳۷,۵۸۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
مؤسسه حسابرسی سلمان بندار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰		(۲,۳۷۱,۲۹۲,۵۰۱,۷۳۱)
مؤسسه حسابرسی کاری پارس	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰		(۶۶۳,۱۹۳,۳۷۵)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران			۲۰,۵۶۲,۷۶۳,۵۲۶,۱۲۲		(۶۲۹,۲۸۰,۲۸۰)
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴,۲۰۶,۶۳۴,۵۳۳,۴۷۳		۰
					(۴۵۲,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

تلاشات های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خلاصه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		پروژه‌های دارایی		صندوق پروژه‌های دارایی		صندوق پروژه‌های دارایی	
۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹
۱۱,۴۴۴,۴۸۳,۷۳۳,۶۴۴	۸,۹۵۹,۹۹۶,۷۳۵,۳۳۳	۶,۷۵۵,۷۱۱,۵۵۴,۴۹۶	۶,۸۲۲,۶۰۲,۵۵۶,۰۷۶	۷۹,۸۵۹,۹۳۶,۸۵۵,۳۳۳	۸۳,۶۸۸,۱۴۹,۱۰۰,۶۳۳	۱,۴۲۰,۳۳۸,۰۳۴	۱,۴۲۰,۳۳۸,۰۳۴
-	۱,۵۵۳,۳۱۳,۷۱۱,۶۷۰	-	۱,۵۵۳,۳۱۳,۷۱۱,۶۷۰	-	۷۸,۴۶۷,۴۹۲,۸۸۳	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری
۱۰,۴۰۰,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۳۸۷,۱۵۳	۱,۴۷۰,۴۵۰,۳۵۷,۰۳۶	۶۳,۸۹۹,۸۸۷,۰۰۰	۶۳,۰۶۹,۵۵۳,۶۱۷	۱,۴۳۸,۱۸۴,۳۳۳	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	۵,۳۳۰,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۵۵,۷۵۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتی	حساب های دریافتی
۲۱,۳۴۷,۳۰۰,۳۸۸	-	۱۷,۳۸۴,۶۲۰,۰۳۷	-	۲۷,۶۰۰,۶۲۷,۶۹۲	-	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
۱۲,۴۸۶,۶۴۱,۰۴۴,۶۶۹	۱۰,۵۴۱,۸۱۳,۶۰۴,۱۵۵	۸,۳۵۳,۳۴۶,۷۳۳,۵۶۹	۹,۵۵۶,۵۴۴,۳۱۲,۶۱۳	۸۵,۹۱۴,۸۵۵,۶۷۲,۵۴۳	۹۲,۳۵۹,۱۳۰,۵۲۹,۹۳۸	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها
-	۲۵,۰۷۵,۱۹۹,۳۶۳	-	۲۵,۵۳۴,۲۴۳,۱۶۰	-	۱,۴۲۰,۳۳۸,۰۳۴	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری
۵۴,۱۹۷,۸۳۵,۳۱۷	۵۹,۳۰۲,۳۸۰,۹۵۹	۳۷,۴۲۴,۵۱۷,۵۴۶	۳۹,۰۴۸,۵۵۷,۹۷۳	۴۱,۴۰۰,۹۰۸,۳۷۵	۱,۷۶۴,۱۳۹,۱۹۰,۷۸۶	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۱,۹۷۳,۳۵۵,۱۳۳	۱,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۷۹,۶۸۳	۶,۶۴۹,۸۸۰,۳۷۹	۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پروژه‌های دارایی ها	سایر پروژه‌های دارایی ها
۵۶,۱۷۰,۰۸۳,۳۴۰	۸۶,۱۴۴,۸۱,۳۴۰	۳۷,۷۹۷,۵۴۹,۰۵۱	۸۴,۸۳۶,۷۸۰,۸۱۴	۴۱۱,۳۳۸,۹۶۳,۶۵۴	۱,۷۷۱,۴۸۰,۳۳۴,۶۴۴	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها
۱۲,۴۴۰,۴۴۰,۴۴۰,۴۴۰	۱۰,۴۵۵,۶۹۹,۵۳۳,۸۵۵	۸,۳۱۵,۶۹۹,۵۳۳,۸۵۵	۹,۴۸۱,۷۰۷,۵۳۳,۷۹۹	۸۵,۴۴۳,۶۱۶,۲۰۴,۸۸۸	۹۲,۵۸۷,۶۴۰,۱۵۵,۳۴۴	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۶,۳۳۵,۵۳۸	۵,۳۴۴,۹۱۷	۳,۶۴۶,۶۹۳	۴,۱۹۲,۸۸۹	۷,۸۱۰,۰۰۰	۸,۳۶۸,۵۸۹	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها
پروژه‌های دارایی		پروژه‌های دارایی		پروژه‌های دارایی		پروژه‌های دارایی	
۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۱/۱/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱/۱۳۹۹
۳,۸۳۵,۸۶۹,۳۷۰,۱۷۸	۳,۹۰۸,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۹۱,۹۲۵,۳۳۷,۰۰۰	۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۳,۱۵۷,۵۸۲,۹۸۳	۱۵,۰۳۵,۷۹۹,۱۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری
۷,۵۳۶,۴۷۳,۶۶۶	۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۵,۸۶۹,۳۷۰,۱۷۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۶,۵۸۱,۷۵۳	۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۱۷۵,۳۳۶,۹۴۰,۰۰۰	۲۷۵,۳۳۶,۹۴۰,۰۰۰	۶۴۵,۸۴۴,۸۸۴,۹۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۱۱۶,۷۵۲,۸۱۴	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در سبد سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتی	حساب های دریافتی
۱۶,۱۸۷,۳۴۴,۴۶۹	-	۱۹,۴۴۴,۳۳۳,۶۶۶	-	۳۶,۴۴۴,۳۳۳,۶۶۶	-	سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
۴,۰۳۴,۸۱۰,۱۸۰,۰۶۳	۴,۳۳۶,۳۱۱,۵۵۰,۰۰۰	۷,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۶۶,۷۶۸,۹۰۳,۵۵۶	۱۶,۰۴۴,۳۳۳,۶۶۶	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها
-	۱,۱۳۰,۳۳۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۹,۴۳۳,۵۴۹	-	۱۵,۰۳۵,۷۹۹,۱۲۰,۰۰۰	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری	پروژه‌های دارایی در سبد سرمایه‌گذاری
۱۲,۴۵۳,۳۷۹,۳۳۴	۱۲,۷۱۷,۴۷۴,۶۶۳	۲۳,۴۴۷,۴۸۱,۳۰۰	۲۷,۳۸۳,۱۳۳,۳۳۷	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۴۸,۶۹۹,۹۹۲	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۱۸۲,۱۶۲	۳۷۸,۳۵۳,۳۰۰	۲۹۸,۹۱۵,۴۵۵	۸۵۵,۶۱۹,۹۹۹	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پروژه‌های دارایی ها	سایر پروژه‌های دارایی ها
۱۳,۱۵۸,۳۶۰,۹۱۷	۱۴,۵۴۴,۸۷۰,۸۶۰	۳۳,۸۵۵,۸۴۰,۶۰۳	۵۰,۶۷۱,۴۸۳,۳۳۳	۶۴,۹۱۷,۴۹۱,۸۵۵	۱۰۷,۸۹۳,۳۶۸,۰۰۰	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها
۴,۰۱۱,۴۵۰,۷۶۷,۱۶۶	۴,۳۳۱,۵۳۳,۲۸۱,۶۶۹	۷,۳۵۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۳,۳۸۰,۶۱۶,۶۷۴	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۵,۷۸۹,۹۹۶	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۲,۹۴۴,۴۵۸	۳,۱۸۸,۴۹۳	۹,۸۵۴,۴۶۴	۱,۱۶۸,۹۰۵	۱۰,۱۱۶,۸۱۷	۱۳,۷۶۲,۳۵۹	جاری کارگزاری ها	جاری کارگزاری ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبلغ به ریال)		تأمین سرمایه خلیج فارس		پتروشیمی ارومیه		کود شیمیایی اوره لردگان	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲۱,۸۱۰,۰۷۹,۷۳۶	۱,۷۴۱,۵۸۱,۱۳۹,۳۷۰	۱,۳۲۷,۹۹۵,۷۱۶,۳۷۱	۱,۴۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۲,۳۶۳,۶۵۲,۳۱۳,۱۵۸	۲,۳۱۵,۶۹۸,۷۰۵,۷۸۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
-	-	-	۳۸۰,۸۹۹,۹۵۳,۱۴۴	-	۳۹۰,۷۷۷,۴۷۲,۶۴۷	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	
۱۱۲,۷۲۳,۸۵۱,۳۱۳	۲,۶۱۲,۳۳۹	۱۶۰,۷۷۲,۱۱۵,۱۵۶	۱۲۱,۹۰۷,۳۶۷,۹۲۹	۱۱,۳۶۰,۳۲۲,۴۲۴	۱۶۳,۰۸۴,۵۰۳,۳۳	سرمایه گذاری در سبده بانکی	
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی ها	
۷,۵۱۱,۵۸۶,۹۳۷	-	۱۵,۷۹۱,۱۷۶,۴۵۰	-	۱۶,۹۷۷,۰۰۸,۷۸۱,۹	-	جاری کارگزاران	
۵۴۲,۴۵۵,۱۷۹,۹۸۶	۱,۷۴۱,۵۸۳,۷۵۱,۷۰۹	۱,۵۰۴,۵۱۴,۰۰۷,۹۷۷	۱,۹۹۴,۳۸۴,۸۷۲,۵۲۳	۲,۳۹۱,۹۸۹,۶۲۴,۴۱۱	۲,۳۷۱,۰۸۴,۵۸۳,۴۶۱	جمع دارایی ها	
بدهی ها:		بدهی ها:		بدهی ها:		بدهی ها:	
۵۳۱,۳۱۲,۰۰۸	۱,۹۳۰,۸۹۱,۴۵۴	۶۰,۱۱۰,۳۰۰,۰۳۷	۱۰,۱۸۷,۶۸۴,۳۹۷	۱۵,۷۹۷,۱۲۶,۷۵۹	۱۴,۸۷۲,۹۴۹,۱۸۲	پرداختی به ارکان صندوق	
-	۲۷۶,۴۹۱,۰۵۲,۰۶۵	-	۹,۲۷۹,۹۴۴,۳۲۹	-	۷۰۱,۹۵۱,۵۸۹	جاری کارگزاران	
۷,۷۲۳,۶۱۶	۱۴۹,۳۴۷,۷۷۲	۷۵۷,۰۶۰,۳۷۰	۷۶,۴۷۰,۰۷۲۸	۳۷۷,۹۵۴,۳۸۸	۲۵۶,۷۰۰,۶۰۸	سایر پرداختی ها و ذخایر	
۵۳۹,۳۳۵,۶۲۴	۲۷۸,۵۶۱,۱۹۱,۲۹۱	۶۰,۸۶۰,۷۳۶,۲۹۷	۱۹,۵۴۴,۰۹۷,۳۶۴	۱۶,۱۷۵,۰۸۱,۰۴۷	۱۵,۹۳۲,۶۰۱,۳۷۹	جمع بدهی ها	
۵۴۱,۵۰۶,۱۸۲,۳۶۲	۱,۴۶۳,۰۲۲,۵۶۰,۴۱۸	۱,۴۹۸,۴۲۷,۳۷۱,۶۸۰	۱,۹۷۴,۸۴۰,۷۷۵,۱۵۹	۲,۳۷۵,۸۱۴,۵۴۳,۳۶۴	۲,۳۵۵,۱۵۱,۹۸۲,۰۸۲	خالص دارایی ها	
۹۰۵,۵۵۸	۸۳۸,۹۷۷	۲,۵۸۳,۳۴۴	۳,۴۰۴,۶۹۸	۲,۲۷۳,۳۵۹	۲,۶۰۰,۴۶۷	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	
بورس اوراق بهادار تهران		بورس اوراق بهادار تهران		بورس اوراق بهادار تهران		بورس اوراق بهادار تهران	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بورس اوراق بهادار تهران	
۲۰,۲۸۳,۶۶۰,۰۱۱	۷۸۰,۹۲۷,۱۳۷,۵۴۸	۷,۶۵۱,۰۰۹۵,۴۴۲,۷۴۹	۶,۳۱۵,۱۵۹,۷۲۰,۸۴۱	۳۲,۳۴۲,۳۴۲,۴۶۸,۵۱۶	۴۲,۹۳۳,۳۷۴,۸۹۸,۶۹۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
-	-	-	۵۷۲,۹۴۰,۰۲۶۷	-	۴,۳۳۳,۶۹۵,۳۹۸,۷۹۸	سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	
۱۱۱,۹۸۵,۵۷۹,۶۴۰	۵,۶۳۱,۳۸۷	۱۳۸,۴۶۷,۰۴۰,۶۰۱	۷۸۷,۷۷۰,۰۳۸۵	۵۴۷,۶۰۳,۸۴۶,۶۳۸	۷۷,۴۴۴,۸۲۶,۴۲۶	سرمایه گذاری در سبده بانکی	
۳,۳۴۶,۷۷۷,۴۱۰	۳,۳۴۶,۷۷۷,۴۱۰	۲,۶۳۷,۱۵۹,۵۷۳	۱,۳۳۸,۳۹۳,۷۷۶,۹۰۳	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۳۰۰	-	حساب های دریافتی	
-	-	-	-	-	-	سایر دارایی ها	
۲۴,۳۶۰,۳۹۴,۳۹۴	-	۱۲,۸۶۸,۷۶۴,۳۱۹	-	۳۰,۶۵۰,۹۶۸,۰۰۰	-	جاری کارگزاران	
۳۴۲,۳۰۵,۳۴۶,۳۵۵	۲۸۴,۱۵۷,۴۴۶,۳۴۵	۸۰۰,۸۰۲,۸۳۷,۱۵۲	۷,۵۴۴,۹۱۳,۲۰۸,۳۹۶	۳۳,۸۰۰,۹۷۱,۷۲۷,۳۵۴	۴۷,۲۴۴,۵۱۵,۱۲۳,۹۲۳	جمع دارایی ها	
بدهی ها:		بدهی ها:		بدهی ها:		بدهی ها:	
-	۱,۳۷۸,۰۰۹۵,۸۴۵	-	-	-	۷۲,۶۱۶,۶۶۱,۵۸۹	جاری کارگزاران	
۳۹۲,۹۴۴,۶۶۳	۴۶۰,۵۱۳,۹۶۷	۴۳,۵۶۰,۶۷۰,۱۴۶	۶۴,۶۹۰,۶۲۲,۶۴۳	۱۴۹,۰۰۲,۹۴۶,۰۳۷	۲۶۵,۲۸۰,۵۰۱,۹۰۷	پرداختی به ارکان صندوق	
۴۷,۷۲۳,۶۱۶	۱۴۹,۳۴۷,۷۷۲	۶۷۲,۰۱۰,۳۱۰	۵۶۰,۷۳۹,۳۶۶	۴۸۰,۴۸۷,۵۳۸	۷۶,۳۷۰,۷۲۸	سایر پرداختی ها و ذخایر	
۴۴۰,۶۶۸,۳۷۹	۱,۹۳۷,۸۵۷,۵۸۴	۴۴,۲۴۱,۰۷۷,۴۵۶	۶۵,۲۵۱,۳۷۱,۹۰۹	۱۴۹,۴۸۳,۴۳۳,۵۷۵	۲۳۷,۹۷۲,۶۴۴,۳۲۴	جمع بدهی ها	
۳۴۲,۸۶۴,۵۷۸,۷۶	۲۸۲,۳۹۴,۵۸۸,۷۶۱	۷۰,۶۴۴,۵۶۱,۷۵۹,۶۹۶	۷,۴۷۹,۶۶۱,۸۳۶,۳۸۷	۳۳,۶۵۱,۴۸۸,۲۹۳,۷۷۹	۴۶,۹۰۶,۵۴۱,۴۸۹,۶۹۸	خالص دارایی ها	
۱,۳۶۷,۴۵۸	۱,۱۲۸,۸۷۸	۴,۸۶۰,۴۵۴	۴,۰۳۶,۱۳۱	۵,۹۲۰,۹۳۳	۸,۲۵۳,۱۴۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	



14-1112/29

14-1115/29

15-115/29

14-112/29

سود فروش اوراق بھادر

سود (زیان) تحقق نیافته

החללית החדשה של החברה

五

100

موزینه های مالی

سود (زیان) فروش اوراق بہادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

... ..

معاد در آید

هزینہ ها :

مجلس شورای اسلامی

111

۳۰- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۰۴,۹۴۱,۰۴۰,۲۶۷,۲۶۷	۱۰۸,۸۰۰,۸۹۲,۴۹۱,۵۸۵	۱۸۲,۵۹۰,۶۸۸,۳۱۸,۰۶۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۰۴,۹۴۱,۰۴۰,۲۶۷,۲۶۷	۱۰۸,۸۰۰,۸۹۲,۴۹۱,۵۸۵	۱۸۲,۵۹۰,۶۸۸,۳۱۸,۰۶۸
جمع بدهی های جاری	۲,۸۳۸,۲۵۴,۲۲۷,۲۲۲	۲,۳۶۳,۹۹۵,۶۲۶,۸۷۶	۲,۱۲۶,۸۶۶,۳۲۶,۷۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۸۳۸,۲۵۴,۲۲۷,۲۲۲	۲,۳۶۳,۹۹۵,۶۲۶,۸۷۶	۲,۱۲۶,۸۶۶,۳۲۶,۷۰۳
جمع کل تعهدات	۳۰۱,۸۵۶,۸۷۷,۴۰۰	۱۵۰,۹۲۸,۴۳۸,۷۰۰	۱,۵۰۹,۲۸۴,۳۸۷,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۱۴۰,۱۱۱,۱۰۴,۶۲۲	۲,۵۱۴,۹۲۴,۰۶۵,۵۷۶	۳,۶۳۶,۱۵۰,۷۱۳,۷۰۳
نسبت جاری		۴۳.۲۶	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۲

