

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۲

گزارش حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۴ - ۳۴

یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی

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 ۱۴۰۱ 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 ۳۰ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه و به تأیید 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 و ابطال 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 بند ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه صندوق (در خصوص فروش سهام پتروشیمی ارومیه در تاریخ ۱۴۰۱/۵/۵ و خرید سهام صنایع لاستیک یزد در تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱۵) رعایت نگردیده است.

۶-۲- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر دریافت سود ظرف مهلت مقرر در جدول زمانبندی پرداخت سود ناشر در برخی موارد علیرغم پیگیری صورت گرفته رعایت نگردیده است.

۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۳۰ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۸- 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.

۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

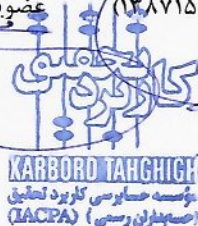
حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۱۴۸۴۱۳۱۴)

مصطفی اعلانی

عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

- | | |
|-------|---|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف - اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ب - ارکان صندوق |
| ۶ | پ - مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۶-۱۰ | ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۱-۳۴ | ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی میان دوره ای طبق 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 آرایه 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده

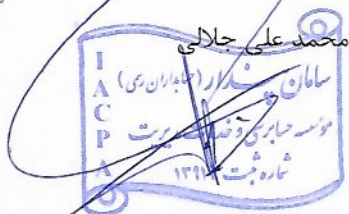
شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر و مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

فرهاد ذاکری

محمد علی جلالی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

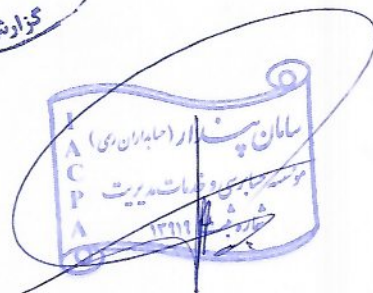
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۸۴,۵۹۵,۲۸۴,۶۰۴,۳۶۴	۱۰۱,۴۱۲,۹۸۶,۹۴۳,۸۵۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۳۶,۱۵۵,۹۷۵,۴۰۰	۲,۷۹۵,۷۸۳,۳۶۳,۲۹۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	۲۳۷,۲۹۲,۶۵۴,۴۸۹	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری
۳,۹۸۶,۲۱۴,۸۸۶,۷۶۵	۵,۷۶۰,۱۶۵,۵۳۹,۶۷۹	۸	حساب های دریافتی
۱۳,۸۷۷,۴۹۰	۱,۸۶۴,۳۴۴,۶۲۷	۹	سایر دارایی‌ها
۸۹,۶۱۷,۶۶۹,۳۴۴,۰۱۹	۱۱۰,۲۰۸,۰۹۲,۸۴۵,۹۴۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۵,۴۰۱,۴۶۳,۸۶۶	۱,۳۴۵,۶۸۸,۱۷۹,۱۹۴	۱۰	جاری کارگزاران
۸۹۶,۸۱۹,۱۳۰,۶۹۹	۸۷۲,۹۱۸,۹۷۸,۳۰۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۲,۰۵۲,۰۹۸,۸۸۲	۱۹,۵۳۸,۸۵۷,۲۱۹	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۴۷,۹۳۱,۲۱۲,۱۸۳	۲,۲۴۳,۹۳۴,۶۴۱,۹۱۳		جمع بدهی‌ها
۸۸,۱۶۹,۷۳۸,۱۳۱,۸۳۶	۱۰۷,۹۶۴,۱۵۸,۲۰۴,۰۳۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۲,۷۱۱,۱۶۵	۳,۱۵۲,۳۶۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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



شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری بازاریگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدها:		
۱۵	۶۹۰,۴۹۵,۱۰۴,۲۷۳	۷۶۲,۵۰۴,۶۹۵,۸۸۹
سود فروش اوراق بهادار		
۱۶	۲,۰۲۹,۳۰۷,۴۸۵,۴۷۸	۱۱,۶۲۷,۱۷۵,۳۴۱,۱۷۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
۱۷	۶,۶۷۰,۷۷۳,۹۹۳,۵۶۳	۳,۴۳۰,۳۰۱,۲۴۴,۰۲۰
سود سهام		
۱۸	۱۲۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹	۹۷,۰۸۶,۰۹۳,۳۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب		
۱۹	۱,۲۶۱,۰۰۹,۲۳۷	
سایر درآمدها		
جمع درآمدها	۹,۵۱۶,۴۸۹,۴۰۸,۱۴۰	۱۵,۹۱۷,۰۶۷,۳۷۴,۴۴۵
هزینه‌ها:		
۲۰	(۱,۰۷۴,۱۸۳,۷۰۵,۹۷۱)	(۶۴۹,۲۷۶,۰۰۴,۱۷۵)
هزینه کارمزد ارکان		
۲۱	(۷,۳۹۱,۰۰۸,۰۸۱)	(۷۶۴,۱۰۵,۷۰۹)
سایر هزینه‌ها		
سود قبل از هزینه‌های مالی	۸,۴۳۴,۹۱۴,۶۹۴,۰۸۸	۱۵,۲۶۷,۰۲۷,۲۶۴,۵۶۱
۲۲	(۱۰۵,۶۷۳,۴۰۳,۲۵۷)	(۲۹,۸۵۱,۹۹۰,۱۰۶)
هزینه‌های مالی		
سود خالص	۸,۳۲۹,۲۴۱,۲۹۰,۸۳۱	۱۵,۲۳۷,۱۷۵,۲۷۴,۴۵۵
(۱)- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۷.۵۴٪	۲۳.۲۰٪
(۲)- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	۷.۷۳٪	۱۸.۷۶٪

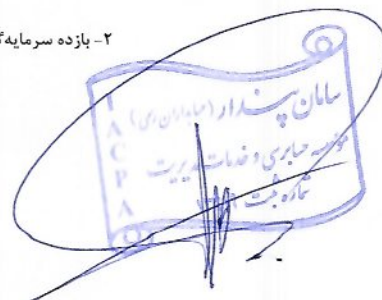
(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۳۲,۵۲۰,۹۸۰	۸۸,۱۶۹,۷۳۸,۱۳۱,۸۳۶	۲۴,۴۵۱,۶۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		
۲,۹۴۸,۴۹۲	۲,۹۴۸,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۱,۲۹۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		
(۱,۲۲۰,۸۶۴)	(۱,۲۲۰,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱۷,۰۱۲)
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		
-	۸,۳۲۹,۲۴۱,۲۹۰,۸۳۱	-
سود (زیان) خالص		
۲۳	۹,۷۳۷,۵۵۰,۷۸۱,۳۶۵	-
تعدیلات		
۲۴,۲۴۸,۶۰۸	۱۰۷,۹۶۴,۱۵۸,۲۰۴,۰۳۲	۲۹,۵۲۵,۹۷۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		
۸۱,۳۰۲,۶۶۱,۵۰۴,۲۳۳		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) و وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان دوره



۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ تحت شماره ۴۷۹۶۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه و بر اساس مصوبه مجمع ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ صندوق و مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۰۲۹۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۲۶ می‌باشد. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می‌باشد و مرکز اصلی صندوق به آدرس تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه پنجم، واحد ۵۰۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۵۴۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه پنجم، واحد ۵۰۶ کدپستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۴۷.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی 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: مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ 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.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۶,۷۵۰	۷۷.۴
۲	مبین انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۳	پتروشیمی پارس	۲۶,۲۵۰	۵
۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲۶,۲۵۰	۵
۵	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۵,۲۵۰	۱
۶	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۲۶,۲۴۰	۵
۷	توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	۱۰	۰.۰۰
۸	پتروشیمی نوری	۵۰۰	۰.۱۰
۹	پتروشیمی شهید تندگویان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۰	پتروشیمی ارومیه	۵۰۰	۰.۱۰
۱۱	صنایع پتروشیمی دهدشت	۵۰۰	۰.۱۰
۱۲	پتروشیمی اروند	۵۰۰	۰.۱۰
۱۳	پتروشیمی خوزستان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۴	ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۵	پتروشیمی ایلام	۵۰۰	۰.۱۰
۱۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۷	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۸	پتروشیمی کارون	۵۰۰	۰.۱۰
۱۹	پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۰۰	۰.۱۰
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰	۰.۱۰
۲۱	پتروشیمی ممسنی	۵۰۰	۰.۱۰
۲۲	کود شیمیایی اوره لردگان	۵۰۰	۰.۱۰
۲۳	پتروشیمی کازرون	۵۰۰	۰.۱۰
جمع		۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰



۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۲-۱ 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 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 می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 علی الحساب 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

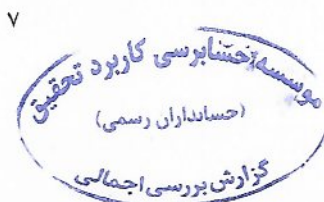
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل ۰.۰۰۱۵ (پانزده در ده هزار) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	به صورت شناور به تشخیص مدیر صندوق به میزان سالانه حداکثر تا دو درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۷۶۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت (ریال)
	مبلغ متغیر
	به ازای هر NAV در یکسال
	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

به علاوه شرایط متغیر مختص به هر صندوق به شرح جدول زیر:			
ردیف	پلکان	ضریب	شرح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود. • در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی Multi-Nav، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.
شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۱ در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی: ❖ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) کمتر از ۶۰۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف هستند. لازم به توضیح است برای هر NAV (نماد) از صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیش از ۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۶۰۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود. ❖ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۱۴ میلیارد ریال می‌باشد.			

*هزینه‌های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین تقسیم می‌گردد.

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی 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، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صنعت	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
محصولات شیمیایی						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۳.۷۷	۳۹,۲۳۴,۳۷۲,۴۴۴.۴۰	۳۵,۹۵۱,۷۱۰,۷۰۱,۳۸۴	۴۴.۶۸	۴۹,۲۳۹,۱۰۲,۱۹۶,۱۴۴	۴۵,۷۸۲,۴۶۴,۳۳۹,۱۶۵
کود شیمیایی اوره لردگان	۳.۴۰	۳,۰۴۹,۸۹۴,۷۲۲,۸۵۱	۲,۶۶۶,۷۸۳,۳۰۳,۶۸۳	۳.۲۷	۲,۶۱۷,۳۷۴,۹۸۴,۱۵۴	۲,۸۱۹,۸۹۶,۸۸۱,۶۵۴
گس‌و-ت‌ص، پتروشیمی خلیج فارس	۳.۱۰	۲,۷۷۷,۳۶۶,۴۸۴,۱۹۷	۴,۵۲۷,۳۲۷,۵۷۳,۴۵۹	۲.۵۸	۲,۸۴۱,۳۱۹,۱۹۹,۳۳۳	۴,۵۹۱,۴۵۱,۳۳۷,۵۸۴
پتروشیمی پارس	۷.۶۸	۶,۸۸۴,۴۳۰,۷۸۵,۷۷۹	۵۰,۸۲۰,۸۹,۵۲۳,۳۸۷	۶.۷۲	۷,۴۰۸,۳۲۷,۳۸۷,۳۷۲	۵,۶۵۷,۲۰۷,۸۲۶,۴۵۵
پتروشیمی نوری	۸.۶۵	۷,۷۵۲,۳۷۱,۹۳۵,۰۴۹	۵,۸۰۳,۶۶۷,۶۵۷,۰۰۸	۷.۰۵	۷,۷۷۴,۵۵۱,۹۲۶,۹۶۸	۷,۱۸۵,۱۷۳,۲۶۸,۳۸۲
پتروشیمی تندگوین	۵.۳۱	۴,۷۵۵,۵۰۱,۳۶۸,۶۲۳	۴,۷۸۷,۶۷۵,۵۱۵,۵۰۰	۳.۶۴	۴,۰۰۷,۶۳۳,۹۱۹,۵۶۶	۴,۸۳۲,۵۶۲,۶۵۳,۹۴۵
پلیمر آریا ساسول	۰.۸۵	۷۶۴,۰۱۹,۵۹۴,۰۷۵	۷۵۰,۰۱۲,۰۱۸,۱۲۶	۰.۰۸	۸۲,۸۴۷,۷۴۱,۹۲۶	۱۰۲,۰۱۷,۳۸۳,۷۲۵
پتروشیمی ارومیه	۰.۸۱	۷۲۶,۸۶۸,۵۶۴,۳۳۲	۱,۰۵۱,۴۰۶,۵۰۳,۹۷۳	۰.۶۶	۷۲۷,۳۲۱,۳۴۷,۵۰۵	۹۷۵,۹۹۰,۶۵۶,۳۷۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۳.۸۹	۱۱,۵۵۵,۵۷۶,۷۵۸,۹۸۵	۸,۷۹۶,۰۴۰,۱۶۲,۳۰۴	۱۴	۱۵,۴۳۴,۷۸۴,۹۹۰,۶۳۵	۹,۵۱۸,۵۲۴,۱۵۲,۰۳۷
پتروشیمی ممسنی	-	-	-	۰.۱۷	۱۹۱,۶۱۴,۳۶۲,۴۰۰	۲۲۰,۰۴۷,۸۶۶,۷۹۷
پتروشیمی کارون	-	-	-	۰.۱۶	۱۷۶,۱۳۰,۳۰۳,۶۷۸	۲۰۰,۱۵۵,۷۰۹,۷۵۴
صنایع پتروشیمی دهدشت	-	-	-	۰.۱۰	۱۰۶,۸۵۸,۹۶۸,۸۱۵	۱۱۷,۳۲۱,۱۴۴,۵۴۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	-	-	-
مین انرژی خلیج فارس	۳.۸۱	۳,۴۱۲,۵۰۲,۵۳۰,۲۵۳	۲,۸۱۰,۹۴۸,۳۲۹,۸۳۲	۵	۵,۵۰۹,۰۸۵,۸۶۱,۹۷۳	۵,۱۳۹,۰۷۶,۳۳۰,۰۸۷
فخر انرژی خلیج فارس	۳.۷۴	۳,۳۵۴,۷۱۴,۹۳۲,۴۱۷	۳,۱۰۲,۲۱۱,۳۴۶,۷۳۲	۴.۵۳	۴,۹۹۲,۴۶۰,۱۰۸,۳۲۳	۳,۱۷۷,۸۶۱,۵۱۷,۱۰۹
فعالیه‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۳۳	۲۱۰,۵۸۶,۹۵۴,۴۶۷	۲۴۲,۰۷۵,۶۷۹,۴۸۱	۰.۱۷	۱۸۴,۴۲۷,۳۹۷,۴۲۷	۲۳۵,۳۱۹,۰۱۳,۴۱۰
بوس اوراق بهادار تهران	-	-	-	۰.۱۲	۱۲۹,۳۵۶,۴۴۷,۸۲۴	۱۳۳,۳۶۵,۰۷۴,۳۲۶
تأمین سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۰.۱۴	۱۳۷,۳۷۷,۹۳۸,۸۹۶	۱۵۳,۳۰۹,۷۵۴,۷۹۶	۹۲.۰۳	-	-
مجتمع صنایع لاستیک پرد	۹۴.۴۰	۸۴,۵۹۵,۲۸۴,۰۴۳,۶۴۴	۷۵,۷۳۴,۳۵۷,۸۶۹,۴۶۵	۱۰۱,۴۱۲,۹۸۶,۹۴۳,۸۵۲	۹۰,۶۸۸,۳۳۵,۱۵۵,۲۴۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی، سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

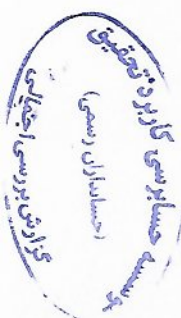
م- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

(مبلغ به ریال)									
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی	
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹,۲۶۶,۰۲۶	۸	-	مختلف	کوتاه مدت	۸۷۳,۰۷۰,۷۳۴۵	نزد بانک ملت به شماره حساب
۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۲۹۱	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۹	۸۱,۳۲۲,۰۱۴۷۵۳	۰.۰۰	۹۰,۸۴۷,۳۰۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۲۱	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۳۳	۲۹۲,۷۶۶,۴۲۵,۰۵۱	۰.۴۹	۵۳۸,۶۹۶,۵۲۵,۳۱۹	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۱۲	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۳	۳۰,۶۹۵,۵۷۶,۹۴۴	۰.۰۰	۷۵۳,۸۶۰,۴۸۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۴۱۰	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۰	۷۱۴,۹۰۹	۰.۳۴	۲۶۴,۵۹۶,۸۸۶,۴۷۹	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۵۶	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۷	۶۶,۸۰۳,۳۱۵,۱۷۱	۰.۰۵	۵۸,۸۵۴,۶۱۹,۳۱۱	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۴۸	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۳	۲۶,۱۶۰,۹۷۰,۳۹۵	۰.۰۶	۶۲,۵۹۴,۳۹۵,۹۶۵	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۹۹	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۱۲	۱۱۱,۶۹۳,۸۹۲,۰۱۵	۰.۰۰	۵۳۴,۵۵۰,۰۹۶	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۸۰	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۲	۱۷,۸۴۰,۸۲۵,۲۲۷	۰.۱۰	۱۱۳,۷۶۷,۵۵۱,۹۸۵	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۷۲	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۰	۶۵۶,۸۰۳,۴۸۳	۰.۳۲	۳۵۰,۳۵۷,۶۰۹,۹۵۰	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۴۴	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۰	۵۱۹,۶۶۲,۰۴۲	۰.۰۰	۸۰۳,۰۶۳,۵۳۱	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۳۰۵	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۲	۱۳,۵۴۶,۷۵۰,۳۰۴	۱.۰۸	۱,۱۹۲,۶۴۵,۳۸۳,۲۱۴	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۴۱۶	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۰۵	۴۱,۹۴۲,۸۷۴,۶۸۹	۰.۰۵	۵۲,۵۸۷,۱۰۴,۷۱۳	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۵۲۶	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۰.۳۹	۲۵۲,۳۰۵,۹۵۰,۶۱۹	۰.۰۱	۶,۹۲۵,۷۷۸,۵۵۵	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۵۳۴	نزد بانک تجارت به شماره حساب
-	-	۰.۰۶	۶۹,۳۰۳,۸۷۴,۲۷۲	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۵۴۲	نزد بانک تجارت به شماره حساب
-	-	۰.۰۱	۶,۴۹۵,۷۸۱,۵۱۲	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۷۲۹	نزد بانک تجارت به شماره حساب
-	-	۰.۰۰	۳۲,۸۷۰,۰۷۵۸	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۷۲۷	نزد بانک تجارت به شماره حساب
-	-	۰.۰۷	۷۶,۰۰۶,۸۹۲,۸۹۷	۱۰	-	مختلف	کوتاه مدت	۷۸۴۷۵۳۷۷۱	نزد بانک تجارت به شماره حساب
۱.۱۶	۱,۰۳۶,۱۵۵,۹۷۵,۴۰۰	۲.۵۴	۲,۷۹۵,۷۸۳,۳۶۲,۲۹۸						

مطابق با بخشنامه بانک مرکزی، سود سپرده های بانکی کوتاه مدت به صورت ماه شمار و بر اساس حداقل مانده ماه محاسبه میگردد. لازم به ذکر است به منظور حداکثر سازی منابع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری به حداقل منابع نزد بانک تجارت

در تاریخ صورت خالص دارایی ها سپرده های کوتاه مدت نزد بانک تجارت به ترتیب به شماره حساب های ۷۸۴۷۵۳۷۹۸، ۷۸۴۷۵۳۷۶۳، ۷۸۴۷۵۳۷۵۵، ۷۸۴۷۵۳۷۲۷ و سپرده جاری نزد بانک ملت به شماره حساب ۷۸۴۷۵۳۷۷۱۰۰ دارای مانده صفر می باشد.

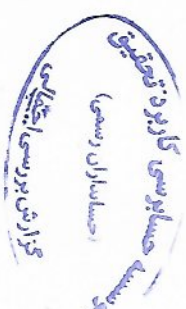


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سرمایه‌گذاری در واحد های صندوق های سرمایه‌گذاری

(مبلغ به ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
نام اوراق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	۱۶,۲۵۰,۳۳۵	۱۶۵,۰۲۷,۲۹۴,۶۰۰	۱۶۵,۳۸۸,۶۸۹,۵۲۱	۰.۱۵	-
صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس	۷,۰۵۳,۸۲۲	۷۱,۷۴۲,۵۷۲,۳۵۰	۷۱,۹۰۳,۹۶۴,۹۶۸	۰.۰۷	-
	۲۳,۳۰۴,۰۵۷	۲۳۶,۷۶۹,۸۶۴,۹۵۰	۲۳۷,۳۹۲,۶۵۴,۴۸۹	۰.۲۲	-



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

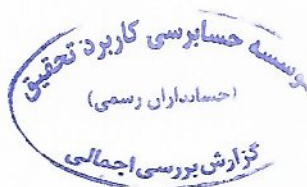
۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده		
۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵	۵,۷۵۹,۹۲۵,۵۳۹,۶۷۹	۲۵٪	۵,۷۶۲,۳۴۰,۷۳۱,۲۱۶	۸-۱	حساب‌های دریافتنی: سود سهام دریافتنی
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر حساب‌های دریافتنی
۳,۹۸۶,۲۱۴,۸۸۶,۷۶۵	۵,۷۶۰,۱۶۵,۵۳۹,۶۷۹		۵,۷۶۲,۵۸۰,۷۳۱,۲۱۶		

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	
-	۱,۲۸۹,۰۶۹,۹۳۴,۶۰۰	-	۲۵٪	فجر انرژی خلیج فارس
۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	۱,۷۸۴,۹۴۷,۲۸۶,۴۰۰	-	۲۵٪	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۲۷,۱۷۸,۴۳۷,۴۰۰	۲۰۶,۳۷۱,۵۸۹,۵۷۳	-	۲۵٪	مبین انرژی خلیج فارس
۷۲۲,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۶۸۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۵٪	پتروشیمی یارس
۱۷۵,۲۲۶,۹۴۰,۸۰۰	۲۰۱,۳۳۴,۰۹۹,۱۷۹	(۱,۹۸۴,۸۵۹,۳۰۱)	۲۵٪	گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
۱۹۴,۵۹۵,۹۶۸,۴۶۵	۶۴۵,۸۴۴,۸۸۴,۹۹۳	-	۲۵٪	پتروشیمی تندگویان
-	۲۰,۱۹۱,۴۰۶,۷۱۱	(۴۲۸,۷۲۱,۶۴۹)	۲۵٪	پتروشیمی ارومیه
-	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	-	۲۵٪	مجتمع صنایع لاستیک یزد
۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۲۰۰	-	۲۵٪	پتروشیمی بوعلی سینا
۸۷۱,۶۰۹,۵۰۰	۳,۲۲۳,۰۶۶,۸۲۳	(۱,۶۱۰,۵۸۷)	۲۵٪	بورس اوراق بهادار تهران
۳,۹۸۵,۹۷۴,۸۸۶,۷۶۵	۵,۷۵۹,۹۲۵,۵۳۹,۶۷۹	(۲,۴۱۵,۱۹۱,۵۳۷)		۵,۷۶۲,۳۴۰,۷۳۱,۲۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
۱۳,۸۷۷,۴۹۰	-	۱۳,۸۷۷,۴۹۰	-
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۳۱۱,۶۲۵	۲۷۹,۶۸۸,۳۶۵
-	۲,۶۷۴,۲۳۲,۸۷۸	۱,۰۸۹,۵۷۶,۶۱۶	۱,۵۸۴,۶۵۶,۲۶۲
۱۳,۸۷۷,۴۹۰	۳,۳۲۴,۲۳۲,۸۷۸	۱,۴۷۳,۷۶۵,۷۴۱	۱,۸۶۴,۳۴۴,۶۲۷

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

آپونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای دوره
(۵,۴۲۲,۰۹۸,۰۵۴)	۳۳,۴۶۱,۶۷۵,۳۵۶,۵۷۶	۳۴,۸۰۱,۹۴۱,۴۲۷,۷۱۶	(۱,۳۴۵,۶۸۸,۱۷۹,۱۹۴)
۲۲,۳۵۲,۶۴۷	۱۹۵,۰۳۸,۴۷۹	۲۱۷,۳۹۱,۱۲۶	-
(۱,۷۱۸,۴۵۹)	۴,۲۴۶,۹۵۳,۷۴۸	۴,۲۴۵,۲۳۵,۲۸۹	-
(۵,۴۰۱,۴۶۳,۸۶۶)	۳۳,۴۶۶,۱۱۷,۳۴۸,۸۰۳	۳۴,۸۰۶,۴۰۴,۰۶۴,۱۳۱	(۱,۳۴۵,۶۸۸,۱۷۹,۱۹۴)

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری امین آوید



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۹۶,۰۱۷,۰۱۰,۷۳۱	۸۷۱,۱۷۳,۹۹۷,۰۳۴	مدیر صندوق شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
۴۶۷,۰۴۹,۷۵۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
۳۳۵,۰۷۰,۳۱۰	۴۴۴,۹۸۱,۲۶۶	حسابرس صندوق مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
۸۹۶,۸۱۹,۱۳۰,۶۹۹	۸۷۲,۹۱۸,۹۷۸,۳۰۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	-	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
-	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	۱۲-۱ حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳۳,۶۵۸,۵۱۸,۷۳۶	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	

۱۲-۱ مبلغ فوق بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری شرکت ارتاویل تایر می باشد که پس از واریز سود سهام توسط ناشر، به سرمایه گذار پرداخت می شود.

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

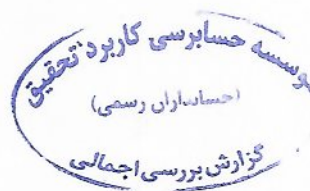
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۳۳,۹۹۴,۹۰۱	۲,۷۸۳,۷۴۷,۹۴۶	بدهی به مدیر (هزینه آيونمان نرم افزار)
۵۴۹,۰۸۵,۶۸۷	۶,۰۰۴,۹۵۹,۲۷۲	ذخیره آيونمان نرم افزار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (هزینه تاسیس صندوق)
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (هزینه عضویت در کانون ها)
۶۸,۸۶۸,۲۹۴	-	ذخیره ناشی از فروش اوراق اختیار فروش
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (افتتاح حساب)
۱۲,۰۵۲,۰۹۸,۸۸۲	۱۹,۵۳۸,۸۵۷,۲۱۹	

۱۴- خالص دارایی ها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۶,۷۴۶,۳۷۶,۵۸۱,۲۵۵	۱۰۶,۳۰۹,۱۶۵,۸۸۸,۵۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۲۳,۳۶۱,۵۵۰,۵۸۱	۱,۶۵۴,۹۹۲,۳۱۵,۵۱۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۸,۱۶۹,۷۳۸,۱۳۱,۸۳۶	۱۰۷,۹۶۴,۱۵۸,۲۰۴,۰۳۲	
۳۲,۵۲۰,۹۸۰	۳۴,۲۴۸,۶۰۸	



۱۵-۲ سود حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	۶۹۹,۹۶۹,۷۶۵	۷,۰۹۱,۵۸۸,۵۶۵,۶۳۴	(۷,۰۸۶,۹۲۴,۰۳۵,۰۲۱)	(۱۵۸,۹۶۷,۰۰۹۴)	۴,۵۰۵,۵۶۳,۵۱۹	-
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس	۷۴۶,۸۰۳	۷,۶۱۰,۲۸۱,۸۵۷	(۷,۵۹۵,۲۰۵,۳۷۲)	(۲۷۳,۸۷۰)	۱۴,۸۰۲,۶۱۵	-
		۷,۰۹۹,۱۹۸,۸۴۷,۴۹۱	(۷,۰۹۴,۵۱۹,۲۴۰,۳۹۳)	(۱۵۹,۲۴۰,۹۶۴)	۴,۵۲۰,۳۶۶,۱۳۴	-

۱۵-۳ زیان حاصل از انتشار اختیار تبیی فروش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام اختیار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	نرخ موثر	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیار فروش تبیی هنوری	هنوری ۱۰۲	۵۹,۵۶۱	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۲۲/	۵۰,۷۰۸	-
اختیار فروش تبیی شگویا	هگرویا ۰۱	۱۱,۲۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۲۲/	(۷۱۰,۳۹۸)	-
اختیار فروش تبیی هفارس	هفارس ۰۱۴	۶,۹۳۷	۱۴۰۱/۰۴/۱۲	۲۲/	(۱۲۵,۰۴۲)	-
	هفارس ۱۰۴				(۷۸۴,۶۲۲)	-

۱۵-۴ زیان حاصل از تسویه اختیار تبیی فروش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام اختیار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اختیار تبیی فروش فارس	-	-	-	-	(۲,۷۲۱,۱۸۸,۶۱۷)
اختیار تبیی فروش پترول	-	-	-	-	(۶,۲۵۱,۳۹۱,۹۵۲)
			-	-	(۸,۹۷۲,۵۸۰,۵۶۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی خلیج فارس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال ۱۴۰۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(سایع به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۷۷۸,۶۲۲,۶۶۶	۲,۰۲۸,۷۸۴,۹۹۹	۱۶-۱
-	۵۳۲,۷۸۹,۵۳۹	۱۶-۲
۱۵,۳۹۶,۷۷۸,۵۰۵	-	۱۶-۳
۱۱,۶۲۷,۱۷۵,۳۴۱,۱۷۱	۲,۰۲۹,۳۰۷,۴۸۵,۴۷۸	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
 سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از انتشار اختیار تملک فروش

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(سایع به ریال)
 شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مقدار	نام سهام
۵۵,۳۱۰,۸۱,۱۶۷	۱,۵۷۴,۹۲۲,۸۵۷,۵۳۰	(۳,۷۹۷,۱۵۵,۵۲۸)	(۳,۴۱۷,۵۳۷,۲۵۰,۷۱۲)	۴,۹۹۶,۲۵۷,۲۶۲,۷۶۰	۲۹۶,۳۳۷,۹۱۶	فیر انرژی خلیج فارس
۴,۵۱۹,۶۲۱,۴۰۰,۷۲۶	۲۵۶,۵۱۷,۷۷۷,۷۷۳	(۳۷,۴۵۰,۱۷۹,۸۰۶)	(۴۸,۹۸۲,۵۸۴,۴۱۸,۳۷۱)	۴۹,۱۷۶,۵۵۲,۲۷۵,۹۵۰	۷۰۰,۱۵۱,۴۲۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۲۳,۳۱۹,۹۵۶,۶۱۶	(۱۲۰,۳۹۶,۸۸۰,۵۴۱)	(۴,۱۹۰,۰۸۹,۷۳۷)	(۵,۵۶۳,۳۸۲,۸۴۳,۵۱۴)	۵,۵۱۲,۳۷۵,۵۵۱,۷۰۰	۲۲۸,۷۶۶,۳۷۷	مبین انرژی خلیج فارس
۱,۰۷۳,۷۴۸,۵۹۰,۵۴۴	(۳۱,۳۵۶,۷۶۶,۷۴۳)	(۵,۵۳۴,۶۱۱,۱۱۹)	(۷,۴۲۹,۶۸۴,۱۵۴,۰۱۵)	۷,۴۱۳,۶۹۱,۹۹۸,۳۹۱	۳۳۹,۵۵۹,۳۵۹	پتروشیمی فارس
(۸۱,۴۱۸,۵۹۰,۴۱۰)	(۳۸۱,۳۰۷,۷۸۱,۹۴۱)	(۲,۱۹۱,۰۴۵,۰۵۷)	(۳,۲۲۲,۶۲۶,۹۸۱,۳۲۴)	۲,۸۴۳,۹۸۰,۲۴۴,۳۹۰	۱,۴۴۳,۳۹۰,۹۸۷	گدس- ویت-ص-پتروشیمی خلیج فارس
۱,۹۴۰,۹۵۰,۵۶۲,۳۰۰	(۱,۱۶۸,۸۴۶,۲۷۵,۲۹۷)	(۵,۹۱۳,۱۵۳,۴۶۲)	(۸,۹۴۳,۳۹۸,۳۰۲,۲۶۵)	۷,۷۸۰,۲۶۵,۸۰۰,۴۳۰	۹۰,۷۰۷,۴۸۹	پتروشیمی نوری
۱۹۵,۶۹۱,۶۱۰,۴۵۵	(۷۹۳,۴۸۴,۱۶۵,۶۳۰)	(۳۰,۴۸۱,۱۱۰,۷۴۴)	(۴,۸۰۰,۱۱۰,۸۰۵,۱۹۶)	۴,۰۱۰,۶۷۲,۰۳۰,۳۱۰	۴۵۰,۱۳۱,۵۴۱	پتروشیمی تندگویان
۱۰۵,۳۱۹,۰۹۳,۸۴۷	(۵۳۹,۲۴۱,۷۰۲,۷۰۳)	(۱,۹۹۰,۶۴۱,۸۷۶)	(۳,۱۵۷,۰۱۶,۶۸۵,۸۵۷)	۲,۶۱۹,۲۶۵,۶۶۰,۳۰۰	۳۷۵,۴۲۲,۲۵۳	کود شیمیایی آذر- لردگان
(۶۳,۸۸۴,۷۴۰,۱۱۳)	۱۷,۸۹۱,۵۴۵,۱۸۷	(۵,۵۳۱,۸۴۶,۶۵۵)	(۷,۰۴۳,۹۸۰,۲,۳۱۸)	۷۲۷,۸۷۲,۵۳۲,۱۵۰	۵۱,۱۵۰,۷۰۵	پتروشیمی ارومیه
۲,۸۰۰,۴۵۸,۱۰۸,۰۵۸	۲,۳۳۷,۹۱۱,۶۸۴,۰۱۵	(۱۱,۷۳۱,۷۵۲,۷۲۵)	(۱۲,۰۸۶,۸۷۳,۳۰۶,۶۳۰)	۱۵,۴۳۶,۵۱۶,۷۴۲,۳۶۰	۱,۶۶۱,۱۶۰,۱۷۸	پتروشیمی پارس
۶,۹۳۳,۲۹۲,۱۶۲	(۳۶,۵۷۷,۴۹۸,۰۳۵)	(۱۴,۰۲۷,۱,۲۵۳)	(۳۳۱,۰۰۴,۷۹۵,۴۶۲)	۱۸۴,۵۶۱,۵۶۱,۷۸۰	۳۶,۱۱۸,۸۹۸	پارس اریا ساندویل
(۳۳,۴۵۱,۳۱۸,۴۹۳)	(۹,۹۱۸,۰۸۵,۱۵۸)	(۶۳,۰۱۲,۱۷۴)	(۱۰۲,۷۶۵,۸۱۷,۰۸۴)	۸۲,۹۱۰,۷۵۴,۱۰۰	۱,۳۲۹,۲۱۸	پتروشیمی پارس
-	(۴۰۰,۸۶۶,۴۰۲)	(۹۸,۳۰۹,۶۱۶)	(۱۳۳,۲۶۵,۷۲۴,۳۲۶)	۱۲۹,۲۵۴,۷۵۷,۴۴۰	۲۰,۸۹۷,۳۷۶	تأمین سرمایه خلیج فارس
-	(۱۰,۶۶۲,۱۷۵,۷۳۳)	(۸۱,۳۷۴,۵۸۵)	(۱۱۷,۳۳۱,۱۴۴,۵۴۸)	۱۰,۶۹۴,۰۲۴۳,۴۰۰	۱۲,۳۹۱,۹۸۲	صنایع پتروشیمی دماوند
-	(۳۴,۰۲۵,۴۰۶,۰۷۶)	(۱۳۳,۹۶۰,۸۴۲)	(۳۰۰,۱۵۵,۷۰۹,۷۵۴)	۱۷۶,۲۶۴,۲۶۶,۵۳۰	۱۸,۴۷۶,۳۴۸	پتروشیمی کارون
-	(۳۸,۴۳۳,۴۰۴,۲۹۷)	(۴۵,۲۷۷,۶۰۰)	(۳۳۰,۴۷۸,۶۶۶,۷۹۷)	۱۹۱,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مستی
(۸۰,۳۴,۵۳۴,۱۷۹)	-	-	-	-	-	مجتمع صنایع لاستیک پرد
(۳۳,۷۲۸,۷۹۵,۶۶۶)	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۳۹,۰۶۷,۲۲۲,۸۵۹)	-	-	-	-	-	مجتمع صنعتی زاگرس-نابر
۱۱,۶۱۱,۷۷۸,۶۶۲,۶۶۶	۲,۰۲۸,۷۸۴,۹۹۵,۹۹۹	(۷۷,۱۲۳,۴۹۰,۸۵۹)	(۹۹,۳۸۴,۲۰۲,۳۲۷,۹۱۳)	۱۰۱,۴۹۰,۱۱۹,۴۲۴,۷۱۱	۱۳,۴۹۵,۶۴۸,۳۴۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت های توضیحی صورتبالی مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۱/۶/۳۱	۳۶۱,۳۹۶,۹۳۱	(۶,۳۰۲,۳۰۸)	(۱۶۵,۰۲۷,۲۹۲,۶۰۱)	۱۶۵,۳۹۴,۸۹۱,۸۳۰	۱۶,۲۵۰,۲۳۵	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
-	-	۱۶۱,۳۹۲,۶۱۸	(۲,۶۹۶,۵۰۰)	(۷۱,۷۴۲,۵۷۲,۳۵۰)	۷۱,۹۰۶,۶۶۱,۴۶۸	۷,۰۵۳,۸۲۲	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس
-	-	۵۲۲,۷۸۹,۵۳۹	(۸,۸۹۸,۸۰۸)	(۲۳۶,۷۶۹,۸۶۴,۹۵۱)	۲۳۷,۳۰۱,۵۵۳,۲۹۸		

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از انتشار اختیار تبیی فروش به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱	
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نرخ موثر	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	نام اختیار
سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۱/۶/۳۱	۱,۹۹۷,۶۸۵	-	-	-	-	هگزیا ۰۱۱
-	-	۳۰,۶۰۱,۹۵۷	-	-	-	-	هزارس ۰۱۴
-	-	۲,۲۳۴,۵۸۷,۱۹۵	-	-	-	-	هزارس ۱۰۴
-	-	۵,۴۸۸,۹۹۶,۰۶۹	-	-	-	-	هزارس ۱۰۲
-	-	۴۹۷,۹۵۹,۵۳۵	-	-	-	-	همین ۱۰۲
-	-	۷,۱۵۲,۵۳۶,۰۶۴	-	-	-	-	هفتر ۱۰۲
-	-	۱۵,۳۹۶,۶۷۸,۵۰۵	-	-	-	-	هنوری ۱۰۲

گزارش بررسی حسابرسی
 (حسابداران رسمی)
 موسسه حسابرسی کارگران و متخصصین



۱۷- سود سهام
در آرد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

گزارش بررسی اجتماعی
(حصه اول رسمی)
و سیستم حسابداری کی آر تی متون تحقیقی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبلغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت	
۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	-	۱۸-۱	سود اوراق مرابحه
۹۵,۳۸۳,۹۳۲,۷۶۷	۱۲۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۹۷,۰۸۶,۰۹۳,۳۶۵	۱۲۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹		

۱۸-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می‌باشد:

(مبلغ به ریال)			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاریخ سرعایه گذاری	اوراق مشارکت
سود خالص	سود خالص	تاریخ سرعایه گذاری	اوراق مشارکت
۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	-		مرابحه علم دولت ۴-شخ ۲۰۷
۱,۷۰۲,۱۶۰,۵۹۸	-		

پیشنه حسابگردانی
 حسابداران رسمی
 گواهی بررسی اجنبی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)
 شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	مبلغ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	شماره حساب	نام
۸,۹۰۷,۴۹۵,۸۷۱	۹,۱۶۶,۰۲۶	-	۹,۱۶۶,۰۲۶	۸	متغیر	-	مختلف	۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت
۱,۴۵۵,۸۹۰,۷۷۸	-	-	-	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۴۲۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۵۰,۳۸۳,۸۶۷,۴۳۷	۶۳,۷۱۵,۵۱۲,۳۵۳	-	۶۳,۷۱۵,۵۱۲,۳۵۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۹۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۶۵۱,۱۵۶,۱۷۷	۳,۱۴۱,۱۳۸,۶۱۴	-	۳,۱۴۱,۱۳۸,۶۱۴	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۲۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۲,۵۲۰,۴۱۸,۷۲۳	۱۷,۷۳۹,۷۲۸,۶۷۱	-	۱۷,۷۳۹,۷۲۸,۶۷۱	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۱۳	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۳۸۱,۵۴۶,۶۷۵	۱,۰۱۳,۸۱۷,۸۵۴	-	۱,۰۱۳,۸۱۷,۸۵۴	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۱۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۵۵۱,۰۷۹,۹۴۴	-	-	-	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۴۰۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۲۸۹,۳۶۰,۴۹۴	۲,۳۳۴,۳۷۳,۵۸۷	-	۲,۳۳۴,۳۷۳,۵۸۷	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۵۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۳۷۵,۵۱۸,۴۸۸	۴,۳۹۹,۳۳۵,۱۶۹	-	۴,۳۹۹,۳۳۵,۱۶۹	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۴۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۰۰۳,۸۳۳,۷۱۱	۱,۸۸۴,۶۸۱,۴۵۹	-	۱,۸۸۴,۶۸۱,۴۵۹	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۹۹	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۹۰۲,۳۱۹,۲۱۰	۳,۲۱۳,۷۴۹,۸۸۳	-	۳,۲۱۳,۷۴۹,۸۸۳	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۸۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۲,۰۸۶,۵۰۱,۹۷۸	۳۳۱,۶۰۹,۳۴۰	-	۳۳۱,۶۰۹,۳۴۰	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۷۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۲,۳۹۲,۰۸۴,۴۲۹	۸,۹۲۵,۸۶۳,۳۰۰	-	۸,۹۲۵,۸۶۳,۳۰۰	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۶۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۵,۱۸۸,۴۷۲	۲۷,۲۵۷,۱۶۰	-	۲۷,۲۵۷,۱۶۰	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۳۰۵	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱,۸۵۶,۱۶۳,۸۶۶	۱۳,۸۹۴,۳۲۱,۳۳۶	-	۱۳,۸۹۴,۳۲۱,۳۳۶	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۴۹۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۷۴۸,۵۶۱,۸۰۹	-	-	-	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۵۱۸	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۴,۸۴۱,۴۳۸,۷۶۲	۲,۴۱۸,۵۶۷,۶۵۸	-	۲,۴۱۸,۵۶۷,۶۵۸	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۵۲۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۱۲۲,۷۱۷,۳۸۳	۱,۷۱۵,۸۷۴,۴۲۷	-	۱,۷۱۵,۸۷۴,۴۲۷	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۵۳۴	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
-	۸۶,۹۱۹,۷۵۲	-	۸۶,۹۱۹,۷۵۲	۱۰	متغیر	-	مختلف	۲۸۴۷۵۳۵۴۲	سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت
۹۵,۳۸۳,۹۳۲,۷۶۷	۱۲۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹	-	۱۲۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۱,۱۹۲,۱۴۰,۹۴۳
-	۶۸,۸۶۸,۲۹۴
-	۱,۲۶۱,۰۰۹,۲۳۷

بازگشت هزینه کارمزد معاملات
بازگشت هزینه تعهدات فروش اوراق اختیار فروش

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۴۸,۲۹۸,۳۸۳,۹۰۵	۱,۰۷۲,۵۳۵,۲۶۴,۰۲۷
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۷,۶۲۰,۲۷۰	۳۴۸,۴۴۱,۹۴۴
۶۴۹,۲۷۶,۰۰۴,۱۷۵	۱,۰۷۴,۱۸۳,۷۰۵,۹۷۱

مدیر
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۷,۳۱۷,۵۳۰	۱۳,۸۷۷,۴۹۰
۲۲۰,۳۱۲,۲۱۸	۳۷۰,۳۱۱,۶۳۵
۵۲۵,۹۹۹,۹۶۱	۱,۱۵۳,۶۳۳,۱۲۳
-	۵,۸۵۰,۴۱۷,۸۳۳
۴۷۶,۰۰۰	۲,۷۶۸,۰۰۰
۷۶۴,۱۰۵,۷۰۹	۷,۳۹۱,۰۰۸,۰۸۱

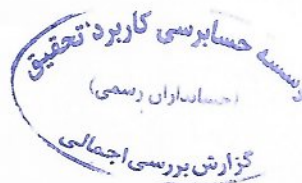
هزینه تاسیس
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی

۲۲- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹,۸۵۱,۹۹۰,۱۰۶	۱۰۵,۶۷۳,۴۰۳,۲۵۷
۲۹,۸۵۱,۹۹۰,۱۰۶	۱۰۵,۶۷۳,۴۰۳,۲۵۷

هزینه تسهیلات مالی دریافتی



۲۳- تعдіلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۷۹۷,۱۰۸,۴۱۷,۱۲۱	۹,۷۳۹,۶۰۱,۵۶۱,۷۸۶
(۴۲۸,۱۷۶,۶۰۱,۵۳۶)	(۲,۰۵۰,۷۸۰,۴۲۱)
۴,۳۶۸,۹۳۱,۸۱۵,۵۸۵	۹,۷۳۷,۵۵۰,۷۸۱,۳۶۵

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از صورت سود و زیان، هزینه های مالی از سرفصل سایر هزینه ها خارج و بعنوان سرفصل مستقل در صورت سود و زیان ارائه گردیده است. لذا در این مورد، مانده سایر هزینه های دوره قبل با صورتهای مالی مربوطه مطابقت نمی نماید.

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۳	۷۶۹,۵۰۰	۱۵,۳۹۰,۰۰۰
۲	پتروشیمی پارس	پارس	۳	۷۱۴,۰۵۰	۱۴,۲۸۱,۰۰۰
۳	گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	پترول	۳	۱,۳۳۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰
۴	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	۳	۷۸,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
۵	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۳	۵۶,۰۵۰	۱,۱۲۱,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	۳	۵۱,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
۷	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۳	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۸	کود شیمیایی اوره لردگان	شلرد	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۳	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۳	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	بورس اوراق بهادار تهران	بورس	۳	۶۴,۷۵۰	۱,۲۹۵,۰۰۰
۱۲	صنایع پتروشیمی دهدشت	دهدشت	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی کازرون	کازرو	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	پتروشیمی ممسنی	ممسنی	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۵	تامین سرمایه خلیج فارس	تفارس	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۶	صندوق س.خلیج فارس-د	نخل	۱	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-د	ساحل	۱	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

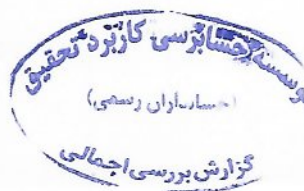
رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی آن نبوده است.

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

[illegible]

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماده طلب (ردهی)
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۷۲,۵۳۵,۲۶۴,۰۲۷ ریال	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۴۸,۴۴۱,۹۴۴		
شرکت کارگزاری بانک مسکن			۲۱۵,۷۴۲,۳۸۶		
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۳,۲۶۹,۵۵۸,۵۹۸,۲۶۵		
شرکت کارگزاری امین آویند			۴,۲۳۹,۷۴۳,۶۸۲		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

الف) صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

بهرس اوراق بهادار تهران	پلیمر آریا ساسول	پتروشیمی بوعلی سینا	مجمع صنایع لاستیک بیز	پتروشیمی ارومیه	کود شیمیایی اوره لردگان	دارایی ها:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸۴,۴۲۷,۲۹۷,۴۲۷	۸۲,۸۴۷,۷۴۱,۹۲۶	۱۵,۴۳۴,۷۸۴,۹۰۰,۶۳۵	-	۷۷۷,۳۳۱,۳۴۷,۵۰۵	۲,۶۱۷,۹۳۲,۹۸۴,۱۵۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۲,۵۸۷,۱۰۴,۷۱۳	۶,۹۳۵,۷۷۸,۵۸۵	۱,۱۹۳,۶۴۵,۲۸۳,۳۱۴	۷۵۳,۸۶۰,۴۸۰	۶۳,۵۹۵,۳۳۳,۱۰۷	۵۳۵,۹۶۳,۹۴۵	حساب های دریافتی
۳,۳۲۳,۰۶۶,۸۲۳	-	۸۸۰,۴۷۴,۴۴۴,۳۰۰	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	۲۰,۱۹۱,۴۰۶,۷۱۱	-	سایر دارایی ها
۱۲۱,۶۳۲,۱۲۸	۷۹,۷۸۷,۰۲۴	۱۲۱,۶۳۲,۱۲۸	-	۱۲۱,۶۳۲,۱۲۸	۱۲۱,۶۳۲,۱۲۸	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	جمع دارایی ها
۲۴۰,۲۵۹,۱۰۱,۰۹۱	۸۹,۸۶۲,۸۰۷,۵۳۵	۱۷,۴۹۸,۰۲۶,۲۵۰,۱۷۷	۶,۵۴۱,۴۸۷,۶۸۰	۸۱۰,۲۲۹,۷۰۹,۴۵۱	۲,۶۱۷,۹۳۲,۵۸۰,۲۲۷	
۵۸۵,۸۹۳,۲۵۶	-	۷۱,۹۴۴,۰۱۶,۲۹۳	-	۱۲۹,۶۷۰,۸۰۵	۷,۷۰۲,۹۸۶,۳۶۰	بدهی ها:
۳۱۱,۰۱۸,۱۴۸	۵,۸۱۷,۸۸۹,۴۶۶	۸۸,۶۵۸,۱۸۸,۴۲۶	۵۷۶,۳۷۱,۸۹۶	۴,۳۴۵,۷۷۹,۸۹۸	۳۱,۴۰۸,۰۰۷,۴۷۵	جاری کارگزاران
-	-	-	۵,۷۸۸,۶۲۷,۲۰۰	-	-	پرداختی به ارکان صندوق
۲۷۰,۸۶۰,۸۰۴	۲۹۳,۵۷۲,۱۶۴	۱,۳۴۸,۲۸۳,۶۱۰	۱۷۰,۱۴۸,۲۷۶	۳۰۰,۹۴۴,۹۸۶	۶۳۳,۱۱۸,۶۸۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۱۶۷,۷۷۲,۳۰۸	۶,۱۱۱,۴۹۱,۶۳۰	۱۶۱,۸۵۰,۴۸۸,۳۲۹	۶,۵۳۵,۱۴۷,۳۷۲	۴,۶۷۶,۴۳۵,۶۸۹	۴۹,۸۰۴,۱۱۴,۵۲۰	سایر پرداختی ها و ذخایر
۲۳۹,۱۹۱,۳۲۸,۸۸۳	۸۳,۷۵۱,۳۴۵,۹۰۵	۱۷,۳۳۶,۱۷۵,۸۶۱,۸۴۸	۶,۳۴۰,۳۰۸	۸۰۵,۵۵۳,۲۷۳,۷۶۲	۲,۵۷۸,۱۲۸,۴۶۷,۷۰۷	جمع بدهی ها
۹۵۶,۷۶۵	۹۵۹,۲۹۶	۲,۰۵۰,۲۷۶	۰	۱,۳۸۸,۸۰۴	۲,۵۳۸,۲۶۲	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

تاریخ ها:	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاریخ ها:
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۹,۳۵۵,۴۴۷,۸۳۴	۱۰۶,۸۵۸,۵۶۸,۸۱۵	۱۷۶,۱۳۰,۳۰۳,۶۷۸	۱۹۱,۶۴۱,۶۶۳,۴۰۰	۱۶۵,۳۷۸,۶۸۵,۵۴۱	۷۱,۹۰۳,۹۶۴,۹۶۸	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سرمایه گذاری در سوره پتکی	۶۹,۳۰۳,۸۷۴,۳۷۷	۳۷,۸۰۷,۰۷۵۸	-	-	۶,۴۹۵,۷۸۱,۵۱۲	۷۶,۰۰۶,۸۹۴,۸۹۷	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سایر دارایی ها	۸۰,۱۸۳,۳۳۸	۸۰,۱۸۳,۳۲۷	۸۰,۱۸۳,۳۲۷	۸۰,۱۸۳,۳۲۴	۸۰,۱۸۳,۳۲۱	۸۰,۱۸۳,۳۲۷	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
جاری کارگزاران	۹۶۰,۵۹۶,۶۸۳	-	-	-	۳۳,۹۸۰,۴۸۹,۰۰۷	۲,۳۵۱,۳۳۷,۳۶۸	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
جمع دارایی ها	۱۹۹,۵۰۱,۱۰۰,۷۲۳	۱۰۶,۸۷۲,۰۲۱,۸۰۰	۱۷۶,۳۱۰,۴۰۵,۹۰۵	۱۹۱,۶۴۱,۶۶۳,۴۰۰	۲۰۶,۹۴۵,۱۳۲,۶۸۹	۱۵۰,۴۵۶,۳۷۷,۶۵۰	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سرمایه سرمایه گذاری در اوراق	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سرمایه سرمایه گذاری در اوراق	۶۹,۱۱۱,۳۰۷	۱۳,۳۲۳,۸۳۳	۲۱,۳۲۷,۶۶۸	۲۴,۲۴۰,۱۹۶	۴,۳۴۰,۰۵۶	۱,۶۵۷,۱۷۳	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سرمایه سرمایه گذاری در اوراق	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
سرمایه سرمایه گذاری در اوراق	۱۲۳,۹۱۷,۵۸۰	۹۴,۳۹۰,۶۲۱	۹۴,۳۹۰,۶۲۱	۹۴,۳۹۰,۶۲۱	۱۰۴,۱۰۱,۱۷۱	۸۹,۷۸۵,۶۰۱	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
جمع پدیده ها	۲۱۳,۰۳۸,۹۹۷	۷۷,۵۱۸,۷۱۸,۰۴۵	۲۰۰,۳۸۴,۹۹۳,۸۰۶	۲۳,۰۳۵,۳۱۸,۵۶۱	۱۰۸,۴۴۱,۳۳۷	۹۱,۴۵۲,۷۷۳	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
خالص دارایی ها	۱۹۹,۲۸۸,۰۶۱,۹۲۵	۲۹,۴۵۳,۳۰۳,۳۹۵	۱۷۶,۱۷۴,۵۰۷,۹۰۱	۱۷۶,۱۷۴,۵۰۷,۹۰۱	۲۰۶,۸۳۶,۷۰۱,۶۶۳	۱۵۰,۱۴۴,۹۳۴,۶۷۷	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق
خالص دارایی ها	۹۹۹,۸۳۵	۷۷۶,۳۳۳	-	-	-	-	سرمایه سرمایه گذاری در اوراق

بدھي ها:

جاری کارمندان

پرواختنی به ارکان صندوق

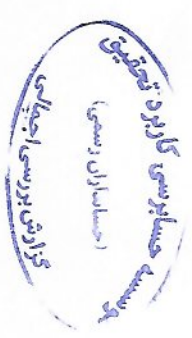
پرداختی به سرمایه گذاران

سایر پرواجتی ها و ذخایر

جمع بندی ها

حاصل داری می

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خلیج فارس
 نداشت های توضیحی صورتهای مالی علان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

درآمدها:	گس-روت ص-پتروشیمی خلیج فارس ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تأمین سرمایه خلیج فارس ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مجتمع صنایع لاستیک بزد ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی کرورون ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی بوعلی سینا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پتروشیمی ارومیه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۶,۷۷۴,۳۵۰,۸۸۹	۲,۹۹۳,۳۵۵,۸۷۰	۱۴۸۰,۲۶۱,۵	(۳۸,۹۴۰,۶۳۵,۴۰۷)	(۱۱۲,۶۵۵,۷۶۳)	۲۴۲,۵۷۴,۰۱۸,۰۸۷	۱۹,۳۷۴,۷۳۱,۴۶۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۸۱,۴۰۷,۷۸۱,۹۴۱)	(۴۰۰,۸۶۲,۴۰۲)	۱۶۱,۳۹۲,۶۱۸	-	(۴۰,۳۵۴,۶۰۷,۶)	۳,۳۳۷,۹۱۱,۶۸۴,۰۱۵	۱۷,۸۹۱,۵۴۵,۷۸۷
سود سهام	۴۶۱,۰۷۰,۱۵۸,۳۷۹,۰۰۰	-	-	۵,۷۸۸,۶۲۷,۳۰۰	-	۱,۵۹۷,۵۷۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۱,۴۰۶,۷۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۷,۰۲۵,۴۷۰,۹۴۵	۴۳۷,۰۵۱,۷۸	-	۲,۱۱۸,۳۶۷,۱۳۰	-	۲۳,۵۹۷,۹۲۱,۳۴۹	۳,۳۵۸,۱۱۹,۱۹۰
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	(۳۴۱,۴۰۰,۸۰۱,۷۳۸)	(۵۷۸,۳۵۵,۴۰۴)	۱۷۶,۱۹۵,۳۳۳	(۳۱,۰۲۲,۶۳۱,۰۷۷)	(۳۴,۱۳۹,۷۱۸,۳۳۹)	۵,۲۰۱,۶۰۷,۹۶۲,۴۵۱	۶۰,۸۱۵,۷۹۲,۶۵۶
هزینه ها:							
هزینه های گزینده ارکان	(۳۸,۶۲۳,۳۵۱,۳۵۱)	(۶۹,۱۱۱,۳۱۷)	(۱,۶۵۷,۱۷۳)	(۱,۱۹۷,۱۴۸,۷۰۰)	(۳۱,۳۳۷,۶۶۸)	(۱۵۲,۶۲۴,۵۶۳,۳۸۶)	(۸۰,۴۱,۷۳۵,۲۳۳)
سایر هزینه ها	(۳۸۲,۱۴۳,۴۳۱)	(۶۳,۷۴۵,۲۴۲)	(۶,۹۱۳,۳۸۴)	(۱۷۰,۱۳۸,۳۷۶)	(۱۴,۰۸۳,۹۴۶)	(۱,۰۶۶,۵۵۱,۴۸۳)	(۱۵۹,۳۵۲,۸۵۸)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۷۰,۳۵۶,۳۹۶,۴۳۰)	(۷۱۱,۱۰۱,۸۶۳)	۱۶۴,۹۲۴,۶۷۷	(۳۲,۴۰۰,۹۲۷,۶۲۳)	(۳۲,۱۷۴,۵۰۷,۹۰۱)	۵,۰۴۷,۸۷۶,۷۴۸,۵۸۳	۵۲,۶۱۴,۷۰۴,۴۷۵
هزینه های مالی	(۵۳۵,۳۷۰,۵۷۸)	-	-	-	-	(۳۳۵,۲۳۹,۰۷۴)	-
سود (زیان) خالص	(۳۷۰,۸۹۱,۶۶۶,۹۹۸)	(۷۱۱,۱۰۱,۸۶۳)	۱۶۴,۹۲۴,۶۷۷	(۳۲,۴۰۰,۹۲۷,۶۲۳)	(۳۲,۱۷۴,۵۰۷,۹۰۱)	۵,۰۴۷,۸۴۱,۵۰۹,۵۰۹	۵۲,۶۱۴,۷۰۴,۴۷۵

گزارش بررسی انجمنی
 هیئت مدیره
 حسابداران رسمی
 مؤسسه حسابداری کارپزین تحقیقاتی



شرکت سرمایه گذاری
 مدیریت اقتصاد
 شماره ثبت: ۳۸۵۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، خلیج فارس
 ملا داشت های توضیحی صورتهای مالی، همان دوره آگ
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

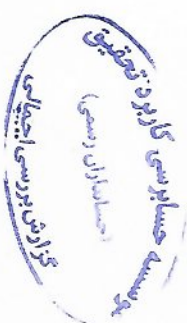
جمع	صنایع پرورشیمی دهشت	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	بورس اوراق بهادار تهران	پنجم آریا بسول	پنروشمی مسفی
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۹۰,۴۹۵,۱۰۴,۳۷۳	(۵۷,۱۸۸,۶۴۶)	۴,۵۰۵,۵۶۳,۵۱۹	۶,۳۸۵,۹۵۲,۷۰۱	(۱۸۸,۳۸۵,۹۹۰,۵۸۸)	-
۲,۳۹۳,۳۰۷,۴۸۵,۴۷۸	(۱۰,۴۶۲,۱۷۵,۷۳۳)	۳۶۱,۳۹۶,۹۲۱	(۳۶,۵۷۷,۴۹۸,۰۳۵)	(۱۹,۹۱۸,۰۸۵,۱۵۸,۰۰۰)	(۲۸,۳۳۳,۶۰۴,۳۹۷)
۶,۶۷۰,۷۷۳,۹۹۲,۵۶۳	-	-	۲,۳۵۱,۴۵۷,۳۳۳,۰۰۰	۱۰,۹۶۱,۷۳۴,۸۰۰	-
۱۳۴,۶۵۱,۸۱۶,۵۸۹	-	-	۴,۶۰۲,۱۶۴,۰۳۲,۰۰۰	۶,۴۰۴,۹۵۵,۵۷۴	-
۱,۳۶۱,۰۰۳,۱۹۰	-	-	-	-	-
۹,۵۱۶,۴۸۹,۴۰۲,۰۹۳	(۱۰,۵۱۹,۴۶۴,۳۷۹)	۴,۸۶۶,۹۶۰,۴۴۰	(۲۳,۲۳۷,۹۲۳,۹۸۸)	(۹۲,۶۰۱,۸۴۵,۳۷۲)	(۲۸,۳۳۳,۶۰۴,۳۹۷)
(۱۰,۷۴,۱۸۳,۷۰۵,۹۷۱)	(۱۳,۲۳۳,۸۳۳)	(۴,۳۴۰,۰۵۵)	(۵۴۱,۴۰۳,۴۱۵)	(۱۰,۷۸۹,۷۰۴,۶۱۰)	(۲۴,۳۹۹,۱۹۶)
(۷,۳۹۱,۰۰۲,۰۳۴)	(۱۴۱,۰۸۳,۹۴۴)	(۲۵,۹۱۸,۹۲۳)	(۱۴۹,۲۲۸,۶۷۶)	(۲۱۴,۵۳۵,۱۴۰)	(۸۲,۹۷۰,۶۴۱)
۸,۴۳۴,۹۱۴,۶۹۴,۰۸۸	(۱۰,۵۴۶,۶۹۶,۶۰۵)	۴,۸۳۶,۷۰۱,۴۶۲	(۲۳,۹۷۸,۵۵۶,۰۷۹)	(۱۰۳,۶۰۶,۰۸۵,۱۳۲)	(۳۸,۵۴۰,۸۷۴,۲۳۴)
(۱۰,۵۶۷۳,۴۰۲,۲۵۷)	-	-	-	۱۰,۸۵۲,۷۱۲,۰۰۰	-
۸,۳۲۹,۳۴۱,۳۹۰,۸۳۱	(۱۰,۵۴۶,۶۹۶,۶۰۵)	۴,۸۳۶,۷۰۱,۴۶۲	(۲۳,۹۷۸,۵۵۶,۰۷۹)	(۱۰۳,۷۱۴,۳۳۷,۸۳۴)	(۳۸,۵۴۰,۸۷۴,۲۳۴)

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی‌الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه‌های کارپرد ارکان
 سایر هزینه‌ها
 سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی
 هزینه‌های مالی
 سود (زیان) خالص



۳۰- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۱۰,۲۰۸,۰۹۲,۸۴۵,۹۴۵	۵۶,۵۵۰,۹۶۷,۳۱۴,۴۰۶	۹۷,۷۸۸,۳۹۳,۷۴۶,۰۳۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۱۰,۲۰۸,۰۹۲,۸۴۵,۹۴۵	۵۶,۵۵۰,۹۶۷,۳۱۴,۴۰۶	۹۷,۷۸۸,۳۹۳,۷۴۶,۰۳۸
جمع بدهی های جاری	۲,۲۴۳,۹۳۴,۶۴۱,۹۱۳	۲,۰۶۹,۶۷۹,۸۱۲,۵۰۶	۱,۹۸۲,۵۵۲,۳۹۷,۸۰۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۲۴۳,۹۳۴,۶۴۱,۹۱۳	۲,۰۶۹,۶۷۹,۸۱۲,۵۰۶	۱,۹۸۲,۵۵۲,۳۹۷,۸۰۳
جمع کل تعهدات	۶۲۴,۸۸۸,۰۱۹,۰۰۰	۲۹۵,۶۴۷,۹۰۹,۵۰۰	۲,۹۵۶,۴۷۹,۰۹۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۸۶۸,۸۲۲,۶۶۰,۹۱۳	۲,۳۶۵,۳۲۷,۷۲۲,۰۰۶	۴,۹۳۹,۰۳۱,۴۹۲,۸۰۳
نسبت جاری		۲۳.۹۱	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۵

