

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۲



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

Email: karaypars@gmail.com

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائیههای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷، 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

- ۴- 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

- ۵- 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.

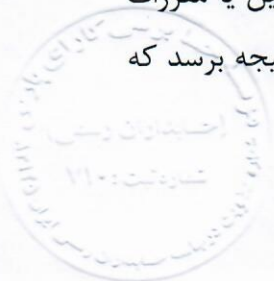
از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود. مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

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

۶- 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:

۱-۶- مفاد بخش نامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام به مبلغ ۲۱,۶۶۷ میلیون ریال در پایان سال مالی برای پنج فقره نماد در مهلت های مقرر در جداول زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط ناشرین، که مبلغ عمده آن بابت صنایع پتروشیمی خلیج فارس بوده است. توضیح این که رفع این مورد جزء تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ نیز بوده است.

۲-۶- تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در بند ۷ امید نامه صندوق در خصوص تعهدات برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفت و ملاحظه گردید که در برخی روزهای سال و در برخی نمادها شامل نوری، بوعلی و پترول رعایت نگردیده است.

۳-۶- 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 نمادهای بفرج، آریا، شاروم و پارس.

۴-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص فراهم نمودن زیر ساختهای لازم به منظور انجام پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک.

۷- 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، برخورد نگردیده است.

۸- 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.



۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق برای سال مالی مورد رسیدگی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۱۰- در اجرای مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (یادداشت ۲۶)، مورد بررسی این موسسه 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.

۱۱- 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 موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در داراییهای صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۴ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته مؤسسه می باشد)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خلیج فارس

pgfund.ir

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

۴

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - ارکان صندوق

۶-۱۰

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۱۱-۳۲

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمود طهماسبی
کهیانی

گروه مالی پیشگامان سرمایه
خلیج فارس

مدیر و مؤسس صندوق

میثم کریمی

شرکت مشاور سرمایه گذاری
هوشمند آبان

متولی صندوق



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳	۲۲۶,۷۷۳,۲۸۲,۰۹۰,۱۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۰۹,۲۸۳,۳۶۷,۶۱۳	۲,۱۴۰,۵۳۸,۱۲۹,۵۴۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۷,۹۰۷,۲۸۴,۶۴۸,۳۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۲۱,۶۸۹,۰۲۸,۴۰۶,۷۰۱	۸	حساب‌های دریافتی
۲۰۴,۹۴۱,۰۴۰,۲۶۷,۲۶۱	۲۵۸,۵۱۰,۱۳۳,۲۷۴,۷۰۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲	۵۴,۳۶۸,۸۲۹,۹۸۶	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶	۱,۶۷۸,۹۸۷,۷۰۸,۳۲۰	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴	۱۱,۸۰۷,۱۱۲,۱۳۰	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۸۳۸,۲۵۴,۲۲۷,۲۲۲	۱,۷۴۵,۱۶۳,۶۵۰,۴۳۶		جمع بدهی‌ها
۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹	۲۵۶,۷۶۴,۹۶۹,۶۲۴,۲۶۷	۱۲	خالص دارایی‌ها
۵,۴۴۴,۶۴۱	۶,۹۲۳,۵۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲,۵۶۵,۹۸۷,۹۸۵,۲۰۳	۵۶۸,۰۳۲,۰۳۶,۲۹۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۹,۸۶۴,۱۸۸,۶۳۹,۳۵۸	۷,۴۵۸,۷۹۳,۵۸۴,۴۳۳
سود سهام	۱۸,۶۰۴,۸۳۱,۵۷۹,۱۱۰	۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۲,۶۹۰
سود سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	۲,۲۹۹,۷۸۰,۲۳۲,۵۴۴	۱,۱۹۵,۵۹۳,۷۶۵,۱۸۲
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷۸,۳۴۸,۶۹۱,۵۴۹	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰
جمع درآمدها	۷۳,۴۱۳,۱۳۷,۱۲۷,۷۶۴	۲۴,۵۰۲,۳۲۹,۲۵۵,۴۱۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۷۹۶,۷۴۶,۷۱۸,۸۴۹)	(۳,۵۴۳,۲۳۶,۸۳۷,۵۸۶)
سایر هزینه‌ها	(۲۵,۵۷۰,۵۵۵,۱۶۶)	(۲۰,۸۶۳,۴۲۲,۱۳۹)
سود قبل از هزینه های مالی	۶۹,۵۸۰,۸۱۹,۸۵۳,۷۴۹	۲۰,۹۳۸,۲۲۸,۹۹۵,۶۸۷
هزینه های مالی	(۶۵,۷۸۳,۹۶۸,۲۶۲)	(۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸)
سود خالص	۳,۷۹۶,۸۸۵,۴۸۷	۲۰,۸۹۹,۵۷۱,۲۳۵,۳۵۹
(۱)- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۳۱.۷۸٪	۱۰.۵۷٪
(۲)- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	۲۷.۰۸٪	۱۰.۳۵٪

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی	۳۷,۱۱۹,۵۷۸	۳۴,۹۹۳,۶۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۲,۳۵۶,۷۷۴	۲,۸۰۸,۵۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۲,۳۹۰,۸۵۸)	(۶۸۳,۶۳۶)
سود خالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۳۷,۰۸۵,۴۹۴	۳۷,۱۱۹,۵۷۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
سود خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین سوزون (ریال) ووجه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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 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: گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس 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. (نام مدیر صندوق طی روزنامه رسمی شماره ۲۳۳۳۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴، از شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد به گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس تغییر یافته است).

متولی صندوق: متولی صندوق تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ و نشانی تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه دوازدهم واحد ۱۲۳ بوده و به موجب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۶ شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی و نشانی تهران- خیابان ولی عصر- بالاتر از خیابان شهید بهشتی- کوچه زرین- پلاک ۸- واحد ۱۰ متولی جدید صندوق می باشد.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی کارای پارس است که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۰۶ به شماره ثبت ۷۱۰ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، ضلع جنوب شرقی میدان ولیعصر (عج)، ساختمان تجارت ایرانیان، طبقه چهارم، واحد ۱۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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:

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	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس	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

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۲,۱۰۰ 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
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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	۰.۰۰۰۰۵	هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود. • در صندوق های 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 ۱۴۰۳ در صندوق های اختصاصی بازارگردانی: ❖ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشند. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. ❖ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.			

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

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

***کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های

بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها

برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{۰.۰۰۱}{n \times ۳۶۵}$ 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 ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

(مبلغ به ریال)

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح به زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده		بهای تمام شده	
محصولات شیمیایی		محصولات شیمیایی	
۴۰.۸۴	۸۳,۶۹۸,۱۴۹,۱۰۰,۶۳۳	۳۸.۳۶	۹۹,۱۶۲,۹۲۸,۷۱۴,۶۸۰
۲۰.۹۵	۴۲,۹۳۳,۳۷۴,۸۹۸,۶۹۸	۲۲.۷۸	۵۸,۹۰۰,۱۰۲,۸۱۰,۲۲۴,۲۲۳
۷.۳۴	۱۵,۰۳۵,۷۶۹,۱۲۰,۸۰۲	۱۱.۴۰	۲۹,۴۶۶,۴۳۴,۴۹۷,۷۵۲
۴.۳۷	۸,۹۵۹,۹۹۶,۷۳۵,۳۳۲	۴.۷۱	۱۲,۱۶۶,۵۶۶,۴۸۹,۳۰۶
۳.۶۰	۷,۳۷۵,۰۳۷,۸۱۸,۹۹۱	۱.۵۷	۴,۰۶۲,۳۱۰,۵۲۸,۱۴۳
۱.۹۱	۳,۹۰۸,۸۶۱,۰۶۰,۶۹۳	۱.۲۵	۳,۲۱۹,۰۵۵,۹۱۱,۰۱۳
۱.۰۸	۲,۲۱۵,۶۹۸,۷۰۵,۷۸۲	۰.۵۸	۱,۴۸۹,۵۴۸,۷۷۴,۷۱۳
۰.۷۳	۱,۴۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۰.۵۴	۱,۳۸۵,۵۷۶,۰۲۳,۶۳۴
۰.۱۳	۲۷۰,۰۳۰,۳۹۱,۲۹۴	۰.۰۷	۱۸۲,۹۶۷,۹۹۲,۳۸۳
-	-	۰.۰۱	۲۹,۴۶۲,۷۷۱,۴۶۳
۰.۰۵	۱۰۶,۲۵۴,۸۴۲,۷۹۹	-	-
۳.۰۸	۶,۳۱۵,۱۵۹,۷۲۰,۸۴۱	۲.۷۲	۷,۰۲۹,۱۳۰,۱۴۸,۱۳۳
۳.۳۴	۶,۸۴۲,۶۰۲,۵۶۰,۷۶۰	۲.۹۵	۷,۶۲۸,۶۸۱,۱۹۰,۹۷۷
۰.۸۵	۱,۷۴۱,۵۸۱,۱۳۹,۳۷۰	۰.۷۲	۱,۸۶۳,۷۶۷,۳۷۹,۰۹۴
۰.۱۴	۲۸۰,۹۲۷,۱۳۷,۵۴۸	۰.۰۷	۱۸۵,۵۷۰,۴۴۴,۶۴۴
۸۸.۴۱	۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳	۸۷.۷۳	۲۲۶,۷۷۳,۲۸۲,۰۹۰,۱۵۸
			۱۰۴,۶۵۵,۸۳۶,۲۷۲,۵۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
۰.۰۰	۱۶۵,۷۶۳	۰.۸۲	۲,۱۳۰,۰۱۰,۵۱۶,۶۳
۰.۰۰	۲,۳۴۶,۴۴۰	۰.۰۰	۱۰,۳۹۱,۷۸۰,۲۵۸
۰.۲۰	۴۰۹,۳۸۰,۸۵۵,۴۱۰	۰.۰۰	۱۳۶,۳۴۳,۵۲۳
۰.۲۰	۴۰۹,۳۸۳,۳۶۷,۶۱۳	۰.۸۲	۲,۱۴۰,۵۳۸,۱۲۹,۵۴۳

درصد

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
سپرده‌های نزد بانک ملت	جاری - کوتاه مدت - بلندمدت	مختلف	مختلف	متعدد
سپرده‌های نزد بانک تجارت	جاری - کوتاه مدت	مختلف	-	متعدد
سپرده‌های نزد بانک دی	کوتاه مدت	مختلف	-	متعدد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
۰.۰۵	۱۰.۱۶۲.۵۵۶۶۷.۳۰۳	۱۰.۳۱۶۶۴۸.۳۹۱۶۶۰	۳.۵۴۶.۰۳۶.۰۸۶۸۷۱	۳.۵۴۱.۶۹۰.۴۸۱.۳۰۸	۳۵۳.۶۳۴.۸۸۵
۰.۰۰	-	-	۴.۳۶۱.۲۴۸.۵۶۱.۴۳۰	۴.۱۰۰.۰۰۰.۱۸.۷۱۷.۸۳۲	۳۲۸.۳۳۳.۶۲۴
۰.۰۵	۱۰.۱۶۲.۵۵۶۶۷.۳۰۳	۱۰.۳۱۶۶۴۸.۳۹۱۶۶۰	۷.۹۰۷.۲۸۴.۶۴۸.۳۰۱	۷.۶۴۱.۷۰۹.۱۹۹.۱۴۰	۵۸۰.۹۵۷.۵۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ساحل سرمایه امن خلیج فارس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۲۱,۶۶۷,۱۳۹,۲۱۷,۱۷۷	-	۲۵٪	۲۱,۶۶۷,۱۳۹,۲۱۷,۱۷۷	۸-۱
-	۲۱,۸۸۹,۱۸۹,۵۲۴	(۳۰۷,۰۶۷,۲۹۴)	۲۹.۹٪	۲۲,۱۹۶,۲۵۶,۸۱۸	۸-۲
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۲۱,۸۸۹,۰۰۲۸,۴۰۶,۷۰۱	۳۰۷,۰۶۷,۲۹۴		۲۱,۶۸۹,۳۳۵,۴۷۳,۹۹۵	

حساب‌های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰	۱۶,۷۹۷,۹۳۳,۹۹۶,۹۸۰	-	۲۵٪	۱۶,۷۹۷,۹۳۳,۹۹۶,۹۸۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۳۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	۲,۵۸۲,۲۱۸,۸۲۶,۳۰۳	-	۲۵٪	۲,۵۸۲,۲۱۸,۸۲۶,۳۰۳	مبین انرژی خلیج فارس
۲۷۵,۴۶۰,۱۹۳,۶۰۰	۴۸۰,۰۱۲,۱۸۵,۲۰۰	-	۲۵٪	۴۸۰,۰۱۲,۱۸۵,۲۰۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱,۱۰۶,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹	۱,۸۰۳,۷۴۹,۵۳۱,۲۸۴	-	۲۵٪	۱,۸۰۳,۷۴۹,۵۳۱,۲۸۴	پتروشیمی تندگویان
۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	-	۲۵٪	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	پورس اوراق بهادار تهران
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۲۱,۶۶۷,۱۳۹,۲۱۷,۱۷۷	-		۲۱,۶۶۷,۱۳۹,۲۱۷,۱۷۷	

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
-	۲۰,۹۴۹,۴۹۱,۰۷۹	(۲۹۰,۹۴۶,۰۷۴)	۲۹.۹٪	۲۱,۲۴۰,۴۳۷,۱۵۳	سپرده بلند مدت ۲۷۷۹۳۵۸۱۲۴ بانک ملت
-	۹۳۹,۶۹۸,۴۴۵	(۱۶,۱۲۱,۲۲۰)	۲۹.۹٪	۹۵۵,۸۱۹,۶۶۵	سپرده بلند مدت ۲۸۱۳۷۴۷۵۰۱ بانک ملت
-	۲۱,۸۸۹,۱۸۹,۵۲۴	(۳۰۷,۰۶۷,۲۹۴)		۲۲,۱۹۶,۲۵۶,۸۱۸	

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال مالی
(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)	۲۷,۸۹۷,۷۱۰,۷۵۴,۱۷۳	(۲۷,۴۴۳,۲۵۸,۱۳۵,۵۴۱)	-
-	۲۸,۳۷۷,۰۰۱,۹۲۳,۸۰۸	(۲۸,۳۳۱,۳۷۰,۷۵۳,۷۹۴)	(۵۴,۳۶۸,۸۲۹,۹۸۶)
(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)	۵۶,۱۷۴,۷۱۲,۶۷۷,۹۸۱	(۵۵,۷۷۴,۶۲۸,۸۸۹,۳۳۵)	(۵۴,۳۶۸,۸۲۹,۹۸۶)

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک کشاورزی

کارگزاری خلیج فارس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۶۷۶,۹۸۰,۷۰۹,۱۰۱	۲,۳۷۱,۲۹۲,۵۰۱,۷۳۱	مدیر صندوق شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد
۱۱۷,۶۶۴,۲۱۰	۶۶۳,۱۹۳,۲۷۵	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار (متولی سابق)
۵۳۸,۱۳۲,۵۱۳	-	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (متولی فعلی)
۱,۳۵۱,۲۰۲,۴۹۶	۶۲۹,۲۸۰,۲۸۰	حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی کارای پارس
۱,۶۷۸,۹۸۷,۷۰۸,۳۲۰	۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶	

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۷۳۵,۱۶۷,۲۸۴	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر(هزینه آپونمان نرم افزار)
۱,۰۶۲,۹۳۴,۸۴۶	۵۶۲,۱۳۳,۳۰۴	ذخیره آپونمان نرم افزار
۹,۰۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر(اقتناع حساب بانکی)
۱۱,۸۰۷,۱۱۲,۱۳۰	۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۳۶,۵۶۰,۴۹۴	۳۶,۵۹۴,۵۷۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲۵,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۷,۰۸۵,۴۹۴	۳۷,۱۱۹,۵۷۸	
۲۵۳,۱۳۰,۰۸۱,۸۴۱,۶۵۵	۱۹۹,۲۴۴,۳۴۹,۳۷۷,۰۱۹	
۳,۶۳۴,۸۸۷,۷۸۲,۶۱۲	۲,۸۵۸,۴۳۶,۶۶۳,۰۲۰	
۲۵۶,۷۶۴,۹۶۹,۶۲۴,۲۶۷	۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۶۸,۸۲۲,۴۷۱,۱۰۶	۲,۵۲۳,۸۶۹,۷۶۴,۸۲۴	۱۳-۱
(۷۹۰,۴۳۴,۸۰۹)	۴۲,۱۱۸,۲۲۰,۳۷۹	۱۳-۲
۵۶۸,۰۳۲,۰۳۶,۲۹۷	۲,۵۶۵,۹۸۷,۹۸۵,۲۰۳	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۷,۲۴۶,۶۶۶,۴۰۰)	۱۷,۲۲۳,۶۰۰,۹۲۱	(۲۲۶,۶۴۶,۵۹۳)	(۵۰۸,۴۴۲,۳۴۷,۶۵۴)	۵۲۵,۸۹۲,۵۹۵,۱۶۸	۲۰۳,۴۰۵,۴۴۸	پتروشیمی پارس
۸۲,۸۱۰,۴۶۱,۰۷۵	(۱۶,۸۴۳,۴۲۵,۳۳۰)	(۸۶,۸۰۰,۷۷۹)	(۲۰۴,۱۳۸,۵۲۴,۵۵۱)	۱۸۷,۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۰,۰۰۰	گ.س.ب.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۶,۵۹۵,۵۷۱,۵۸۳	(۱۱,۲۹۸,۹۵۸,۴۸۲)	(۸۲,۹۹۰,۹۹۲)	(۲۲۳,۹۷۷,۷۱۷,۴۹۰)	۲۱۲,۷۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۴۸۵,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
۵۶,۰۰۸,۱۳۱,۵۶۲	(۱۹۳,۴۸۳,۶۳۱,۸۴۱)	(۱۵۸,۴۹۵,۵۳۲)	(۶۵۴,۸۹۴,۱۲۵,۵۰۹)	۴۶۱,۵۶۸,۹۸۹,۲۰۰	۳۹,۷۰۷,۵۵۰	پتروشیمی تندگویان
(۱۹,۹۶۷,۵۶۷,۸۵۷)	(۱۴,۲۹۱,۱۲۵,۳۲۹)	(۳۱,۲۳۵,۵۴۴)	(۷۳,۵۷۱,۶۷۳,۷۸۶)	۵۹,۳۱۱,۷۸۴,۰۰۱	۱۴,۴۵۱,۰۰۱	بورس اوراق بهادار تهران
۶,۸۷۸,۵۶۲,۳۰۳	(۲,۳۱۳,۲۸۱,۵۹۷)	(۱۲۱,۶۳۱,۵۱۱)	(۲۷۳,۶۹۹,۴۱۰,۰۸۶)	۲۷۱,۵۰۷,۷۶۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس
۲۰,۸۵۳,۰۵۳۸,۰۹۰	(۴,۴۶۵,۶۲۰,۸۸۷)	(۸۹,۵۲۳,۹۸۸)	(۱۲۲,۱۷۲,۸۸۸,۴۹۹)	۱۱۷,۷۹۶,۷۹۱,۶۰۰	۹,۸۷۴,۶۲۰	پتروشیمی ارومیه
۱۴,۵۸۶,۱۲۱,۵۱۵	(۱,۴۸۰,۸۶۲,۶۶۰)	(۴,۶۲۰,۷۸۶)	(۷,۵۵۶,۴۵۹,۹۷۴)	۶۰,۸۰۲,۱۸,۱۰۰	۳,۴۴۹,۴۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس
۸۷,۹۱۴,۷۳۴,۵۳۰	۲,۱۹۰,۱۶۵,۹۹۳,۱۷۳	(۳,۵۷۵,۵۶۰,۳۹۲)	(۱۰,۹۹۹,۰۳۴,۸۱۶,۲۴۶)	۱۳,۱۹۲,۷۷۶,۳۶۹,۸۱۱	۱,۵۰۱,۸۹۹,۵۱۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۰۴,۸۴۰,۴۷۱,۷۸۹	۷۸,۵۴۵,۰۰۸,۰۹۳	(۹۲,۴۸۵,۹۱۸)	(۷۴۸,۵۰۳,۷۷۵,۹۸۹)	۸۲۷,۱۴۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۲,۶۴۹,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
۴۹,۶۲۸,۴۷۲,۹۳۲	۴۷۱,۲۵۵,۳۵۰,۸۵۹	(۷۴۹,۴۵۶,۵۸۷)	(۱,۳۱۶,۵۶۸,۲۲۱,۰۷۵)	۱,۷۸۸,۵۷۳,۰۲۸,۵۲۱	۸,۶۲۸,۱۰۳	پتروشیمی نوری
۳۳,۹۱۴,۷۲۰,۸۲۶	(۱۸,۵۵۰,۹۶۰,۴۳۴)	(۱۴,۳۳۷,۷۶۸)	(۹۰,۴۰۴,۷۳۵,۶۵۶)	۷۱,۸۶۸,۱۱۲,۹۹۰	۱۲,۰۰۳,۳۱۹	کود شیمیایی اوره لردگان
۳,۲۷۹,۶۳۲,۶۹۸	۲۹,۴۰۷,۶۷۸,۳۳۸	-	(۲۷۹,۱۹۲,۴۲۱,۱۶۲)	۳۰,۸۶۰,۰۰۹۹,۵۰۰	۲,۹۵۳,۱۱۱	پلیمر آریا ساسول
(۲۳,۲۳۲,۶۴۲,۸۵۰)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی دهدشت
(۹,۳۰۳,۳۵۲,۱۲۵)	-	-	-	-	-	پتروشیمی شهید رئیسی گلستان
(۱۷,۲۴۴,۳۶۷,۳۴۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی کازرون
(۹,۱۷۰,۳۵۱,۲۱۷)	-	-	-	-	-	پتروشیمی ممسنی
۵۶۸,۸۲۲,۴۷۱,۱۰۶	۲,۵۲۳,۸۶۹,۷۶۴,۸۲۴	(۵,۲۳۳,۷۸۶,۳۹۰)	(۱۵,۵۰۲,۱۵۷,۱۱۷,۶۷۷)	۱۸,۰۳۱,۲۶۰,۶۶۸,۸۹۱	۱,۹۶۳,۷۸۶,۰۶۵	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

زیان فروش	سود فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
(۷۹۰,۴۳۴,۸۰۹)	۵,۳۰۹,۶۸۷,۷۷۹	(۱,۷۹۳,۳۷۴,۳۰۳)	(۳۰,۷۱۸,۴۰۹,۴۴۱,۱۵۵)	۳۰,۷۳۵,۵۱۳,۹۰۶,۳۳۶	۳۰,۵۶۵,۷۵۵,۵۴۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
-	۳۶,۸۰۸,۵۳۳,۶۰۰	(۳۶۱,۶۱۱,۳۰۸)	(۱,۸۹۱,۴۲۸,۵۸۱,۶۳۱)	۱,۹۲۸,۵۹۸,۷۳۵,۴۴۹	۱۰۴,۵۴۶,۰۴۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ساحل سرمایه امن خلیج فارس
(۷۹۰,۴۳۴,۸۰۹)	۴۲,۱۱۸,۲۲۰,۳۷۹	(۲,۱۵۴,۸۸۵,۵۱۰)	(۳۲,۶۰۹,۸۳۸,۵۲۵,۷۸۶)	۳۲,۶۵۴,۱۱۱,۶۳۱,۶۷۵		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می‌باشد:

(مبلغ به ریال)

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام صندوق
-	۲۶۱,۳۲۹,۸۴۳,۵۹۸	(۸۱۷,۸۸۷,۴۶۶)	(۴,۱۰۰-۱۸,۷۱۷,۸۳۳)	۴,۳۶۲,۰۶۶,۴۴۸,۸۹۶	۲۲۸,۳۳۲,۶۷۴	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت ساحل سرمایه امن خلیج فارس
(۵۴,۵۹۲,۶۲۴,۴۵۷)	(۱۱,۶۰۸,۴۷۴,۱۵۷)	(۶۶۵,۰۰۶,۴۵۹)	(۳,۵۵۷,۶۴۴,۵۶۱,۰۲۸)	۳,۵۴۶,۷۰۱,۰۹۳,۳۳۰	۳۵۳,۶۲۴,۸۸۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس
(۵۴,۵۹۲,۶۲۴,۴۵۷)	۳۴۹,۶۳۱,۳۶۹,۴۴۱	(۱,۴۸۳,۸۹۳,۹۲۵)	(۷,۶۵۷,۶۶۳,۳۷۸,۸۶۰)	۷,۹۰۸,۷۶۷,۵۴۳,۳۲۶	۵۸۰,۹۵۷,۵۰۹	



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۵,۱۹۰,۴۴۳,۶۶۱,۲۰۰	۶,۲۱۶,۸۶۸,۲۴۴,۸۸۰	-	۶,۲۱۶,۸۶۸,۲۴۴,۸۸۰	۵۴۰	۱۱,۵۱۲,۷۱۸,۹۷۲	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳,۹۷۸,۰۶۰,۸۷۳,۸۰۰	۵,۳۷۹,۳۲۶,۵۲۱,۰۰۰	-	۵,۳۷۹,۳۲۶,۵۲۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷۵۴,۱۸۹,۵۰۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی پوعلی سینا
۱,۲۶۸,۸۸۹,۱۹۰,۸۰۰	۲,۰۳۳,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۳۳,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۷۰,۹۶۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی نوری
۵۷۸,۵۶۱,۹۹۵,۷۰۰	۸۷۲,۳۸۴,۱۸۱,۱۰۰	-	۸۷۲,۳۸۴,۱۸۱,۱۰۰	۱,۹۰۰	۴۵۹,۱۴۹,۵۶۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی تندگویان
۱,۰۳۲,۰۳۱,۱۸۷,۳۲۰	۱,۳۵۳,۸۲۶,۰۴۹,۴۰۰	-	۱,۳۵۳,۸۲۶,۰۴۹,۴۰۰	۱,۸۰۰	۷۵۲,۱۲۵,۵۸۳	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبین انرژی خلیج فارس
۹۹۷,۳۹۱,۸۵۴,۹۰۰	۱,۳۹۵,۹۰۰,۹۶۷,۵۰۰	-	۱,۳۹۵,۹۰۰,۹۶۷,۵۰۰	۴,۵۰۰	۳۱۰,۲۰۰,۳۱۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	فجر انرژی خلیج فارس
۱۰۰,۳۳۲,۲۵۱,۸۰۰	۲۰۴,۵۵۱,۹۹۲,۶۰۰	-	۲۰۴,۵۵۱,۹۹۲,۶۰۰	۱۰۰	۲,۰۴۵,۵۱۹,۹۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	گسترش پتروشیمی خلیج فارس
۹۰۲,۲۶۷,۰۹۰,۴۰۰	۹۶۱,۳۰۵,۴۸۵,۰۲۰	-	۹۶۱,۳۰۵,۴۸۵,۰۲۰	۲۶۵	۳,۶۳۷,۵۶۷,۸۶۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی پارس
-	۱۷,۹۹۵,۷۴۴,۸۰۰	-	۱۷,۹۹۵,۷۴۴,۸۰۰	۷,۲۰۰	۲,۴۹۹,۴۰۹	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پلیمر آریا ساسول
۳۱,۳۳۵,۱۱۶,۵۰۰	۹۵,۷۷۲,۰۶۳,۰۰۰	-	۹۵,۷۷۲,۰۶۳,۰۰۰	۷۵۰	۱۲۷,۶۹۶,۰۸۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی ارومیه
۱۴,۳۳۶,۱۳۶,۴۶۰	۱۸۰,۷۶۴,۱۴۴,۱۲۰	-	۱۸۰,۷۶۴,۱۴۴,۱۲۰	۲۸۰	۶۴۵,۵۸۶,۳۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تامین سرمایه خلیج فارس
۸۴۰,۰۴۰,۵۰۰	۲,۳۷۴,۴۰۳,۱۰۰	-	۲,۳۷۴,۴۰۳,۱۰۰	۵۰	۴۷,۴۸۸,۰۶۲	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بورس اوراق بهادار تهران
-	۳۲۲,۵۸۲,۵۹۰	-	۳۲۲,۵۸۲,۵۹۰	۵	۶۸,۵۱۶,۵۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پتروشیمی شهید رئیس گلستان
۸۴,۳۸۸,۰۱۴,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	کود شیمیایی آوره لردگان
۱۴,۱۵۸,۵۶۸,۴۱۲,۶۹۰	۱۸,۶۰۴,۸۳۱,۵۷۹,۱۱۰	-	۱۸,۶۰۴,۸۳۱,۵۷۹,۱۱۰	-	-	-	-	



۱۶- سود سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود	هزینه تزیل	سود خالص	یادداشت
۲,۳۹۹,۷۸۰,۳۳۲,۵۴۴	-	۲,۳۹۹,۷۸۰,۳۳۲,۵۴۴	۱۶-۱
۲,۳۹۹,۷۸۰,۳۳۲,۵۴۴	-	۲,۳۹۹,۷۸۰,۳۳۲,۵۴۴	

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت خلیج فارس

۱۶-۱ صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس از نوع صندوق‌های سرمایه گذاری "با درآمد ثابت و تقسیم سود ماهانه" میباشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- 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)

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده بانکی	۱۷-۱	۷۸,۳۴۸,۶۹۱,۵۴۹
		۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰
		۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰

۱۷-۱- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده های نزد بانک ملت	مختلف	مختلف	متعدد	متعدد	۷۱,۳۷۶,۶۵۴,۳۵۷	(۳۰۷,۰۶۷,۲۹۴)	۷۱,۰۶۹,۵۸۷,۰۶۳	-
سپرده های نزد بانک دی	مختلف	-	متعدد	متعدد	۷,۲۶۵,۹۵۴,۴۷۱	-	۷,۲۶۵,۹۵۴,۴۷۱	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۳,۵۸۰
سپرده های نزد بانک تجارت	مختلف	-	متعدد	متعدد	۱۳,۱۵۰,۰۱۵	-	۱۳,۱۵۰,۰۱۵	۳,۲۳۰
					۷۸,۶۵۵,۷۵۸,۸۴۳	(۳۰۷,۰۶۷,۲۹۴)	۷۸,۳۴۸,۶۹۱,۵۴۹	۱,۱۲۱,۳۴۱,۴۵۶,۸۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳,۵۳۹,۹۴۲,۳۳۷,۵۸۶	۳,۷۹۲,۳۹۵,۷۱۸,۸۴۹
۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۳,۲۳۶,۸۳۷,۵۸۶	۳,۷۹۶,۷۴۶,۷۱۸,۸۴۹

مدیر

متولی

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۷,۳۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۳,۱۰۳,۸۱۹	۲,۹۲۷,۱۴۲,۰۷۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۵۶۸,۳۲۰	۱۸,۴۱۳,۰۹۰
۲۰,۸۶۳,۴۲۲,۱۳۹	۳۵,۵۷۰,۵۵۵,۱۶۶

هزینه نرم افزار

هزینه آبونمان نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸	۶۵,۷۸۳,۹۶۸,۲۶۲
۳۸,۶۵۷,۷۶۰,۳۲۸	۶۵,۷۸۳,۹۶۸,۲۶۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۱۳,۲۰۸,۷۶۵,۱۸۷	۴,۳۴۶,۵۶۱,۱۳۸,۵۴۳
(۱۵,۴۳۱,۹۷۷,۰۶۶,۴۴۶)	(۱,۵۹۸,۱۰۵,۴۳۸,۱۲۸)
۱۴,۸۱۸,۷۶۸,۳۰۱,۲۵۹	۲,۷۴۸,۴۵۵,۷۰۰,۴۱۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲-۲- 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 ۲-۱-۲ 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	۱۷۲,۶۰۰	۳,۴۵۲,۰۰۰
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	فجر	۲.۲۵	۶۳,۲۰۰	۱,۲۶۴,۰۰۰
۵	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۲.۲۵	۵۴,۷۵۰	۱,۰۹۵,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	۲	۱۳,۶۰۰	۲۷۲,۰۰۰
۷	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۳	۲۷,۶۹۰	۵۵۳,۷۴۰
۸	کود شیمیایی اوره لردگان	شلرد	۴	۵۰,۵۰۷	۱,۰۱۰,۱۴۰
۹	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۲	۸۰,۶۷۰	۱,۶۱۳,۳۱۰
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۲.۲۵	۳۴,۴۵۰	۶۸۹,۰۰۰
۱۱	بورس اوراق بهادار تهران	بورس	۲.۲۵	۱۹۷,۲۰۰	۳,۹۴۴,۰۰۰
۱۲	تامین سرمایه خلیج فارس	تفارس	۴	۹۱,۲۳۵	۱,۸۲۴,۷۰۰
۱۳	پتروشیمی شهید رئیسی گلستان	شستان	۴	۶۰,۷۳۸	۱,۲۱۴,۷۶۰
۱۴	صنایع پتروشیمی دهدشت	دهدشت	۵	۱۷,۵۲۳	۳۵۰,۴۳۰
۱۵	باشگاه فرهنگی ورزشی استقلال	استقلال	۴	۱۱۹,۹۷۰	۲,۳۹۹,۳۴۰
۱۶	پتروشیمی گازرون	گازرو	۴	۱۸,۹۹۵	۳۷۹,۸۷۰
۱۷	پتروشیمی ممسنی	ممسنی	۵	۲۲,۳۸۰	۴۴۷,۵۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۰۷	۲۶,۲۴۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۴۰	ممتاز	مدیر و مؤسس صندوق	شرکت گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۱.۹۷	۷۳۱,۶۰۱	عادی	۱.۹۸	۷۳۲,۸۹۶	عادی		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱.۱۰	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز	۱.۱۰	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز		مبین انرژی خلیج فارس
۳۶.۵۴	۱۳,۵۶۳,۷۱۸	عادی	۳۳.۳۵	۱۲,۳۶۹,۷۴۸	عادی		گ.س.و.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز		فجر انرژی خلیج فارس
۷.۱۹	۲,۶۶۹,۱۳۸	عادی	۵.۸۶	۲,۱۷۲,۰۴۴	عادی		پتروشیمی پارس
۰.۰۱	۵,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۱	۵,۲۵۰	ممتاز		پتروشیمی نوری
۴.۱۶	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی	۴.۱۶	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی		پتروشیمی شهید تندگویان
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز		پتروشیمی اروند
۸.۶۵	۳,۲۱۰,۹۴۲	عادی	۸.۶۶	۳,۲۱۰,۹۴۲	عادی		مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز		پتروشیمی یوعلی سینا
۷.۳۲	۲,۷۱۶,۴۸۸	عادی	۶.۹۰	۲,۵۵۹,۱۸۴	عادی		پتروشیمی آرومیه
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز		صنایع پتروشیمی دهدشت
۱.۸۳	۶۷۹,۸۱۰	عادی	۱.۸۳	۶۷۹,۸۱۰	عادی		پتروشیمی خورستان
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز		ره آوران فنون پتروشیمی
۱۸.۴۷	۶,۸۵۶,۶۰۷	عادی	۱۹.۲۴	۷,۱۳۵,۰۷۴	عادی		پتروشیمی ایلام
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز		مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱.۲۸	۴۷۵,۸۲۹	عادی	۱.۲۸	۴۷۵,۸۲۹	عادی		پتروشیمی کارون
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز		پتروشیمی صدف خلیج فارس
۰.۰۱	۳,۷۴۰	عادی	۰.۰۱	۳,۷۴۰	عادی		پتروشیمی مسمی
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	کود شیمیایی آوره لردگان	
۴.۲۷	۱,۵۸۳,۲۳۱	عادی	۴.۲۷	۱,۵۸۳,۲۳۱	عادی	شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی کارون	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی بدر امام	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پالایش گاز بیدبلند خلیج فارس	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	عادی	تأمین سرمایه خلیج فارس	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	عادی	صنایع پتروشیمی گلستان	
۰.۱۳	۴۹,۳۷۲	عادی	۰.۳۰	۱۰۹,۷۳۶	عادی	شخصی وابسته به مؤسس صندوق	
۰.۰۰	۱۰	ممتاز	۰.۰۰	۱۰	ممتاز		
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	جمع	
۰.۵۵	۲۰۲,۸۸۱	عادی	۰.۵۵	۲۰۲,۸۸۱	عادی		
۰.۵۴	۲۰۱,۷۰۷	عادی	۰.۵۴	۲۰۱,۷۰۷	عادی		
۴.۱۳	۱,۵۳۴,۸۲۷	عادی	۷.۳۹	۲,۷۴۰,۳۸۹	عادی		
۰.۸۷	۳۲۱,۸۹۱	عادی	۱.۵۹	۵۹۰,۴۸۷	عادی		
۹۹.۳۳	۳۶,۸۶۹,۵۷۸		۹۹.۳۳	۳۶,۸۳۵,۴۹۴			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مآخذ طلب (دهی)
شرکت گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۷۹۲,۳۹۵,۷۱۸,۸۴۹	ریال	ریال
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۱,۱۷۶,۶۴۲,۰۷۷	ریال	(۱,۶۷۶,۹۷۱,۶۹۹,۱۰۱)
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی صندوق	کارمزد متولی	۸۶۴,۳۵۷,۹۲۳	ریال	(۱۱۷,۶۶۴,۲۱۰)
مؤسسه حسابرسی کارای پارس	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	(۵۳۸,۱۲۲,۵۱۳)
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۹,۶۳۲,۹۲۷,۰۲۴,۶۲۹	ریال	(۱,۳۵۱,۲۰۲,۴۹۶)
شرکت کارگزاری خلیج فارس	کارگزار صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۱,۹۹۹,۶۱۳,۵۰۲,۵۶۳	ریال	(۵۴,۳۶۸,۸۲۹,۹۸۶)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۵۸,۵۱۰,۱۳۳,۲۷۴,۷۰۳	۱۷۱,۵۰۶,۸۲۸,۸۲۷,۹۳۵	۲۳۰,۳۷۰,۹۱۸,۶۴۲,۳۵۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۲۵۸,۵۱۰,۱۳۳,۲۷۴,۷۰۳	۱۷۱,۵۰۶,۸۲۸,۸۲۷,۹۳۵	۲۳۰,۳۷۰,۹۱۸,۶۴۲,۳۵۶
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۴۵,۱۶۳,۶۵۰,۴۳۶	۱,۳۹۸,۸۹۱,۹۴۰,۶۱۹	۱,۲۲۵,۷۵۶,۰۸۵,۷۱۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱,۷۴۵,۱۶۳,۶۵۰,۴۳۶	۱,۳۹۸,۸۹۱,۹۴۰,۶۱۹	۱,۲۲۵,۷۵۶,۰۸۵,۷۱۰
تعهدات خارج از ترازنامه	۲۰۳,۴۷۱,۱۳۳,۷۰۰	۱۰۱,۷۳۵,۵۶۶,۸۵۰	۱,۰۱۷,۳۵۵,۶۶۸,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۹۴۸,۶۳۴,۷۸۴,۱۳۶	۱,۵۰۰,۶۲۷,۵۰۷,۴۶۹	۲,۲۴۳,۱۱۱,۷۵۴,۲۱۰
نسبت جاری	۱۳۲.۶۶	۱۱۴.۲۹	۰.۰۱
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱		۰.۰۱



۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خلاصه دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	پتروشیمی پارس		فجر انرژی خلیج فارس		صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸,۹۵۹,۹۹۶,۷۵۵,۳۳۲	۱۲,۱۶۶,۵۶۶,۴۸۹,۳۰۶	۶,۸۴۳,۶۰۳,۵۶۰,۷۶۰	۷,۶۲۸,۶۸۱,۱۹۰,۹۷۷	۸۳,۶۹۸,۱۴۹,۱۰۰,۶۳۳	۹۹,۱۶۲,۹۲۸,۷۱۴,۶۸۰
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۵۳,۳۱۳,۹۷۱,۶۷۰	۲,۱۳۰,۳۳۲,۴۹۹,۶۹۴	۲,۶۶۰,۰۴۱,۸۶۶,۷۴۶	۳,۱۶۸,۴۹۳,۹۱۲,۸۹۰	۷۸,۴۶۷,۴۹۲,۸۸۳	۲۴۶,۵۵۶,۷۵۲,۵۳۱
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۸۵,۳۰۸,۹۷,۱۵۳	۳۰۰,۰۱۹,۴۶۷,۳۱۱	۶۳,۸۹۹,۸۸۷,۱۰۷	۱,۶۰۰,۰۲۱,۶۴۱,۷۸۸	۱,۴۳۸,۱۸۴,۳۲۲	۳۵,۵۵۶,۰۳۳
حساب‌های دریافتی		۳,۱۴۲,۴۱۳,۶۶۰		۱۶,۷۵۹,۵۹۲,۸۶۶	۱۰,۵۸۱,۶۵۵,۷۵۲,۱۰۰	۱۶,۷۹۷,۹۳۳,۹۹۶,۹۸۰
جاری کارگزاران						۵,۲۸۳
جمع دارایی‌ها	۱۰,۵۹۸,۱۲۳,۶۰۴,۱۵۵	۱۲,۶۹۹,۹۶۰,۸۷۹,۹۸۱	۹,۵۶۶,۵۴۴,۳۱۴,۶۱۳	۱۱,۴۱۳,۹۵۶,۳۲۸,۵۲۱	۹۴,۳۵۹,۱۳۰,۵۲۹,۹۲۸	۱۱۶,۳۰۷,۴۵۵,۰۲۵,۴۹۷
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۲۵۰,۷۵۰,۱۹۹,۳۶۳	۱۷۵,۱۸۰,۴۵۸,۷۶۵	۴۵,۵۲۴,۲۳۳,۱۶۰		۱,۶۳۰,۴۳۸,۰۲۴	
پرداختی به ارکان صندوق	۵۹,۲۰۲,۲۸۰,۹۵۹	۶۶,۳۲۵,۳۷۹,۹۱۰	۳۹,۰۴۸,۵۵۷,۹۷۳	۴۸,۱۹۳,۵۵۸,۴۱۵	۱,۷۶۴,۱۳۹,۱۹۰,۷۸۶	۹۷۵,۸۶۷,۹۴۸,۸۴۱
سایر پرداختی‌ها و ذخایر	۱,۸۲۶,۶۰۰,۱۰۰,۸	۱,۸۸۸,۹۲۸,۴۱۲	۲۶۳,۹۷۹,۶۸۲	۳۱۷,۳۰۷,۰۸۶	۵,۹۲۰,۷۰۵,۸۰۴	۵,۹۷۴,۵۴۳,۰۳۰
جمع بدهی‌ها	۸۶,۱۱۴,۰۸۱,۳۳۰	۸۵,۶۳۲,۷۶۷,۰۸۷	۸۴,۸۲۶,۷۸۰,۸۱۴	۴۸,۵۱۱,۲۶۵,۵۰۱	۱,۷۷۱,۴۹۰,۳۳۴,۶۲۴	۹۸۱,۸۴۲,۴۹۱,۸۷۱
خالص دارایی‌ها	۱۰,۶۵۵,۶۹۹,۵۲۲,۸۲۵	۱۴,۶۱۴,۳۲۸,۱۱۲,۸۹۴	۹,۴۸۱,۷۰۷,۵۳۳,۷۹۹	۱۱,۳۶۵,۴۴۵,۰۷۳,۰۲۰	۹۲,۵۸۷,۶۳۰,۱۹۵,۳۱۴	۱۱۵,۳۲۵,۶۱۲,۵۳۳,۶۲۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۳۴۴,۹۲۷	۷,۷۹۸,۹۹۲	۴,۱۹۶,۸۸۹	۵,۴۶۶,۷۴۸	۸,۲۶۸,۵۹۹	۱۰,۸۸۰,۴۳۵

	گ.س. و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس		پتروشیمی تندگوینان		پتروشیمی نوری	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۳۱۹,۰۵۵,۹۱۱,۰۱۳	۳,۳۱۹,۰۵۵,۹۱۱,۰۱۳	۷,۳۷۵,۰۳۷,۸۱۸,۹۹۱	۴,۰۶۲,۳۱۰,۵۲۸,۱۴۳	۱۵,۰۳۵,۷۶۹,۱۲۰,۸۰۲	۲۹,۴۶۶,۴۳۴,۴۹۷,۷۵۲
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۲,۳۸۵,۰۴۸,۵۵۳	۱۰,۴۹۱,۵۳۴,۹۰۰	۱۵۵,۴۱۲,۸۲۶,۱۵۴	۱,۲۵۰,۵۹۹,۸۶۸	۹۸۸,۶۰۵,۳۸۶,۷۸۱	۱,۵۱۴,۶۴۰,۹۴۸,۷۶۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۹,۳۲۰,۸۵۷,۶۶۴	۱۸,۶۲۹,۷۱۴	۱۷,۰۶۴,۴۰۵,۳۲۳	۱۸,۷۶۰,۰۷۵	۱۸,۱۱۶,۷۵۹,۸۱۴	۱۴,۸۸۵,۰۳۹
حساب‌های دریافتی	۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰	۴۸۰,۰۱۲,۱۸۵,۳۰۰	۱,۱۰۶,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹	۱,۸۰۳,۷۴۹,۵۳۱,۲۸۴		
جاری کارگزاران						
جمع دارایی‌ها	۴,۲۲۴,۰۲۷,۱۵۹,۵۰۹	۳,۷۰۹,۵۷۸,۲۶۰,۸۲۷	۸,۶۵۴,۰۵۲,۰۹۸,۸۰۶	۵,۸۶۷,۳۲۹,۴۱۹,۳۷۰	۱۶,۰۴۲,۴۹۱,۲۶۷,۳۹۷	۳۰,۹۸۱,۰۹۰,۳۳۱,۵۸۰

	پتروشیمی پارس		فجر انرژی خلیج فارس		صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۱,۱۲۰,۳۲۰,۰۷۵	۱,۵۹۶,۱۸۳,۶۵۵	۲,۹۸۹,۴۳۳,۵۲۹	۱,۸۷۸,۰۵۳,۳۵۵	۱۵,۰۴۲,۳۲۸,۸۴۷	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲,۷۱۲,۴۷۹,۶۳۳	۱۱,۶۹۰,۰۱۲۴,۵۴۴	۴۷,۳۸۳,۱۳۳,۳۴۷	۳۲,۷۱۰,۴۵۷,۷۷۶	۹۳,۱۴۸,۶۹۸,۲۹۲	۱۵۰,۴۷۰,۷۰۳,۸۵۷
سایر پرداختی‌ها و ذخایر	۶۷۱,۱۸۲,۱۶۲	۷۲۴,۵۰۹,۵۵۶	۲۹۸,۹۱۵,۴۵۶	۳۵۱,۳۴۴,۸۶۰	۷۰۳,۴۳۰,۸۶۲	۷۵۴,۳۵۸,۲۶۶
جمع بدهی‌ها	۱۴,۵۰۴,۸۷۶,۸۶۰	۱۴,۰۱۰,۸۲۷,۷۶۵	۵۰,۶۷۱,۴۸۲,۳۲۲	۳۴,۹۳۹,۷۵۳,۹۹۱	۱۰۷,۸۹۳,۳۶۸,۰۰۱	۱۵۱,۲۴۴,۹۶۲,۱۲۳
خالص دارایی‌ها	۴,۲۲۴,۰۲۷,۱۵۹,۵۰۹	۳,۶۹۵,۵۶۷,۴۳۳,۰۶۲	۸,۶۰۳,۳۸۰,۶۱۶,۴۷۴	۵,۸۳۲,۳۸۹,۶۶۵,۳۷۹	۱۵,۹۴۴,۵۹۸,۹۹۹,۳۹۶	۳۰,۸۲۹,۸۶۵,۳۶۹,۴۵۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۳,۱۱۸,۴۹۳	۲,۷۲۹,۹۶۳	۱,۶۸۸,۹۰۵	۷۸۵,۹۹۲	۱۲,۷۹۲,۳۵۹	۲۶,۸۸۳,۷۶۲



الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

	تأمین سرمایه خلیج فارس		پتروشیمی ارومیه		کود شیمیایی اوره لردگان	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۷۴۱,۵۸۱,۱۳۷,۳۷۰	۱,۸۶۳,۷۶۹,۳۷۹,۰۹۴	۱,۴۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۱,۳۸۵,۵۷۶,۰۲۳,۶۳۴	۲,۲۱۵,۶۹۸,۷۰۵,۷۸۲	۱,۴۸۹,۵۲۸,۷۷۲,۷۱۳
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	۹,۶۳۵,۲۸۲,۲۶۱	۳۸۰,۸۹۹,۹۵۳,۱۴۴	۳۰۰,۲۸۴,۵۸۸,۸۷۴	۳۹۰,۷۷۲,۶۷۳,۶۴۷	۴۱,۶۸۴,۲۴۶,۱۵۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲,۶۱۲,۳۳۹	۱۰,۵۷۰,۵۶۲	۱,۲۱۹,۰۷۳,۶۶۷,۹۲۹	۱۰۰,۰۲۳,۹۷۷,۱۸۰	۱۶,۲۰۸,۴۰۵,۰۳۲	۱۳,۴۳۲,۶۸۴
حساب های دریافتی	-	-	-	۱,۰۴۷,۳۷۴,۵۵۳	-	-
جاری کارگزاران	-	۱۰,۴۹۹	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۱,۷۴۱,۵۸۲,۷۵۱,۷۰۹	۱,۸۷۳,۴۱۳,۲۴۲,۴۱۶	۱,۹۹۴,۳۸۴,۸۷۲,۵۲۳	۱,۷۸۶,۹۳۱,۰۶۴,۲۴۱	۲,۳۷۱,۰۸۲,۵۸۳,۴۶۱	۱,۵۳۱,۰۴۶,۶۵۳,۵۵۶
بدهی ها:						
پروانه‌ای به ارکان صندوق	۱,۹۲۰,۸۹۱,۴۵۴	۲,۹۸۴,۰۰۴,۲۸۹	۱,۰۱۸,۶۸۴,۳۹۷	۱,۰۳۰,۷۲۳,۳۴۱,۹	۱۴,۸۷۳,۹۴۹,۱۸۲	۱۱,۴۶۷,۰۲۴,۶۵۲
جاری کارگزاران	۳۷۶,۴۹۱,۰۵۲,۰۶۵	-	۹,۳۷۹,۹۴۲,۳۳۹	۵,۳۴۴,۳۲۸,۳۵۲	۷۰,۱۹۵,۱۵۸,۹	۱,۶۸۱,۳۸۵,۴۴۸
سایر دریافتی ها و ذخایر	۱۴۹,۳۴۷,۷۷۳	۱,۲۸,۷۹۸,۱۳۲	۷۶,۴۷۰,۷۳۸	۱,۲۸,۷۹۸,۱۳۲	۳۵۶,۷۰۰,۶۰۸	۴۰۸,۵۲۸,۰۱۲
جمع بدهی ها	۲,۷۸۵,۵۱۱,۱۲۹	۳,۱۱۲,۸۰۲,۴۲۱	۱۹,۵۴۴,۰۹۷,۳۶۴	۱۵,۷۸۰,۵۴۹,۹۰۳	۱۵,۹۳۳,۶۰۱,۳۷۹	۱۳,۵۵۶,۹۳۸,۱۱۲
خالص دارایی ها	۱,۴۶۳,۰۷۱,۶۲۰,۴۱۸	۱,۸۷۰,۳۰۰,۴۳۹,۹۹۵	۱,۹۷۴,۸۴۰,۷۷۵,۱۵۹	۱,۷۷۱,۱۵۰,۵۱۴,۳۳۸	۲,۲۵۵,۱۵۱,۹۸۲,۰۸۲	۱,۵۱۷,۴۸۹,۷۱۵,۴۴۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۸۲۸,۹۷۷	۶۲۹,۶۴۳	۳,۴۰۴,۶۹۸	۳,۰۵۳,۵۲۹	۲,۰۶۰,۴۶۷	۱,۳۱۴,۰۱۵
بدهی ها:						
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۸۰,۹۲۷,۱۳۷,۵۲۸	۱۸۵,۵۷۰,۳۴۴,۶۴۴	۶,۳۱۵,۱۵۹,۷۲۰,۸۴۱	۷,۰۲۹,۱۳۰,۱۴۸,۱۳۳	۴۲,۳۳۳,۳۷۴,۸۹۸,۶۹۸	۵۸,۹۰۱,۲۲۱,۳۲۴,۲۳۳
سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	-	۱۳,۲۶۳,۶۷۴,۰۶۶	۵۷۲,۹۴۰,۲۶۷	۱۳۵,۱۰۰,۴۸۶,۷۸۹	۴,۳۳۳,۶۹۵,۳۹۸,۷۹۸	۱,۱۶۹,۷۵۵,۴۸۴,۳۴۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۶۳,۱۲۸۷	۱۰,۹۳۶,۷۴۲	۷۸۷,۷۷۰,۳۸۵	۱۶۰,۱۲۴,۰۵	۷۷,۴۴۴,۸۲۶,۴۲۶	۱۷,۴۴۵,۳۶۵
حساب های دریافتی	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	۱,۳۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	۲,۵۸۲,۳۱۸,۲۶۳,۰۳	-	-
جمع دارایی ها	۲۸۴,۱۵۷,۴۴۶,۳۴۵	۲۰۲,۰۶۹,۷۳۲,۸۶۲	۷,۵۴۴,۹۱۳,۰۸۰,۳۹۶	۹,۷۴۶,۴۶۵,۴۷۵,۶۳۰	۴۷,۳۴۴,۵۱۵,۱۲۳,۹۲۲	۶۰,۰۷۱,۰۵۴,۱۵۴,۰۲۷
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۱,۳۲۸,۰۹۵,۸۴۵	۱۲,۹۳۴	-	-	۷۲,۶۱۶,۶۶۱,۵۸۹	۲۰,۰۴۶,۹۸۳,۰۳۳
پروانه‌ای به ارکان صندوق	۴۶۰,۵۱۳,۹۶۷	۷۱۳,۹۵۵,۲۰۶	۶۴۶,۹۰۰,۶۳۳,۶۳۳	۴۳۸,۰۸۳,۲۲۲,۸۴۰	۲۶۵,۲۸۰,۵۰۱,۹۰۷	۳۳۹,۱۰۰,۴۸۸,۳۶۷
سایر دریافتی ها و ذخایر	۱۴۹,۳۲۷,۷۷۳	۱,۲۸,۷۹۸,۱۳۲	۵۶۰,۷۳۹,۲۶۶	۶۱۳,۰۶۶,۶۷۰	۷۶,۶۷۰,۷۳۸	۱۲۸,۷۹۸,۱۳۳
جمع بدهی ها	۱,۹۳۷,۸۵۱,۵۸۴	۸۴۲,۷۶۶,۳۷۲	۶۵۲,۵۱۳,۷۷۱,۹۰۹	۴۴۶,۴۲۱,۲۹۹,۵۱۰	۳۳۷,۹۷۲,۶۳۴,۲۴۴	۳۴۴,۲۸۰,۶۴۹,۵۳۲
خالص دارایی ها	۲۸۲,۲۹۵,۵۸۸,۷۶۱	۳,۱۱۲,۹۶۶,۴۹۰	۷,۴۷۹,۳۶۱,۸۳۶,۴۸۷	۹,۷۰۲,۴۴,۱۷۶,۱۳۰	۴۶,۹۰۶,۵۴۱,۶۸۹,۶۹۸	۵۹,۷۲۶,۷۷۲,۵۲۴,۴۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۱۲۸,۸۷۸	۸۰۴,۹۰۸	۴,۰۲۶,۱۳۱	۵,۰۸۵,۰۵۷	۸,۲۵۳,۱۴۰	۱۲,۰۳۰,۳۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

پلیمر آریا ساسول

پتروشیمی شهید رئیسی گلستان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۷۰,۰۳۰,۳۹۱,۲۹۴	۱۸۲,۹۶۷,۹۹۲,۳۸۳	۱۰۶,۲۵۴,۸۴۲,۷۹۹	-
-	۳۰,۱۴۱,۷۷۷,۵۳۲	۲۹,۵۸۳,۳۰۹,۵۶۱	-
۹۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۳,۱۸۱	۵۴,۴۸۲,۸۱۲,۸۳۳	۲۷۲,۶۶۴,۸۹۱
۲۷۰,۰۳۱,۳۴۱,۲۹۴	۲۱۳,۱۱۲,۷۷۳,۰۹۶	۱۹۰,۳۲۰,۹۶۵,۱۹۳	۲۷۲,۶۶۴,۸۹۱
۲۲,۰۴۶,۰۱۳	۲,۱۸۶,۳۰۳,۵۸۹	۲,۸۴۱,۰۹۶,۲۸۴	-
۲۸۴,۸۹۶,۲۶۹	۲۵۲,۱۹۷,۳۱۵	۲۵۱,۵۶۹,۴۸۸	۱۶۵,۲۳۸,۰۰۲
۷۶,۴۷۰,۷۲۸	۱۲۸,۷۹۸,۱۳۲	۷۶,۴۷۰,۷۲۸	۱۰۵,۳۲۰,۳۲۰
۳۸۳,۴۱۳,۰۱۰	۲,۵۶۷,۲۹۹,۰۳۶	۳,۱۶۹,۱۳۶,۵۰۰	۲۷۰,۵۵۸,۳۲۲
۲۶۹,۶۴۷,۹۲۸,۲۸۴	۲۱۰,۵۵۹,۴۷۴,۰۶۰	۱۸۷,۱۵۱,۸۲۸,۶۹۳	۲,۱۰۶,۵۶۹
۸۳۷,۶۹۹	۳۵۶,۵۸۶	۱,۱۸۹,۷۴۶	-

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صنایع پتروشیمی دهدشت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۲۹,۴۶۲,۷۷۱,۴۶۳
-	۳۵,۹۵۲,۶۵۹,۵۰۰
-	۱۴۰,۰۲۸,۱۴۴,۵۸۳
-	۹۳۹,۶۹۸,۴۴۵
-	۲۰۶,۳۸۳,۲۷۳,۹۹۱
-	۴,۱۱۷,۰۳۶,۶۳۸
-	۴۱,۴۲۹,۳۴۷
-	۱۰,۲۸۸,۶۸۸
-	۴,۱۶۸,۷۵۴,۶۷۳
-	۲۰۲,۲۱۴,۵۱۹,۳۱۸
-	۱۰,۱۱۰,۷۳۳

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

حساب‌های دریافتنی

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر پرداختنی‌ها و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازاریگردانی

[illegible]

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

تاریخ	پرتفوی کارزون		پرتفوی معینی		صنایع پرتفویی دهنده	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۲,۸۳۹,۰۸۳,۲۹۹	-	-	(۶۳,۰۹۷,۳۳۸,۷۶۶)	-	۴,۰۰۰	-
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	-	۱۳,۵۰۰	-	۱۴,۱۶۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۵۰۰)	-	(۱۲۳,۵۰۰)	-	(۱۸۱,۴۶۴)	-
(۳۹,۶۷۳,۶۶۰,۸۳)	-	-	(۲۲,۸۱۴,۹۱۰,۱۴۵)	-	(۲۵,۹۸۱,۷۲۲,۶۶۸)	۳,۲۱۴,۵۱۹,۳۱۸
۵۳,۵۱۲,۷۵۹,۳۸۲	-	-	۸۵,۹۲۱,۹۳۴,۲۱۱	-	۳۱,۳۰۸,۴۱۸,۰۹۷	-
-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۲۱۴,۵۱۹,۳۱۸
-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره)
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری انقضاء شده طی سال مالی
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری پایان دوره)

بلیسر آریا سلسول

صنایع پرتفویی شهید رجایی گلستان		صنایع پرتفویی شهید رجایی		بلیسر آریا سلسول	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	۳۶۹,۶۴۷,۹۲۸,۲۸۴	۳۶۹,۶۴۷,۹۲۸,۲۸۴	-	۱۸۷,۱۵۱,۸۲۸,۶۹۳
۳۳۱,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۸۹۱	۳۶۸,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۵۹۶	۱۵۷,۳۰۴	۱۶۳,۵۲۳
-	-	-	-	-	(۳۲۰,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۰,۳۵۰,۱۳۲,۶۶۱)	-	(۱۹۰,۸۷۲,۹۴۲,۸۴۴)	-	۲۶,۴۰۲,۵۵۵,۵۵۹	-
(۳۱,۸۱۲,۹۴۷,۰۵۵)	-	(۱۲۸,۵۹۷,۱۵۹,۹۴۰)	-	۳,۴۴۵,۷۷۲,۸۳۴	(۱۱۰,۳۶۴,۳۰۴,۵۹۲)
۳۶۹,۶۴۷,۹۲۸,۲۸۴	۳۳۱,۸۹۱	۳۱۰,۵۵۹,۴۷۴,۰۶۰	۵۹۰,۴۸۷	۱۸۷,۱۵۱,۸۲۸,۶۹۳	۲,۱۰۶,۵۶۹
-	-	-	-	۱۵۷,۳۰۴	-

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره)
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری انقضاء شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری پایان دوره)

