

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۱

خالص داراییها

۲

سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳

یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی

۲۴ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی شماره یک تا ۲۹ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و به تائید مدیر صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از ایراد با اهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۵- کدینگ حساب ها در نرم افزار صندوق در برخی موارد مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق های سرمایه گذاری است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به استثنای موارد زیر، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد برخورد نگردیده است.

۶-۱- مفاد ابلاغیه ی ۱۲۰۲۰۱۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ثبت نام آن صندوق در سامانه سجام به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص افتتاح حساب بانکی مجزا مربوط به عملیات بازارگردانی جهت هر شرکت در دست اقدام بوده و منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۹ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۸- مفاد ماده ۱۰ دستور العمل مبارزه با پولشویی در خصوص مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و مبارزه با پولشویی وزارت امور اقتصاد و دارایی، در دوره شش ماهه به نتیجه نرسیده است.

۹- گزارش مدیر صندوق برای دوره مالی میانی شش ماهه 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 سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۸ آبان ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

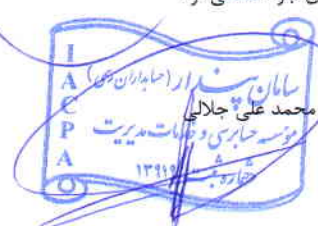
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریابی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۶,۶۷۹,۲۶۹,۳۴۷,۰۷۰	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳,۷۴۱,۴۷۶,۶۷۴,۳۸۶	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۳۴۰,۸۹۲,۴۴۱,۶۶۸	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷
حسابهای دریافتی	۸	۱۵۳,۱۲۰,۵۷۲,۲۷۲	-
سایر داراییها	۹	۴۳۲,۷۹۶,۱۲۴	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
موجودی نقد	۱۰	۱۶,۵۰۰	-
جمع داراییها		۴۰,۹۱۵,۱۹۱,۸۴۸,۰۲۰	۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۲۲,۱۷۰,۴۱۱,۸۹۵	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۹۳,۲۲۳,۴۱۵,۷۰۴	۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۱,۶۵۷,۷۸۰
سایر پرداختنی ها و ذخایر	۱۴	۱۴,۹۰۶,۴۲۰,۱۰۱	۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰
جمع بدهیها		۸۳۰,۳۰۰,۲۴۷,۷۰۰	۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷
خالص داراییها	۱۵	۴۰,۰۸۴,۸۹۱,۶۰۰,۳۲۰	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۳,۹۱۸,۲۲۴	۱,۵۴۶,۴۸۸

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	۱۷	۳,۰۶۳,۹۲۳,۹۳۲,۹۶۲	-	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵
سود سهام	۱۸	۱۱,۱۱۴,۵۱۳,۳۷۷,۸۵۰	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۹	۳۵,۹۷۲,۱۱۰,۳۳۵	-	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
سایر درآمدها	۲۰	۶۶۸,۱۷۷,۰۶۰,۷۳۲	-	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳
جمع درآمدها		-	-	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
هزینه ها:		۱۴,۶۱۱,۲۲۷,۱۲۷,۸۷۹	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)	۱,۴۸۲,۳۸۶,۲۷۷,۲۷۷
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۹۰,۷۴۹,۴۸۵,۲۶۴)	(۱۹,۵۶۸,۲۲۰)	(۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۱,۸۳۶,۰۷۵,۰۴۸)	(۲۹,۸۱۲,۰۷۰)	(۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱)
جمع هزینه ها		(۲۰۲,۵۸۵,۵۶۰,۳۱۲)	(۴۹,۳۸۰,۲۹۰)	(۲۸,۳۴۹,۷۳۹,۴۷۷)
سود (زیان) خالص		۱۴,۴۰۸,۶۴۱,۵۶۷,۵۶۷	(۷۱۱,۶۷۴,۰۹۵)	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۷۱.۱۸٪	-۰.۴۴٪	۷۳.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۳۶.۳۳٪	-۰.۴۰٪	۲۵.۷۷٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت گردش خالص دارایی ها
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۷۱۶,۱۸۲	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۶,۶۷۸,۸۴۱	۱۷۹,۵۸۰	۳,۷۱۶,۱۸۲	۳,۷۱۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۱۶۴,۶۵۱)	-	-	-
تعدیلات	۱۴,۴۰۸,۶۴۱,۵۶۷,۵۶۷	(۷۱۱,۶۷۴,۰۹۵)	-	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰,۲۳۰,۳۷۲	۱۷۹,۵۸۰	۱۷۸,۸۴۴,۱۴۴,۹۴۶	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱

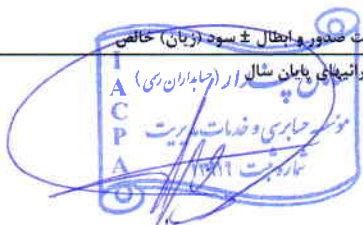
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال (از (بازداران) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

www.pgfund.ir

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۱۴,۷۵۰	۷۹
۲	مبین انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۳	پتروشیمی پارس	۲۶,۲۵۰	۵
۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۲۵۰	۱
۶	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۲۶,۲۴۰	۵
۷	توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	۱۰	۰
	جمع	۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها 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 دو درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها	
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.	
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد	
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ متغیر	
	مبلغ ثابت (ریال)	از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)
		از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)
	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰.۰۰۰
	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۰/۰۰/۱

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ سرب در ارزش خالص داراییهای صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص داراییهای صندوق با نرخهای روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت داراییها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد. ****

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

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد. *****
توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۴-۸- اقلام مقایسه ای

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

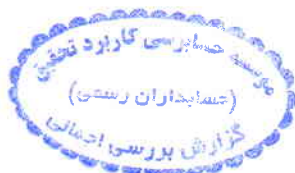
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:						
مبین انرژی خلیج فارس	۱۰,۰۳۴,۵۵۸,۵۸۴	۱,۰۹۳,۵۵۶,۷۰۵,۲۶۷	۲۶۷٪	۲۹۳,۲۸۴,۱۵۱,۷۰۲	۳۷۹,۹۹۷,۷۲۷,۶۰۶	۶۵۳٪
فجر انرژی خلیج فارس	۹۰۶,۳۰۴,۳۶۲	۸۹۴,۰۹۸,۷۸۱,۷۴۶	۲۰۹٪	۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۶۳	۸۲,۷۵۷,۷۹۲,۱۵۲	۱۰۴٪
صنعت محصولات شیمیایی:						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۳۴۳,۱۶۷,۲۵۱,۴۵۳	۲۲,۹۷۰,۱۳۳,۹۹۲,۷۵۷	۵۶.۱۴٪	۱,۲۷۱,۷۸۱,۷۶۳,۷۸۸	۱,۹۵۶,۰۱۳,۴۱۳,۴۱۸	۳۳۶٪
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۸۱۹,۶۵۱,۸۱۶,۸۲۸	۱,۶۵۷,۴۴۶,۲۱۵,۴۴۱	۴۰.۵٪	۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۶۱	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۲,۱۹۰	۷.۴۶٪
ح-گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۷۳,۸۶۹,۷۵۹,۵۳۰	۱۷۵,۷۹۰,۱۳۲,۴۷۲	۰.۴۳٪	-	-	۰.۰۰٪
پتروشیمی پارس	۲,۶۴۸,۱۵۱,۷۴۴,۱۱۹	۴,۳۲۸,۳۳۵,۹۶۷,۱۶۶	۱۰.۵۸٪	۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۴۱,۵۳۳	۱,۶۲۵,۹۵۲,۲۸۶,۹۲۶	۲۷.۹۴٪
پتروشیمی نوری	۲,۱۱۷,۸۸۲,۰۱۳,۴۷۴	۲,۴۸۴,۶۶۰,۸۷۱,۳۴۰	۶۰.۷٪	۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۲۸۶	۳۸۱,۷۷۷,۱۳۵,۱۲۰	۶.۵۶٪
پتروشیمی تندگوین	۱,۳۵۳,۴۸۶,۳۵۶,۶۶۴	۱,۱۲۳,۵۷۰,۱۶۵,۹۷۶	۲.۷۵٪	-	-	۰.۰۰٪
کود شیمیایی اوره لردگان	۲,۳۹۰,۰۸۲,۸۷۹,۴۹۵	۱,۹۵۱,۶۸۶,۵۱۴,۹۰۶	۴.۷۷٪	-	-	۰.۰۰٪
	۲۴,۶۶۳,۲۷۱,۰۹۵,۵۰۹	۳۶,۶۷۹,۲۶۹,۳۴۷,۰۷۰	۸۹.۶۵٪	۳,۶۹۷,۵۵۰,۷۷۴,۳۳۳	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲	۸۳.۵۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۳۰۷-۷۲۳۴۵	مختلط	-	۸	ریال	۳,۷۴۱,۴۷۶,۶۷۴,۲۸۶	ریال	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴
کوتاه مدت					۹.۱۴٪		۷.۳۴٪
					۳,۷۴۱,۴۷۶,۶۷۴,۲۸۶		۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴
					۹.۱۴٪		۷.۳۴٪

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

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



نام شرکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	حساب ارزشیابی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۹,۱۷۶,۵۷۳	ریال	ریال	۰.۸۳٪	ریال	۰.۸۳٪
					(۱۱۱,۱۸۰,۲۶۴,۶۱۱)	۳۴۰,۸۹۲,۴۴۱,۶۶۸	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۹.۱۳٪
					(۱۱۱,۱۸۰,۲۶۴,۶۱۱)	۳۴۰,۸۹۲,۴۴۱,۶۶۸	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	۹.۱۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

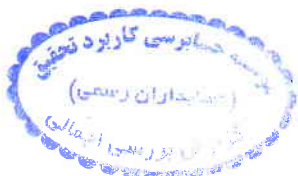
۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱۲۲,۳۵۵,۱۸۱,۴۳۵	(۸۳۰,۰۷۱,۹۱۵)	۲۵٪	۱۲۳,۱۸۵,۲۵۳,۳۵۰	سود سهام دریافتنی
-	۲۹,۶۵۹,۱۷۶,۵۷۳	*	-	۲۹,۶۵۹,۱۷۶,۵۷۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	۱,۱۰۶,۲۱۴,۲۶۴	*	-	۱,۱۰۶,۲۱۴,۲۶۴	سایر
-	۱۵۳,۱۲۰,۵۷۲,۲۷۲	(۸۳۰,۰۷۱,۹۱۵)		۱۵۳,۹۵۰,۶۴۴,۱۸۷	

۹- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۹۳۷,۲۴۵	۰	(۱۷,۳۱۷,۵۳۰)	۶۴,۶۱۹,۷۱۵	مخارج تاسیس
۰	۴۹۵,۵۲۹,۹۷۱	(۳۳۴,۳۲۳,۳۷۶)	۱۶۱,۲۰۶,۵۹۵	مخارج آبونمان نرم افزار
۰	۲۶,۸۳۰,۱۸۰	(۶,۸۷۵,۶۲۲)	۱۹,۹۵۴,۵۵۸	مخارج برگزاری مجامع
۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۲,۹۸۴,۷۴۴)	۱۸۷,۰۱۵,۲۵۶	مخارج عضویت در کانون ها
۸۱,۹۳۷,۲۴۵	۸۷۲,۳۶۰,۱۵۱	(۵۲۱,۵۰۱,۲۷۲)	۴۳۲,۷۹۶,۱۲۴	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
*	۱۶,۵۰۰	بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰
*	۱۶,۵۰۰	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۲۴۵,۶۵۲,۲۵۰	(۱۲,۵۸۰,۵۵۰,۵۲۳,۹۴۳)	۱۲,۶۲۷,۷۹۶,۱۷۶,۱۹۳	۰	کارگزاری خبرگان سهام
(۷۰۸,۸۲۳,۱۳۴,۹۰۸)	(۸,۸۱۷,۰۱۰,۳۴۸,۲۱۶)	۸,۱۰۸,۱۸۷,۲۱۳,۳۰۸	۰	کارگزاری حافظ
۳۹,۴۰۷,۰۷۰,۷۶۳	(۱۵,۶۷۹,۴۵۶,۳۲۰,۸۸۸)	۱۵,۷۶۲,۴۸۳,۰۸۱,۰۲۱	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	کارگزاری بانک رفاه
(۶۲۲,۱۷۰,۴۱۱,۸۹۵)	(۳۷,۰۷۷,۰۱۷,۱۹۳,۰۴۷)	۳۶,۴۹۸,۴۶۶,۴۷۰,۵۲۲	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷	۱۹۲,۶۸۱,۹۷۶,۴۰۹	کارمزد مدیر
۱۰۸,۰۴۰,۲۸۸	۴۳۳,۷۳۰,۴۴۷	کارمزد متولی
۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲	۱۰۷,۷۰۸,۸۴۸	حق الزحمه حسابرس
۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷	۱۹۳,۲۲۳,۴۱۵,۷۰۴	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۵۷,۷۸۰	*	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۶۵۷,۷۸۰	*	

۱۴- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷	۱۲,۹۷۲,۱۶۱,۵۳۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۴,۸۳۴,۶۶۰	۲۸۳,۳۱۶,۵۲۳	ذخیره آئینمان نرم افزار
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (افتتاح حساب)
۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	۵۴۴,۵۷۷,۷۷۸	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
*	۱,۱۰۶,۲۱۴,۲۶۴	واریزی نامشخص
۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰	۱۴,۹۰۶,۴۲۰,۱۰۱	

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۹۳۵,۱۲۴,۵۳۸,۵۸۱	۳۸,۰۲۷,۸۲۳,۸۷۱,۹۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱۱,۹۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۷,۰۶۷,۷۲۸,۳۴۵	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	۴۰,۰۸۴,۸۹۱,۶۰۰,۳۲۰	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۹۲۷,۴۰۲,۵۳۹,۲۸۴	*	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷
۱۶-۲	۱۳۶,۶۸۷,۶۳۷,۸۲۰	*	*
۱۶-۳	(۱۶۶,۲۴۴,۱۴۲)	*	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
	۳,۰۶۳,۹۲۳,۹۳۲,۹۶۲	*	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۷۷۰,۱۲۴	۲,۰۷۰,۲۹۹,۸۱۰,۴۵۴	(۱,۲۴۷,۲۴۹,۲۰۱,۹۰۸)	(۳,۲۹۰,۴۸۷,۱۷۳)	۸۱۹,۵۶۰,۱۲۱,۳۷۳	*	۱۲۴,۵۸۳,۲۰۱,۳۲۵
۳۵,۱۹۶,۱۵۲	۹۱۲,۱۶۹,۰۱۱,۹۰۵	(۶۷۹,۹۷۳,۰۰۱,۶۵۹)	(۱,۵۴۴,۷۶۰,۱۴۷)	۲۳۰,۶۵۱,۲۵۰,۰۹۹	*	۱۴,۶۹۹,۸۱۵,۹۰۳
۳۰,۹۲۱,۶۷۲	۸۲۰,۶۱۷,۳۲۱,۴۹۵	(۷۹۷,۸۳۴,۱۰۸,۹۰۶)	(۱,۳۵۷,۷۰۲,۸۹۳)	۲۱,۴۲۵,۷۹۶,۶۹۶	*	۱۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۵
۱۰,۲۶۲,۳۴۹	۱,۴۶۰,۹۱۲,۴۶۷,۸۰۳	(۸۷۵,۵۱۱,۴۲۴,۳۸۶)	(۲,۴۲۳,۲۶۹,۶۴۹)	۵۸۲,۹۷۷,۷۷۳,۷۶۸	*	۲۶,۷۸۸,۶۶۷,۱۵۱
۱۰,۹۸۲,۱۷۸	۱,۵۱۹,۱۲۲,۱۱۹,۹۳۹	(۱,۱۲۷,۱۷۶,۴۹۶,۱۱۶)	(۲,۵۸۷,۹۰۵,۱۳۸)	۳۶۹,۲۵۷,۷۱۸,۶۸۵	*	۲۷,۶۵۰,۴۱۰,۸۰۶
۷۴,۳۷۴,۵۱۱	۱,۴۲۲,۳۹۲,۸۲۳,۱۰۷	(۱,۱۷۹,۳۰۳,۴۹۷,۸۵۲)	(۲,۱۲۰,۲۹۹,۷۹۸)	۲۵۰,۹۶۹,۰۲۵,۴۵۷	*	*
۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۰۰۷,۹۲۹,۵۱۴	(۱,۳۹۸,۹۰۵,۵۵۷,۴۱۴)	(۲,۵۸۱,۶۳۳,۷۸۸)	۱۰۴,۵۱۳,۷۳۸,۳۱۲	*	*
۸۶,۲۲۳,۶۸۴	۹۶۱,۴۳۴,۲۴۰,۲۳۸	(۴۱۱,۸۵۳,۹۲۲,۴۲۰)	(۱,۵۳۳,۵۰۵,۶۳۱)	۵۴۸,۰۴۶,۸۱۲,۱۸۷	*	۱۱,۳۴۶,۳۳۴,۴۲۷
۸۱۱	۱۰,۲۱۸,۶۰۰	(۹,۷۴۸,۲۳۰)	(۱۷,۴۷۱)	۴۵۲,۸۹۹	*	*
۷۸	۱,۵۱۵,۱۵۰	(۱,۲۴۵,۵۸۱)	(۲,۷۶۱)	۶۶۸,۰۰۸	*	*
	۱۰,۶۸۲,۹۶۷,۵۲۸,۲۰۵	(۷,۷۲۸,۱۱۸,۴۰۴,۴۷۲)	(۱۷,۴۴۶,۵۸۴,۴۴۹)	۲,۹۲۷,۴۰۲,۵۳۹,۲۸۴	*	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷

صنایع پتروشیمی خلیج فارس
مبین انرژی خلیج فارس
فجر انرژی خلیج فارس
پتروشیمی پارس
پتروشیمی نوری
پتروشیمی تندگوین
کود اوره شیمیائی لردگان
گروه پتروشیمی س. ایرانیان
سرمایه گذاری صبا تامین
برق و انرژی پیوندگستر پارس

۱۶-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۷۴۹,۳۰۵	۱۷۵,۵۲۶,۳۳۹,۱۰۷	(۳۸,۵۹۴,۰۸۱,۱۱۴)	(۲۴۴,۶۲۰,۱۷۳)	۱۳۶,۶۸۷,۶۳۷,۸۲۰	*	*
	۱۷۵,۵۲۶,۳۳۹,۱۰۷	(۳۸,۵۹۴,۰۸۱,۱۱۴)	(۲۴۴,۶۲۰,۱۷۳)	۱۳۶,۶۸۷,۶۳۷,۸۲۰	*	*

ج. گروه پتروشیمی س. ایرانیان

۱۶-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۵۳۴,۷۵۷,۱۱۷	(۳۷۳,۶۶۰,۰۳۲,۷۹۲)	(۱۳۹,۳۱۰,۹۵۸)	۷,۷۲۵,۴۱۳,۳۶۷	*	*
۴۸,۰۰۰	۴۰,۰۶۵,۳۷۰,۸۰۰	(۴۷,۹۵۰,۵۷۰,۸۰۰)	(۱۶,۴۵۷,۵۰۹)	(۷,۹۰۱,۶۵۷,۵۰۹)	*	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
۴۴۸,۰۰۰	۴۲۱,۶۰۰,۱۲۷,۹۱۷	(۴۲۱,۶۱۰,۶۰۳,۵۹۲)	(۱۵۵,۷۶۸,۴۶۷)	(۱۶۶,۲۴۴,۱۴۲)	*	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)

اجاره تابان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶
منفعت دولت شش-خاص کاریماما ۰۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۱,۱۲۳,۳۷۲,۸۶۳,۱۵۳	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)	۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۱۰۱,۹۲۰,۳۷۳,۰۲۹	*	*
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	(۱۱۰,۷۷۹,۸۵۸,۳۳۲)	*	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
	۱۱,۱۱۴,۵۱۳,۳۷۷,۸۵۰	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۶۹,۱۴۸,۵۱۳	۲۳,۰۴۳,۸۹۴,۴۴۹,۴۸۰	(۱۳,۸۹۱,۳۷۱,۶۷۶,۱۹۸)	(۷۳,۵۵۵,۴۵۶,۷۲۳)	۹,۰۷۸,۷۶۲,۳۱۶,۵۵۹		۶۸۴,۲۳۱,۶۵۱,۶۹۶
فجر انرژی خلیج فارس	۳۰,۹۰۸,۴۰۴	۸۹۶,۹۶۱,۸۸۴,۰۸۰	(۹۰,۶۳۰,۴۷۹,۷۰۸)	(۲,۸۶۳,۱۰۲,۳۳۴)	(۱۲,۵۳۱,۶۹۷,۹۶۲)		۵,۱۴۲,۱۳۱,۳۱۴
پتروشیمی تندگویان	۷۰,۳۹۵,۳۰۹	۱,۱۲۷,۱۶۸,۰۸۶,۵۰۸	(۱,۳۵۳,۴۸۶,۳۵۶,۶۶۵)	(۳,۵۹۷,۹۲۰,۵۳۲)	(۳۲۹,۹۱۶,۴۶۹,۶۸۹)		*
کود شیمیایی اوره لردگان	۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۰,۰۸۲,۸۷۹,۴۹۶)	(۳,۳۶۸,۶۸۵,۰۹۴)	(۴۳۸,۳۹۶,۳۴۴,۵۹۰)		*
مبین انرژی خلیج فارس	۴۲,۹۳۷,۷۱۱	۱,۰۹۷,۰۵۸,۵۱۶,۰۵۰	(۱,۰۳۵,۲۵۷,۴۱۷,۶۱۹)	(۳,۵۰۱,۸۱۰,۷۸۳)	۵۸,۲۹۹,۲۸۷,۶۴۸		۸۶,۶۱۳,۵۷۶,۴۳۶
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۱۱,۰۷۱,۷۲۳	۱,۶۶۲,۷۴۳,۶۹۳,۳۱۰	(۸۲۶,۷۵۷,۹۸۰,۹۹۷)	(۵,۳۰۷,۴۷۷,۸۶۹)	۸۳,۰۶۷۸,۱۳۴,۴۴۴		۱۶,۱۰۳,۳۰۷,۰۳۸
پتروشیمی نوری	۱۴,۱۷۳,۸۷۲	۲,۴۹۲,۶۱۷,۳۰۵,۷۸۰	(۲,۱۳۱,۱۱۴,۶۳۲,۷۶۰)	(۷,۹۵۶,۴۳۴,۴۴۰)	۳۵۳,۵۴۶,۲۳۸,۵۸۰		۷۱,۰۰۵,۸۷۳,۹۹۲
پتروشیمی پارس	۲۷,۶۲۷,۳۸۶	۴,۴۴۲,۱۹۶,۲۵۷,۶۲۰	(۲,۸۴۵,۴۰۴,۶۴۹,۰۰۳)	(۱۳,۸۶۰,۲۹۰,۴۵۴)	۱,۴۸۲,۹۳۱,۳۱۸,۱۶۳		۲۹۹,۹۸۳,۰۴۷,۶۰۴
	۳۶,۶۱۷,۳۹۰,۳۹۲,۸۲۸	۲۵,۳۸۰,۱۰۶,۳۵۱,۴۴۶	(۲۵,۳۸۰,۱۰۶,۳۵۱,۴۴۶)	(۱۱۳,۹۱۱,۱۷۸,۲۲۹)	۱۱,۱۲۳,۳۷۲,۸۶۳,۱۵۳	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)	۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ح گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳,۰۶۳,۱۸۹	۱۷۶,۳۵۳,۰۵۱,۵۰۰	(۷۳,۸۶۹,۷۵۹,۵۳۰)	(۵۶۲,۹۱۸,۹۴۱)	۱۰۱,۹۲۰,۳۷۳,۰۲۹		*
	۱۷۶,۳۵۳,۰۵۱,۵۰۰	(۷۳,۸۶۹,۷۵۹,۵۳۰)	(۵۶۲,۹۱۸,۹۴۱)	(۵۶۲,۹۱۸,۹۴۱)	۱۰۱,۹۲۰,۳۷۳,۰۲۹		*

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
منفعت دولت ۵-شخص خاص کاریزما ۰۱۰۸	۴۵۲,۰۰۰	۳۴۱,۱۳۹,۷۶۸,۰۰۰	(۴۵۱,۶۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴۷,۲۲۶,۳۳۲)	(۱۱۰,۷۷۹,۸۵۸,۳۳۲)	*	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
	۳۴۱,۱۳۹,۷۶۸,۰۰۰	(۴۵۱,۶۷۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴۷,۲۲۶,۳۳۲)	(۲۴۷,۲۲۶,۳۳۲)	(۱۱۰,۷۷۹,۸۵۸,۳۳۲)	*	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
صورتهای مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱						دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۲۳,۲۲۷,۱۷۴	۱,۸۵۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۰	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۵,۰۸۵,۹۱۹	۲,۰۰۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۰	۰	۰
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۱۴,۰۶۷,۹۴۷	۳۵۰	۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰	(۸۳۰,۰۷۱,۹۱۵)	۳۹,۰۹۳,۷۰۹,۵۳۵	۰	۰	۰
پتروشیمی پارس	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲۲,۹۴۵,۱۵۵	۹,۵۰۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۴,۰۲۹,۱۲۰	۱۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۳۷,۷۲۲,۲۴۰	۴۱۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۷۷,۶۵۱,۲۹۵	۳۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
				۳۶۶,۸۰۲,۱۸۲,۲۵۰	(۸۳۰,۰۷۱,۹۱۵)	۳۶۵,۹۷۲,۱۱۰,۳۳۵	۰	۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰



شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
صورتهای مالی میان دوره ای
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۲,۸۸۳,۰۹۹,۳۲۵	*	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
۱۹-۲	۲۳,۹۳۴,۰۷۴,۴۰۷	*	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
	۶۶,۸۱۷,۷۰۶,۷۳۲	*	۱۳,۹۹۵,۰۴۴,۶۸۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	مزیت تزییل / برگشت سود	سود خالص	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تاریخ گذاری	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
منفعت دولت-ش-خاص کارپزما ۰۱۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴۲,۶۷۶,۶۹۶,۹۶۴	*	۴۲,۶۷۶,۶۹۶,۹۶۴	*	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
اجاره تلیان سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۰,۶۴۰,۲۳۶	*	۲۰,۶۴۰,۲۳۶	*	*
				۴۲,۸۸۳,۰۹۹,۳۲۵	*	۴۲,۸۸۳,۰۹۹,۳۲۵	*	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده

سپرده بانکی:	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی سپرده بانکی	سود	مزیت تزییل / برگشت سود	سود خالص	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تاریخ گذاری		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۷۲۳۵-۷۰۸۷۲۰ پتک ملت	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۸٪	مختلف	۲۳,۹۳۴,۰۷۴,۴۰۷	*	۲۳,۹۳۴,۰۷۴,۴۰۷	*	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
				۲۳,۹۳۴,۰۷۴,۴۰۷	*	۲۳,۹۳۴,۰۷۴,۴۰۷	*	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
*	*	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
-	*	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷

تعدیل کارمزد کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۰	۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷
متولی صندوق	۶,۹۲۶,۶۴۰	۲۰۲,۵۹۶,۵۹۷
حسابرس صندوق	۱۲,۶۴۱,۵۸۰	۱۶۳,۴۹۷,۰۷۲
۱۹۰,۷۴۹,۴۸۵,۲۶۴	۱۹,۵۶۸,۲۲۰	۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۷,۳۱۷,۵۳۰	۱۸,۰۶۲,۷۵۵
هزینه برگزاری مجامع	۶,۸۷۵,۶۲۲	*
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۶۲,۹۸۴,۷۴۴	*
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۸۸۶۰۴,۲۸۳	۲۷۸,۰۸۳,۴۲۳
هزینه کارمزد بانکی	۹۰۳,۵۰۰	۱,۰۳۶,۹۹۶
هزینه تصفیه	۱۱,۳۵۹,۳۸۹,۳۶۹	۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷
۱۱,۸۳۶,۰۷۵,۰۴۸	۲۹,۸۱۳,۰۷۰	۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱



۲۳- تعدیلات

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی یک ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	(۲۴,۱۸۰,۹۵۹)	۱۳,۹۱۰,۲۶۰,۴۴۹,۶۶۷
۰	۰	(۴۹۵,۲۳۱,۱۵۵,۴۹۵)
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	(۲۴,۱۸۰,۹۵۹)	۱۳,۴۱۵,۰۲۹,۲۹۴,۱۷۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۲٪	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۲	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۲٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	فجر انرژی خلیج فارس	فجر	۲٪	۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۴	پتروشیمی پارس	پارس	۲٪	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۵	پتروشیمی نوری	نوری	۲.۵٪	۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۶	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۳٪	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۷	کود اوره شیمیائی لردگان	شلرد	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۸	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	پترول	۲٪	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۲۶,۲۴۰	۰.۲۶٪	۲۶,۲۴۰
			عادی	۲۹۰,۵۸۷	۲.۸۴٪	۳۰,۷۹۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	موسس	ممتاز	۱۰	۰.۰۰٪	۱۰
			عادی	۵۴,۵۹۱	۰.۵۳٪	۵۴,۵۹۱
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۴۱۴,۷۵۰	۴.۰۵٪	۴۱۴,۷۵۰
			عادی	۳,۸۲۳,۲۷۶	۳۷.۳۷٪	۱,۱۴۲,۰۷۴
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مبین انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	۰.۲۶٪	۲۶,۲۵۰
			عادی	۱,۳۱۷,۵۶۸	۱۲.۸۸٪	۴۲۰,۵۹۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه پتروشیمی س ایرانیان	موسس	ممتاز	۵,۲۵۰	۰.۰۵٪	۵,۲۵۰
			عادی	۷,۸۱۰	۰.۰۸٪	۷,۸۱۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فجر انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	۰.۲۶٪	۲۶,۲۵۰
			عادی	۱,۴۲۵,۷۳۸	۱۳.۹۴٪	۴۳۶,۶۸۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی پارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	۰.۲۶٪	۲۶,۲۵۰
			عادی	۲,۱۱۰,۹۲۰	۲۰.۶۳٪	۱,۱۳۹,۶۴۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی نوری	موسس	عادی	۳۳۲,۴۸۲	۳.۲۵٪	۱۵۲,۰۱۵
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی شهید تندگویان	موسس	عادی	۳۴۲,۴۰۰	۳.۳۵٪	-
جمع				۱۰,۲۳۰,۳۷۲	۱۰۰٪	۳,۷۱۶,۱۸۲

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۹۰,۴۵۶,۹۰۲,۶۸۶
مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۷,۷۱۱,۷۷۶
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳,۴۲۸,۴۷۱,۷۳۲
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۶,۲۲۳,۲۴۶,۶۳۴
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۶,۶۶۱,۲۴۱,۹۱۴

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	پتروشیمی نوری	پتروشیمی تندگوین	کود اوره شیمیایی لردگان	گروه پتروشیمی س ایرانیان
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲,۹۷۰,۱۳۳,۹۹۲,۷۵۷	۱۰,۹۳,۵۵۶,۷۰۵,۲۶۷	۸۹۴,۰۹۸,۷۸۱,۷۴۶	۴,۳۲۸,۳۳۵,۹۶۷,۱۶۶	۲,۴۸۴,۶۶۰,۸۷۱,۳۴۰	۱,۱۲۳,۵۷۰,۱۶۵,۹۷۶	۱,۹۵۱,۶۸۶,۵۱۴,۹۰۶	۱,۸۳۳,۲۲۶,۳۴۷,۹۱۲
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۴۶۰,۹۳۰,۸۲۵,۳۳۱	۱۴۳,۲۴۴,۳۱۱,۹۸۲	۸۵۰,۳۸۱,۶۲۷,۰۶۳	۴۱۰,۷۲۱,۱۵۶,۷۵۲	۱۵۰,۵۵۶,۲۹۷,۶۹۰	۱۵۹,۹۱۲,۲۱۶,۴۷۷	۳۷۱,۱۶۸,۶۹۱,۴۲۹	۱۹۴,۵۹۱,۵۴۷,۶۶۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۳,۸۵۴,۱۱۰,۸۴۱	۵۴,۳۰۱,۴۵۰,۸۸۵	-	-	۱۳۲,۷۳۶,۸۷۹,۹۴۲	-	-	-
حسابهای دریافتی	۱۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۴۶	۴۷,۶۹۴,۷۴۲,۵۰۵	-	-	۵۱,۸۳۹,۹۰۵,۹۲۲	-	۱,۱۰۶,۲۱۴,۲۶۴	۳۹,۰۹۳,۷۰۹,۵۳۵
سایر داراییها	۶۸,۱۲۴,۰۷۱	۶۸,۱۲۴,۰۷۰	۶۸,۱۲۴,۰۶۹	۶۸,۱۲۴,۰۷۱	۴۹,۸۶۹,۰۸۷	۱۷,۹۳۶,۹۲۹	۲۴,۳۶۹,۷۵۷	۶۸,۱۲۴,۰۷۰
موجودی نقد	۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	۲,۳۵۶	۲,۳۵۸	۲,۳۵۸	۲,۳۵۷	-	۲,۳۵۷
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	۲۹,۱۴۵,۸۰۴,۲۸۲	۱۵۰,۳۶۲,۵۵۷,۴۸۰
جمع دارایی ها	۲۴,۵۹۸,۳۷۳,۰۵۵,۴۰۳	۱,۳۳۸,۸۳۵,۳۲۷,۰۶۶	۱,۷۴۴,۵۴۸,۵۳۵,۳۲۴	۴,۷۳۹,۱۲۵,۲۵۰,۳۲۷	۲,۸۱۹,۸۴۳,۸۲۶,۳۲۹	۱,۲۸۳,۵۰۰,۳۲۱,۷۳۹	۲,۳۵۳,۱۳۱,۵۹۴,۶۳۸	۲,۲۱۷,۳۴۲,۲۸۹,۰۱۷
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	۱۴۸,۵۸۶,۲۹۱,۱۳۵	۳۷,۰۵۱,۹۰۸,۱۱۹	۲۴۲,۴۱۸,۰۸۶,۰۱۶	۹۸,۶۵۱,۴۲۹,۴۳۴	۱۳۲,۰۶۴,۹۴۹,۸۹۷	۱۴۲,۹۰۶,۱۰۹,۰۵۶	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲۲,۵۵۵,۶۰۹,۶۵۸	۷,۲۸۰,۳۴۶,۱۰۰	۱,۷۹۸,۳۷۳,۰۵۶	۳۲,۳۱۸,۶۱۳,۱۱۵	۹,۳۹۲,۳۴۲,۹۹۳	۳,۴۹۵,۰۱۴,۶۷۸	۴,۸۵۳,۹۳۱,۳۹۲	۱۱,۶۲۹,۲۸۴,۷۱۲
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر پرداختی ها و ذخایر	۷,۶۷۵,۷۴۲,۳۲۷	۷۸۲,۴۹۵,۶۱۴	۳۳۳,۷۴۸,۱۴۵	۲,۵۲۴,۰۰۹,۱۹۰	۹۰۱,۰۴۷,۶۲۰	۱,۴۲۳,۵۲۹,۶۸۸	۳۵۹,۶۵۵,۰۱۷	۹۰۳,۱۹۲,۵۰۰
جمع بدهی ها	۲۷۸,۸۱۷,۶۴۳,۱۲۰	۴۵,۱۱۴,۶۴۹,۸۳۳	۲۳۹,۵۵۳,۲۰۷,۲۱۷	۱۳۳,۲۹۴,۰۵۱,۷۳۹	۱۴۲,۳۵۸,۲۴۰,۵۱۰	۱۵۲,۸۲۴,۶۵۳,۴۲۲	۵,۲۱۳,۵۸۶,۴۰۹	۱۲,۵۳۲,۷۷۷,۲۱۲
خالص دارایی ها	۲۴,۳۱۹,۵۵۵,۴۱۲,۲۸۳	۱,۲۹۳,۷۲۰,۶۸۷,۲۳۳	۱,۵۰۴,۹۹۵,۳۲۸,۰۱۷	۴,۶۰۵,۷۳۱,۱۹۸,۶۰۸	۲,۶۷۷,۴۸۵,۴۸۵,۸۱۹	۱,۱۳۰,۶۷۵,۶۶۸,۳۱۷	۲,۳۴۷,۹۱۸,۰۰۸,۲۲۹	۲,۲۰۴,۸۰۹,۸۱۱,۸۰۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۹۲۴,۴۰۷	۳,۰۴۷,۱۲۰	۱,۳۹۹,۴۹۱	۳,۲۰۷,۷۷۶	۳,۵۷۸,۴۹۳	۱,۰۲۴,۷۰۵	۳,۱۸۶,۷۲۳	۵,۵۹۸,۴۷۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

درآمدها:	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	پتروشیمی نوری	پتروشیمی تندگویان	کود اوره شیمیائی لردگان	گروه پتروشیمی س ایرانیا
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۱۹,۵۶۰,۶۴۱,۰۸۰	۲۳۰,۶۵۱,۲۵۰,۰۹۹	۲۱,۲۵۹,۳۲۵,۵۵۴	۵۸۲,۹۷۷,۷۷۳,۷۶۸	۳۶۹,۲۵۷,۷۱۸,۶۸۵	۲۵۰,۹۶۹,۰۲۵,۴۵۷	۱۰۴,۵۱۳,۷۳۸,۳۱۲	۶۸۴,۷۳۴,۴۵۰,۰۰۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹,۰۲۸,۷۶۴,۳۲۷,۴۰۰	۴۰,۶۵۲,۹۳۸,۵۳۳	(۱۲,۵۳۱,۶۹۷,۹۶۲)	۱,۴۸۲,۹۳۱,۳۱۸,۱۶۳	۳۱۰,۴۱۰,۷۱۸,۵۲۱	(۲۲۹,۹۱۶,۴۶۹,۶۸۹)	(۴۳۸,۳۹۶,۳۶۴,۵۹۰)	۹۳۲,۵۹۸,۶۰۷,۴۷۳
سود سهام	۰	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۰	۳۹,۰۹۳,۷۰۹,۵۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸,۶۰۹,۲۳۸,۶۸۲	۶,۵۶۷,۹۶۶,۵۹۴	۱,۶۵۰,۸۶۴,۵۹۵	۰	۱۶,۰۵۵,۰۲۹,۴۵۴	۰	۰	۰
سود سپرده	۷,۱۷۹,۳۱۵,۲۹۷	۱,۷۰۸,۴۹۵,۷۳۰	۱,۳۹۶,۹۰۰,۴۵۴	۱,۷۹۴,۰۴۹,۶۱۱	۲,۷۲۵,۶۷۰,۲۱۵	۲,۹۶۱,۶۶۴,۱۵۱	۳,۱۶۲,۶۳۷,۷۴۷	۳,۰۰۵,۸۷۴,۲۰۲
جمع درآمدها	۹,۸۷۴,۱۱۳,۵۲۲,۴۵۹	۳۲۲,۵۵۰,۹۲۲,۸۵۶	۲۱,۹۴۷,۲۴۰,۶۴۱	۲,۲۸۵,۶۸۲,۱۱۴,۰۴۲	۷۳۸,۷۴۰,۳۳۶,۸۷۵	۳۹,۴۸۰,۳۳۸,۳۱۹	(۳۳۰,۷۱۹,۹۸۸,۵۳۱)	۱,۶۵۹,۴۳۲,۶۴۱,۲۱۷
هزینه ها:								
هزینه های کارمزد ارکان	۱۲۱,۵۸۱,۷۶۵,۷۸۴	۷,۰۵۶,۲۵۶,۵۸۳	۱,۷۶۳,۸۶۵,۲۴۳	۳۱,۲۲۲,۵۸۱,۴۴۱	۹,۱۸۳,۲۴۶,۴۶۸	۳,۵۰۰,۷۶۴,۴۰۰	۴,۸۵۳,۹۳۱,۳۹۲	۱۱,۵۸۷,۰۷۳,۹۵۳
سایر هزینه ها	۶,۹۷۷,۸۴۵,۱۴۸	۵۶۷,۸۴۹,۴۴۸	۲۳۳,۶۰۲,۰۳۹	۱,۸۸۴,۷۴۰,۶۴۵	۷۱۹,۲۰۹,۰۸۴	۳۰۱,۶۰۹,۵۵۳	۳۳۷,۴۵۱,۵۳۲	۸۱۳,۷۶۷,۵۹۸
جمع هزینه ها	۱۲۸,۵۵۹,۶۱۰,۹۳۲	۷,۶۲۴,۱۰۶,۰۳۱	۱,۹۹۷,۴۶۷,۲۸۲	۳۳,۱۰۷,۳۲۲,۰۸۶	۹,۹۰۲,۴۵۵,۵۵۲	۳,۸۰۲,۳۷۳,۹۵۳	۵,۱۹۱,۳۸۲,۹۲۴	۱۲,۴۰۰,۸۴۱,۵۵۱
سود (زیان) خالص	۹,۷۴۵,۵۵۳,۹۱۱,۵۲۷	۳۱۴,۹۲۶,۸۱۶,۸۲۵	۱۹,۹۴۹,۷۷۳,۳۵۹	۲,۲۵۲,۵۷۴,۷۹۱,۹۵۶	۷۲۸,۸۳۷,۸۸۱,۳۲۳	۳۵,۶۷۷,۹۶۴,۳۶۶	(۳۳۵,۹۱۱,۳۷۱,۴۵۵)	۱,۶۴۷,۰۲۱,۷۹۹,۶۶۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی، عیان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

صنایع پتروشیمی خلیج فارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مبین انرژی خلیج فارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		فجر انرژی خلیج فارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پتروشیمی پارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پتروشیمی انوری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		پتروشیمی تندگوین ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کود اوره شیمیایی اردکان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		گروه پتروشیمی س. ایرانپارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال	تعداد واحد	مبلغ ریال
خلص داراییها و واحد سرمایه گذاری اول دوره	۱,۳۳۳,۵۵۷	۲,۳۹۲,۵۹۳,۱۷۵,۱۶۹	۳۹۷,۱۹۹	۴۷۸,۷۹۵,۷۹۴,۹۶۰	۹۹,۹۴۰	۱۳۰,۰۵۰,۳۰۵,۱۸۳	۱,۲۲۰,۷۳۷	۱,۷۰۲,۱۶۰,۳۶۳,۵۲۷	۳۴۰,۷۲۲	۵۹۸,۶۵۱,۵۳۰,۵۶۳	-	-	۳۳۴,۰۲۷	۴۴۳,۷۷۹,۵۶۹,۱۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲,۷۸۱,۴۲۰	۲,۷۸۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۷۷۲	۲۳۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۵,۳۴۸	۹۷۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۶۵	۲۱۵,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۴۹۴	۴۰۷,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۴۱۶	۱,۱۰۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۴۲۰	۵۹,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۴,۶۵۱)	(۱۶۴,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
سودزبان دوره	-	۹,۷۴۵,۵۵۳,۹۱۱,۵۲۷	-	۳۱۴,۹۲۶,۸۱۶,۸۲۵	-	۱۹,۹۴۹,۷۷۳,۳۵۹	-	۲,۲۵۲,۵۷۴,۷۹۱,۹۵۶	-	۷۲۸,۸۳۷,۸۸۱,۳۲۳	-	۳۵,۶۷۷,۹۶۴,۳۶۶	-	(۳۳۵,۹۱۱,۳۷۱,۴۵۵)
تعدیلات	-	۹,۳۹۹,۹۸۸,۳۳۵,۵۸۷	-	۲۶۵,۲۲۶,۰۷۵,۴۴۴	-	۳۷۹,۵۴۷,۲۴۹,۴۶۸	-	۴۳۴,۹۳۱,۰۴۳,۱۲۴	-	۹۴۲,۵۰۲,۰۷۳,۹۴۱	-	(۸,۴۱۸,۳۹۶,۰۵۱)	-	۱,۹۴۷,۰۵۰,۳۷۹,۶۸۳
خلص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴,۱۰۴,۹۷۷	۲۴,۳۱۹,۵۵۵,۴۱۳,۲۸۳	۶۳۱,۹۷۱	۱,۴۹۳,۷۲۰,۶۸۷,۲۴۹	۱,۰۷۵,۳۸۸	۱,۵۰۴,۹۹۵,۳۴۸,۰۱۰	۱,۴۳۵,۸۰۲	۴,۶۰۵,۷۳۱,۱۹۸,۶۰۷	۷۴۸,۲۱۶	۲,۶۷۷,۴۸۵,۴۸۵,۸۲۷	۱,۱۰۳,۴۱۶	۱,۱۳۰,۶۷۵,۶۶۸,۳۱۵	۷۳۶,۷۷۹	۲,۳۴۷,۹۱۸,۰۰۰,۸۳۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورتهای مالی میان دوره ای

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ریال			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۰,۹۱۵,۱۹۱,۸۴۸,۰۲۰	۲۸,۰۳۰,۷۶۵,۹۶۱,۸۷۱	۳۷,۲۰۰,۸۹۱,۱۰۰,۷۱۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۴۰,۹۱۵,۱۹۱,۸۴۸,۰۲۰	۲۸,۰۳۰,۷۶۵,۹۶۱,۸۷۱	۳۷,۲۰۰,۸۹۱,۱۰۰,۷۱۶
جمع بدهی های جاری	۸۳۰,۳۰۰,۲۴۷,۷۰۰	۷۸۹,۰۶۰,۴۷۴,۵۵۵	۷۶۸,۴۴۰,۵۸۷,۹۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۳۰,۳۰۰,۲۴۷,۷۰۰	۷۸۹,۰۶۰,۴۷۴,۵۵۵	۷۶۸,۴۴۰,۵۸۷,۹۸۳
جمع کل تعهدات	۱۷۴,۸۷۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۳۸,۶۵۰,۰۰۰	۸۷۴,۳۸۶,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۰۰۵,۱۷۷,۵۴۷,۷۰۰	۸۷۶,۴۹۹,۱۲۴,۵۵۵	۱,۶۴۲,۸۲۷,۰۸۷,۹۸۳
نسبت جاری	۴۰.۷۰	۳۱.۹۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲		۰.۴۴

