

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

حسابداران رسمی - شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ۷۲۱۱۰۰

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی	۱ الی ۳
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۴

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

Email: karaypars@gmail.com





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 ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، که توسط مدیر صندوق تهیه و به تأیید ارکان صندوق رسیده، 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 صورت های 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند 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- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- در اجرای مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده (یادداشت توضیحی ۲۹)، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق الذکر و اصلاحیه های بعدی باشد، برخورد نگردیده است.

۵- گزارش مدیر صندوق برای دوره میانی شش ماهه مورد رسیدگی، بر اساس بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

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

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

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

۸-۱- مفاد بخش نامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص دریافت سود سهام تعدادی از شرکتهای سرمایه پذیر از جمله مبین انرژی خلیج فارس، صنایع پتروشیمی خلیج فارس و بورس اوراق بهادار تهران علیرغم پیگیری های صندوق، در مهلت های مقرر در جداول زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط ناشرین.

۸-۲- تعهدات و شریط بازارگردانی مندرج در بند ۷ امید نامه صندوق در خصوص تعهدات برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفت و ملاحظه گردید که در برخی روزهای شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ و در برخی نمادها رعایت نگردیده است که از آن جمله می توان به نمادهای نوری، بوعلی و پترول اشاره کرد.

۸-۳- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع تا سقف ۲۰ درصد از داراییهای صندوق در صندوق های "در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله" برای نمادهای بفر، آریا، شاروم و پارس.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
گزارش حسابرس مستقل - ادامه

- ۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه های واصله، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در داراییهای صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده ۳ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

۲۰ آبان ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۲۶)

(۹۰۱۸۵۰)

(ممهوره مهر برجسته مؤسسه می باشد.)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی
بازارگردانی خلیج فارس

pgfund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

• یادداشت های توضیحی:

۴-۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶

ب - ارکان صندوق

۶-۱۰

پ - مبنای تهیه صورت های مالی

۱۱-۳۴

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

مهر و امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



محمد رضا رستمی

شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد

مدیر و مؤسس صندوق



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سامان پندار

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

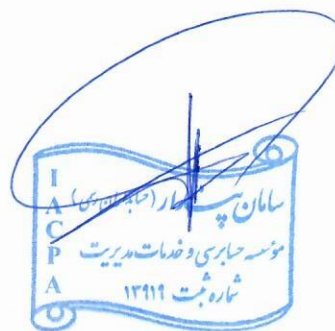
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۷۶,۱۶۲,۴۵۴,۳۲۶,۲۹۳	۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۹۸۹,۶۰۷,۰۸۱	۴۰۹,۲۸۳,۳۶۷,۶۱۳
۷ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۵,۶۲۲,۶۵۳,۷۶۷,۷۳۷	۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳
۸ سایر دارایی‌ها	۱,۹۵۹,۸۴۷,۸۶۸	
۹ حساب‌های دریافتنی	۱۴,۳۵۹,۳۷۱,۱۶۵,۵۳۱	۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲
جمع دارایی‌ها	۲۰۶,۱۴۷,۴۲۸,۷۱۴,۵۱۰	۲۰۴,۹۴۱,۰۴۰,۲۶۷,۲۶۱
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۵۹۵,۲۰۳,۹۹۰,۲۰۴	۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳,۱۷۴,۶۴۶,۹۰۳,۶۷۲	۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶
۱۲ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۴,۳۹۶,۲۰۹,۵۵۱	۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴
جمع بدهی‌ها	۳,۷۹۴,۲۴۷,۱۰۳,۴۲۷	۲,۸۳۸,۲۵۴,۲۲۷,۲۲۲
خالص دارایی‌ها	۲۰۲,۳۵۳,۱۸۱,۶۱۱,۰۸۳	۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۵,۳۴۸,۶۴۳	۵,۴۴۴,۶۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴	۳۶,۵۹۳,۳۴۹,۳۴۱	۶۴۷,۴۰۱,۱۳۸,۸۶۹
۱۵	(۸,۴۲۰,۹۷۳,۳۲۶,۲۴۶)	۶,۷۶۵,۳۲۰,۱۸۳,۳۲۴
۱۶	۹,۶۲۴,۶۲۶,۳۵۲,۸۴۴	۸,۹۲۸,۰۷۹,۹۳۹,۵۸۷
۱۷	۱,۱۷۳,۶۸۰,۸۲۳,۲۰۰	۰
۱۸	۷,۲۷۲,۹۷۵,۰۲۱	۶۷۶,۲۲۷,۳۳۰,۸۰۴
۱۹	۱,۱۷۰,۳۱۸,۱۱۱	۰
	۲,۴۲۲,۳۷۰,۴۹۱,۲۷۱	۱۷,۰۱۷,۰۲۸,۵۹۱,۵۸۴
۲۰	(۱,۸۴۲,۳۱۳,۳۶۸,۷۴۴)	(۱,۸۶۲,۰۷۴,۹۵۴,۰۵۱)
۲۱	(۳۳,۴۱۳,۱۴۴,۰۸۰)	(۱۸,۰۷۷,۱۹۲,۰۰۵)
	۵۵۶,۶۴۴,۹۷۸,۴۴۷	۱۵,۱۳۶,۸۷۶,۴۴۵,۵۲۸
۲۲	(۳۲,۸۳۳,۹۸۸,۹۸۳)	(۲۴,۶۵۳,۲۹۱,۴۷۱)
	۵۲۳,۸۱۰,۹۸۹,۴۶۴	۱۵,۱۱۲,۲۲۳,۱۵۴,۰۵۷
	۰.۲۵%	۷.۵۸%
	۰.۲۶%	۷.۷۳%

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

سود قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود خالص

(۱)- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

(۲)- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	۳۷,۱۱۹,۵۷۸	۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹
	۹۴۹,۲۴۱	۹۴۹,۲۴۱
	(۲۳۶,۱۹۸)	(۲۳۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۵۲۳,۸۱۰,۹۸۹,۴۶۴
۲۳	-	(۹۸۶,۴۵۸,۴۱۸,۴۲۰)
	۳۷,۸۳۲,۶۲۱	۲۰۲,۳۵۳,۱۸۱,۶۱۱,۰۸۳
	۳۵,۷۴۷,۹۷۲	۱۹۵,۶۹۴,۸۳۶,۷۶۲,۴۱۴

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

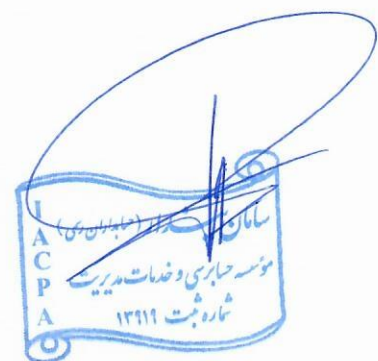
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص)

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



حرفه‌ای



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

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

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه دوازدهم واحد ۱۲۳.

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 مدیران اقتصاد	۲۶,۲۴۰	۵
۷	توسعه فناوری مدیران خلیج فارس	۱۰	۰.۰۰
۸	پتروشیمی نوری	۵۰۰	۰.۱۰
۹	پتروشیمی شهید تندگویان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۰	پتروشیمی ارومیه	۵۰۰	۰.۱۰
۱۱	صنایع پتروشیمی دهدشت	۵۰۰	۰.۱۰
۱۲	پتروشیمی اروند	۵۰۰	۰.۱۰
۱۳	پتروشیمی خوزستان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۴	ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۵	پتروشیمی ایلام	۵۰۰	۰.۱۰
۱۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰	۰.۱۰
۱۷	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰	۰.۱۰
۱۸	پتروشیمی کارون	۵۰۰	۰.۱۰
۱۹	پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۰۰	۰.۱۰
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰	۰.۱۰
۲۱	پتروشیمی ممسنی	۵۰۰	۰.۱۰
۲۲	کود شیمیایی اوره لردگان	۵۰۰	۰.۱۰
۲۳	پتروشیمی کازرون	۵۰۰	۰.۱۰
جمع		۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- **سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- **سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالیانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در 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	سالانه حداکثر دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی بعلاوه سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه گذاری صندوق های درآمد ثابت (قابل معامله) تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط (قابل معامله) تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱,۸۸۴ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۴۱ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ثابت (ریال)
	مبلغ متغیر
	به ازای هر NAV در یکسال
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به علاوه شرایط متغیر مختص به هر صندوق به شرح جدول زیر:			
ردیف	پلکان	ضریب	شرح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵	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 ۱۴۰۳ در صندوق‌های اختصاصی بازارگردانی:			
❖ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشند. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی هر NAV (نماد) صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، فقط هزینه متغیر مربوط به مبالغ بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال محاسبه می‌شود و ۷۶۰ میلیارد ریال اول، در این محاسبه لحاظ نمی‌شود.			
❖ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی کل نمادهای صندوق در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می‌باشد.			

* هزینه‌های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین تقسیم می‌گردد.

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

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

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

*****هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم‌افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	مجموعات شیمیایی
۴۰.۸۴	۸۳,۶۹۸,۱۴۹,۱۰۰.۶۳۳	۴۹,۹۹۳,۸۱۳,۳۹۸,۳۲۹	۳۷.۰۷	۷۶,۴۰۹,۳۴۲,۴۶۸,۳۷۰	۵۰,۴۸۷,۰۶۶,۱۱۸,۳۰۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۰.۹۵	۴۲,۹۳۳,۳۷۴,۸۹۸,۶۹۸	۱۲,۰۵۳,۹۶۰,۷۴۰,۶۰۷	۲۲.۳۳	۴۶,۰۴۲,۳۱۱,۴۶۹,۸۵۶	۱۳,۸۱۳,۱۳۶,۵۲۶,۷۵۸	پتروشیمی بوعلی سینا	پتروشیمی بوعلی سینا
۷.۳۴	۱۵,۰۳۵,۷۶۹,۱۲۰,۸۰۲	۸,۵۴۳,۷۸۸,۳۳۶,۳۵۷	۸.۹۳	۱۸,۳۸۹,۶۰۶,۹۴۲,۷۲۷	۸,۷۱۴,۵۳۴,۴۶۵,۵۲۱	پتروشیمی نوری	پتروشیمی نوری
۴.۳۷	۸,۵۵۹,۹۹۶,۷۳۵,۳۳۳	۶,۴۸۳,۳۶۳,۶۷۱,۱۳۲	۴.۰۰	۸,۳۵۵,۱۵۸,۴۳۳,۳۸۳	۶,۵۶۸,۱۷۲,۷۶۵,۹۸۱	پتروشیمی پارس	پتروشیمی پارس
۳.۶۰	۷,۳۷۵,۰۳۷,۸۱۸,۹۹۱	۴,۹۴۵,۵۸۲,۵۵۳,۴۲۹	۲.۵۲	۵,۱۸۹,۴۴۲,۰۷۵,۱۴۱	۵,۳۲۴,۸۸۶,۳۲۰,۹۵۹	پتروشیمی تندگوین	پتروشیمی تندگوین
۱.۹۱	۳,۹۰۸,۸۶۱,۰۶۰,۶۹۳	۴,۴۲۲,۶۶۳,۹۸۴,۵۷۶	۱.۴۳	۲,۹۴۳,۳۱۰,۰۷۶,۴۳۳	۴,۴۸۰,۵۲۴,۹۳۴,۸۳۸	گسترش پتروشیمی خلیج فارس	گسترش پتروشیمی خلیج فارس
۱.۰۸	۲,۳۱۵,۶۹۸,۷۰۵,۷۸۲	۲,۸۹۵,۱۸۰,۶۲۳,۴۱۳	۰.۸۴	۱,۷۳۰,۵۴۷,۳۰۹,۴۸۰	۲,۹۵۰,۹۹۲,۵۱۵,۳۶۰	کود شیمیایی لوره لردگان	کود شیمیایی لوره لردگان
۰.۷۳	۱,۴۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۱,۰۱۲,۰۴۶,۵۴۱,۸۲۰	۰.۷۱	۱,۴۷۱,۱۱۵,۱۲۷,۷۴۰	۱,۱۷۱,۵۳۹,۳۰۶,۲۰۵	پتروشیمی ارومیه	پتروشیمی ارومیه
۰.۰۵	۱۰۶,۲۵۴,۸۴۲,۷۹۹	۹۳,۱۴۷,۳۷۵,۲۵۲	۰.۱۱	۲۳۴,۵۶۰,۹۵۰,۹۷۲	۲۶۶,۰۸۴,۹۵۳,۶۱۵	پلیمر آریا ساسول	پلیمر آریا ساسول
۰.۱۳	۲۷۰,۰۳۰,۳۹۱,۳۹۴	۲۸۶,۱۳۳,۱۰۴,۳۹۳	۰.۱۴	۲۸۱,۹۳۶,۵۸۶,۳۴۷	۳۳۳,۷۰۲,۳۵۴,۸۹۹	پتروشیمی شهید رئیس گلستان	پتروشیمی شهید رئیس گلستان
۳.۰۸	۶,۳۱۵,۱۵۹,۷۲۰,۸۴۱	۶,۳۴۶,۶۹۵,۶۸۱,۸۰۹	۲.۸۵	۵,۸۸۴,۶۶۷,۵۶۵,۹۷۰	۶,۲۸۹,۰۲۲,۸۵۱,۶۰۰	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم	عروضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۳۴	۶,۸۴۲,۶۰۲,۵۶۰,۷۶۰	۳,۵۷۲,۹۶۸,۲۶۲,۳۸۵	۳.۸۱	۷,۸۵۱,۴۳۲,۲۳۰,۳۰۸	۲,۹۳۰,۷۰۲,۱۵۲,۶۴۳	مبین انرژی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس
۰.۸۵	۱,۷۴۱,۵۸۱,۱۳۹,۳۷۰	۱,۹۱۸,۴۳۱,۳۸۳,۱۶۱	۰.۵۱	۱,۰۶۰,۸۲۹,۸۵۵,۷۱۷	۱,۵۶۵,۰۲۹,۶۸۲,۳۶۴	فجر انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس
۰.۱۴	۲۸۰,۹۳۷,۱۳۷,۵۴۸	۳۱۹,۳۷۲,۹۵۰,۳۳۴	۰.۱۱	۲۲۰,۶۱۱,۴۵۶,۱۴۹	۳۱۷,۹۴۸,۶۶۰,۹۵۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
۸۸.۴۱	۱۸۱,۱۷۵,۰۱۰,۷۸۴,۹۹۳	۱۰۲,۷۸۶,۹۶۸,۴۹۶,۶۹۷	۸۵.۳۵	۱۷۶,۱۶۲,۴۵۴,۳۲۶,۳۹۳	۱۰۶,۶۷۲,۷۶۱,۵۷۸,۱۸۸	تامین سرمایه خلیج فارس	تامین سرمایه خلیج فارس
						ح. تأمین سرمایه خلیج فارس	ح. تأمین سرمایه خلیج فارس
						بورس اوراق بهادار تهران	بورس اوراق بهادار تهران

ج. تأمین سرمایه خلیج فارس
بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۷- سرمایه‌گذاری در واحد‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						نام اوراق
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۱۰,۳۱۶,۶۴۸,۲۹۱,۶۶۰	۷,۵۸	۱۵,۶۳۲,۶۵۳,۷۶۷,۷۳۷	۱۵,۴۶۳,۵۳۴,۱۱۷,۴۶۹	۱,۵۳۰,۴۱۹,۵۴۶	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
۱۰,۱۶۲,۰۵۵,۶۶۷,۲۰۳	۱۰,۳۱۶,۶۴۸,۲۹۱,۶۶۰	۷,۵۸	۱۵,۶۳۲,۶۵۳,۷۶۷,۷۳۷	۱۵,۴۶۳,۵۳۴,۱۱۷,۴۶۹	۱,۵۳۰,۴۱۹,۵۴۶	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده است. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج عضویت در کانون‌ها و مخارج نرم افزار یکسال می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰)	۴۹۱,۸۰۳,۳۶۰
-	۲,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۷,۹۵۵,۴۹۲)	۱,۴۶۸,۰۴۴,۵۰۸
-	۳,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۶,۱۵۲,۱۳۲)	۱,۹۵۹,۸۴۷,۸۶۸

مخارج عضویت در کانون‌ها
آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تغزیل شده	نرخ تغزیل	تغزیل نشده	یادداشت
تغزیل شده	تغزیل شده				
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۱۴,۳۵۹,۳۷۱,۱۶۵,۵۳۱	۲۵٪		۱۴,۱۶۸,۴۲۹,۱۳۷,۴۱۷	۹-۱
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۱۴,۳۵۹,۳۷۱,۱۶۵,۵۳۱			۱۴,۱۶۸,۴۲۹,۱۳۷,۴۱۷	حساب‌های دریافتنی: سود سهام دریافتنی

۹-۱- سود سهام دریافتنی به تفکیک شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تغزیل شده	نرخ تغزیل	تغزیل نشده	هزینه تغزیل
تغزیل شده	تغزیل شده				
۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰	-	۲۵٪	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۲,۱۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱,۱۰۶,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹	۱,۸۰۳,۷۴۹,۵۳۱,۲۸۴	-	۲۵٪	۱,۸۰۳,۷۴۹,۵۳۱,۲۸۴	پتروشیمی تندگوپان
۱,۲۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	۱,۲۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	-	۲۵٪	۱,۲۲۸,۳۹۲,۷۷۶,۹۰۳	مبین انرژی خلیج فارس
۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰	۴۶۹,۵۱۲,۱۱۵,۴۰۴	(۱۰,۵۰۰,۰۶۹,۷۹۶)	۲۵٪	۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰	گ.س.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	-	۲۵٪	۳,۲۲۴,۶۷۷,۴۱۰	بورس اوراق بهادار تهران
-	۱۸۰,۷۶۴,۱۴۴,۱۲۰	-	۲۵٪	۱۸۰,۷۶۴,۱۴۴,۱۲۰	تامین سرمایه خلیج فارس
-	۹۲,۶۶۲,۱۶۸,۳۱۰	(۳,۱۰۹,۸۹۴,۶۹۰)		۹۵,۷۷۲,۰۶۳,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
۱۳,۱۹۴,۶۹۰,۴۴۷,۴۵۲	۱۴,۳۵۹,۳۷۱,۱۶۵,۵۳۱	(۱۳,۶۰۹,۹۶۴,۴۸۶)		۱۴,۱۶۸,۴۲۹,۱۳۷,۴۱۷	

۱۰- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)					
مانده انتهای دوره	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت کارگزاری	
(۵۹۵,۲۰۳,۹۹۰,۲۰۴)	۶,۹۶۴,۸۶۴,۸۸۸,۵۳۵	۶,۸۲۴,۱۱۳,۵۱۶,۹۶۳	(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)	کارگزاری بانک کشاورزی	
-	۹,۷۸۴,۵۱۲,۸۱۵,۳۷۵	۹,۷۸۴,۵۱۲,۸۱۵,۳۷۵	-	کارگزاری خلیج فارس	
(۵۹۵,۲۰۳,۹۹۰,۲۰۴)	۱۶,۷۴۹,۳۷۷,۷۰۳,۹۱۰	۱۶,۶۰۸,۶۲۶,۳۳۲,۳۳۸	(۴۵۴,۴۵۲,۶۱۸,۶۳۲)		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۷۱,۳۹۳,۵۰۱,۷۳۱	۳,۱۷۲,۰۶۰,۵۴۴,۲۰۳
۶۶۳,۱۹۳,۳۷۵	۱,۵۸۲,۲۱۰,۷۱۷
۶۲۹,۲۸۰,۳۸۰	۱,۰۰۴,۱۴۸,۷۵۲
۲,۳۷۲,۵۸۴,۹۷۵,۲۸۶	۳,۱۷۴,۶۴۶,۹۰۳,۶۷۲

مدیر صندوق شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد
 متولی صندوق مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار
 حسابرسی صندوق مؤسسه حسابرسی کارای پارس

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۷,۳۳۰,۲۴۴
۵۶۲,۱۳۳,۳۰۴	۱۱,۰۲۰,۸۷۹,۳۰۷
۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۲۱۶,۶۳۳,۳۰۴	۲۴,۳۹۶,۲۰۹,۵۵۱

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد
۱۹۹,۳۴۴,۳۴۹,۳۷۷,۰۱۹	۳۶,۵۹۴,۵۷۸	۱۹۹,۵۴۵,۱۴۴,۰۶۲,۰۶۴	۳۷,۳۰۷,۶۲۱
۲,۸۵۸,۴۳۶,۶۶۳,۰۲۰	۵۲۵,۰۰۰	۲,۸۰۸,۰۳۷,۵۴۹,۰۱۹	۵۲۵,۰۰۰
۲۰۲,۱۰۲,۷۸۶,۰۴۰,۰۳۹	۳۷,۱۱۹,۵۷۸	۲۰۲,۳۵۳,۱۸۱,۶۱۱,۰۸۳	۳۷,۸۳۲,۶۲۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰۲۰/۰۱/۰۱ تا ۲۰۲۰/۰۶/۳۰	۱۴-۱
شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵۶۹۲,۱۵۲,۲۷۹	۱۴-۲
۶۴۷,۴۰۱,۱۳۸,۸۶۹	۲۶,۵۹۳,۳۴۹,۳۴۱		

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

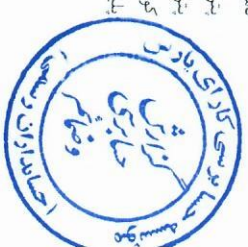
(مبالغ به ریال)

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
----------	-------	-----------	------------	-------------	-----------------	-----------------

پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۹۹۵,۱۳۹,۵۹۹)	-	۱۶,۷۴۷,۲۶۲,۴۰۱	۱۰۰,۱۷۸,۴۷۰,۹۵۶
پتروشیمی تندگوینان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۶۶۰,۹۰۹,۸۶۹)	-	(۹,۳۸۴,۳۷۳,۰۶۹)	۴۵,۸۳۳,۸۳۳,۳۳۷
بورس اوراق بهادار تهران	۶۲۵,۰۰۰	۳۳۱۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳,۶۷۰,۰۳۷,۹۴۰)	-	(۳,۵۳۱,۰۰۰,۷۵)	(۳,۹۷۰,۸۲۸,۱۷۸)
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۱,۶۸۱,۶۱۲)	-	(۷,۹۱۵,۲۱۲,۹۷۲)	۱۳,۷۸۱,۴۴۹,۱۷۰
پتروشیمی نوری	۳۰,۰۰۰	۴۹۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵۴,۹۶۳,۱۱۱,۱۶۹)	-	۳۵,۸۵۶,۸۳۰,۰۳۱	۴۷,۸۲۶,۹۰۳,۹۸
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۸۱,۲۹۹,۷۹۶)	-	(۶,۳۸۰,۶۷۵,۰۰۰)	۱۲,۳۷۰,۶۷۶,۱۴۱
پتروشیمی پارس	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۴۹۴,۳۰۸,۷۰۳)	-	(۷,۶۶۸,۲۰۵,۳۴۰)	(۳,۷۸۶,۶۹۴,۰۰۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷۱	۷۱	(۵۱۹,۹۶۵)	-	(۵۱۹,۹۶۴)	۸۷,۷۳۳,۰۷۷,۰۰۹
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	۱۸۳,۹۶۶,۸۸۶,۴۴۳
صنایع پتروشیمی دهدشت	-	-	-	-	-	۱۰,۵۳۱,۲۱۴,۴۸۴
گرس‌وئ‌ص پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۷۹,۸۹۶,۸۵۴,۷۱۴
تامن سرمایه خلیج فارس	-	-	-	-	-	۳۱,۸۹۱,۳۵۹,۹۰۶
پتروشیمی کارون	-	-	-	-	-	۶,۷۱۲,۳۰۱,۱۷۳
پتروشیمی مصنی	-	-	-	-	-	۳,۵۸۷,۵۹۶,۵۹۵
کود شیمیایی اوره اردکان	-	-	-	-	-	۴۰,۸۵۵,۸۹۱,۳۱۴
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	۹۷۳,۹۷۰,۲۱۳
						۶۴۷,۴۰۱,۱۳۸,۸۶۹
	۴۶,۱۲۵,۰۷۱	۷۹,۸۰۳,۷۵۰,۰۷۱	(۷۷۷,۰۸۳,۹۹,۶۵۳)	(۳۶۲,۵۵۵,۳۹۰)	۲۰,۹۰۱,۱۹۶,۰۶۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	۴۸۲,۱۴۰,۲۶۰	۴,۸۶۶,۸۷۹,۳۷۳,۴۴۴	(۴,۸۵۰,۳۳۲,۴۴۶,۳۵۶)	(۸۵۴,۷۷۳,۸۰۹)	۱۵,۶۹۲,۱۵۳,۲۷۹
		۴,۸۶۶,۸۷۹,۳۷۳,۴۴۴	(۴,۸۵۰,۳۳۲,۴۴۶,۳۵۶)	(۸۵۴,۷۷۳,۸۰۹)	۱۵,۶۹۲,۱۵۳,۲۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

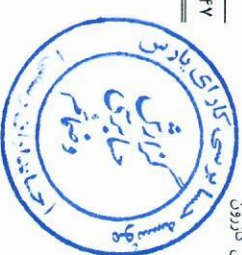
(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		پایان داشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۵-۱	
۶,۷۵۷,۷۲۰,۳۱۹,۷۶۴		(۸,۶۱۰,۰۲۳,۰۶۲,۷۷۰)		۶,۷۵۷,۷۲۰,۳۱۹,۷۶۴		۱۵-۲	
۷,۵۹۹,۹۶۲,۵۴۰		۱۸۹,۳۱۹,۷۲۴,۵۲۴		۷,۵۹۹,۹۶۲,۵۴۰			
۶,۷۶۵,۳۲۰,۱۸۲,۲۲۴		(۸,۴۲۰,۹۷۲,۳۲۶,۲۴۶)		۶,۷۶۵,۳۲۰,۱۸۲,۲۲۴			

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۴۹۸,۸۵۹,۸۲۵	۷۶,۴۶۷,۴۵۷,۷۳۶,۳۵۰	(۸,۴۱,۹۱۴,۰۱,۷۱۱,۳۴۰)	(۵۸,۱۱۵,۳۶۷,۸۸۰)	(۷,۷۸۲,۰۵۹,۳۴۳,۸۷۰)	۵,۴۴۴,۴۸۷,۵۲۰,۰۵۵	۵,۴۴۴,۴۸۷,۵۲۰,۰۵۵
پتروشیمی پوعلی سینا	۷۵۴,۳۷۶,۷۲۳	۴۶,۰۷۷,۳۳۰,۳۲۰,۸۴۰	(۴,۴۶۵,۰۱۱,۹۰۰,۹۱۵۵)	(۳۵۰,۱۸,۷۷۰,۹۸۳)	۱,۳۹۲,۱۹۲,۴۶۰,۷۰۲	۴,۸۴۸,۹۹۳,۳۵۰,۸۶۳	۴,۸۴۸,۹۹۳,۳۵۰,۸۶۳
پتروشیمی پارس	۳,۶۱۲,۳۴۶,۷۹۳	۸,۱۳۱,۴۳۷,۱۱۵,۵۹۱	(۹,۰۰۲,۳۱۱,۸۵۷,۶۷۴)	(۶,۳۷۸,۶۹۲,۳۰۸)	(۷,۷۴۰,۶۳,۴۴۴,۳۹۱)	(۳,۰۳۵,۱۶۸,۹۹۷,۵۷۲)	(۳,۰۳۵,۱۶۸,۹۹۷,۵۷۲)
فیلر انرژی خلیج فارس	۶۲۰,۶۴۸,۰۱۴	۷,۸۵۷,۴۰۳,۸۵۷,۳۴۰	(۷,۱۸۴,۵۸۹,۹۹۶,۴۵۵)	(۵,۹۷۱,۶۲۹,۹۳۲)	۶۶۶,۸۹۳,۲۳۳,۸۵۳	(۱,۱۳۲,۴۲۵,۷۲۸,۹۱۷)	(۱,۱۳۲,۴۲۵,۷۲۸,۹۱۷)
پتروشیمی نوری	۹۸,۸۵۹,۰۱۳	۱۸,۴۰۳,۵۵۲,۶۷۲,۹۲۰	(۱۵۰,۱۴۰۰۰,۹۹۵,۸۷۲)	(۱۲,۹۸۶,۷۳۱,۱۹۲)	۳,۳۷۵,۵۹۶,۹۴۶,۸۵۶	۱,۰۱۵,۴۹۸,۳۸۲,۹۱۸	۱,۰۱۵,۴۹۸,۳۸۲,۹۱۸
مبین انرژی خلیج فارس	۷۵۲,۱۳۵,۵۸۳	۵,۸۸۹,۱۴۳,۳۱۲,۸۹۰	(۶,۳۵۶,۳۱۳,۸۰۸,۴۲۵)	(۴,۴۷۵,۷۴۸,۹۱۹)	(۴,۷۱,۶۴۵,۲۴۲,۴۵۴)	(۱,۶۲۰,۱۱۳,۸۷۵,۰۹۹)	(۱,۶۲۰,۱۱۳,۸۷۵,۰۹۹)
پتروشیمی تندگوگان	۴۶۶,۱۹۲,۹۱۳	۵,۱۹۳,۳۸۹,۰۵۰,۸۲۰	(۷,۷۲۳,۳۴۹,۶۳۶,۶۰۲)	(۳,۹۴۶,۹۷۵,۶۷۹)	(۳,۵۴۳,۹۰۷,۵۶۱,۱۶۱)	۵۸,۳۶۱,۳۲۵,۴۰۳	۵۸,۳۶۱,۳۲۵,۴۰۳
گسترش پتروشیمی خلیج فارس	۲۰,۴۵۵,۹۱۶	۲,۹۴۵,۵۴۸,۶۹۲,۴۴۰	(۳,۹۶۶,۷۲۴,۰۱۰,۹۵۶)	(۳,۳۷۸,۶۱۷,۰۰۰,۰۷)	(۱۰,۰۳۲,۴۱۱,۹۳۴,۵۲۳)	۱۶,۸۸۱,۹۰۵,۹۰۲	۱۶,۸۸۱,۹۰۵,۹۰۲
پتروشیمی ارومیه	۱۳۲,۶۳۳,۶۰۶	۱,۴۷۲,۲۳۴,۰۲۵,۶۰۰	(۱,۶۵۱,۰۷۰,۳۱۵,۸۲۶)	(۱,۱۸۸,۸۹۷,۸۵۶)	(۱۷۹,۹۵۵,۱۸۸,۰۹۵)	۳۵۶,۱۶۰,۰۱۳,۹۸۷	۳۵۶,۱۶۰,۰۱۳,۹۸۷
بورس اوراق بهادار تهران	۴۷,۷۹۸,۰۶۲	۲۲,۰۷۷,۹۱۳,۸۳۸,۳۷۸	(۳۸۰,۱۰۰,۰۹۶,۳۰۹)	(۱,۶۷,۷۹۲,۳۲۹)	(۵۹,۴۸۹,۵۱۳,۱۶۰)	(۵۸,۶۸۰,۶۳۶,۳۷۲)	(۵۸,۶۸۰,۶۳۶,۳۷۲)
تأمین سرمایه خلیج فارس	۶۴۶,۱۵۷,۴۸۰	۱,۰۰۶,۱۶۳,۷۹۹,۶۴۰	(۱,۳۸۸,۱۷۹,۴۳۸,۴۷۴)	(۸۰,۶۸۳۲,۹۲۲)	(۳۳۷,۳۴۹,۵۴۲,۱۵۶)	(۳۹,۸۱۵,۵۲۳,۴۵۹)	(۳۹,۸۱۵,۵۲۳,۴۵۹)
کود شیمیایی اوره لودکان	۳۰۰,۶۷۰,۷۵۱	۱,۷۳۱,۸۶۳,۵۳۵,۷۶۰	(۲,۳۷۱,۵۱۰,۵۹۷,۷۲۹)	(۱,۳۱۶,۳۱۶,۳۸۰)	(۵۴۰,۹۶۳,۲۸۸,۴۴۹)	(۹۱,۶۰۶,۵۳۱,۶۳۳)	(۹۱,۶۰۶,۵۳۱,۶۳۳)
پلیمر آریا ساسول	۲,۹۵۳,۱۱۱	۲۲۴,۷۳۱,۷۲۷,۱۰۰	۲۷۹,۱۹۳,۴۴۱,۱۶۲	(۱۷۰,۷۹۵,۱۳۸)	(۵۴,۶۳۱,۶۷۰,۱۹۰)	۹۷۰,۵۴۴,۳۲۱	۹۷۰,۵۴۴,۳۲۱
پتروشیمی شهید رئیس گلستان	۶۸,۵۱۶,۵۱۸	۲۸۴,۱۵۱,۰۳۱,۱۲۴	۳۱۷,۵۹۹,۴۱۰,۹۰۱	(۳۴۴,۴۳۲,۷۷۶)	(۳۵,۶۶۳,۰۵۵,۵۵۳)	-	-
ج . تأمین سرمایه خلیج فارس	۲۳۲,۰۷۸,۷۴۰	۲۰۷,۷۳۹,۶۴۹,۸۲۰	۴۵۹,۲۱۷,۱۶۸,۲۸۰	(۱,۵۷۸,۸۸۲,۱۱۹)	(۲۵۱,۸۱۳,۲۲۰,۵۷۹)	-	-
صنایع پتروشیمی دهشت	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ممسنی	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کازرون	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱,۳۷۰,۷۴۳,۱۹۷	۱۷۶,۳۹۶,۴۴۹,۶۴۰,۴۱۳	(۱۸۴,۷۷۲,۷۴۷,۳۸۹,۰۷۰)	(۱۳۳,۹۸۵,۳۹۴,۱۱۳)	(۸,۶۱۰,۰۲۳,۰۶۲,۷۷۰)	۶,۷۵۷,۷۲۰,۳۱۹,۷۶۴	۶,۷۵۷,۷۲۰,۳۱۹,۷۶۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱		نام صندوق
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار	
۷,۵۹۹,۹۶۲,۵۶۰	۱۸۹,۳۱۹,۷۳۶,۵۲۴	(۱,۵۵۷,۵۱۳,۷۲۲)	۱۵,۲۳۴,۷۰۶,۳۱۴,۴۱۴	۱۵,۶۲۵,۵۸۳,۵۶۴,۶۶۰	۱,۵۳۰,۴۱۹,۵۴۶	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس
۷,۵۹۹,۹۶۲,۵۶۰	۱۸۹,۳۱۹,۷۳۶,۵۲۴	(۱,۵۵۷,۵۱۳,۷۲۲)	۱۵,۴۳۴,۷۰۶,۳۱۴,۴۱۴	۱۵,۶۲۵,۵۸۳,۵۶۴,۶۶۰	۱,۵۳۰,۴۱۹,۵۴۶	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبلغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۷۶,۳۲۷,۳۳۰,۸۰۴	۷,۳۷۲,۹۷۵,۰۲۱	۱۸-۱
۶۷۶,۳۲۷,۳۳۰,۸۰۴	۷,۳۷۲,۹۷۵,۰۲۱	

سود سپرده بانکی



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۱ سود سپرد بانکی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود درصد	مبلغ سود	هزینه تزییل	خالص سود	خالص سود
-----	--------------------	-----------	--------------	----------	-------------	----------	----------

سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۲,۹۳۹,۳۳۲,۷۹۹	۰	۲,۹۳۹,۳۳۲,۷۹۹	-	۲,۹۳۹,۳۳۲,۷۹۹	۲۳,۲۴۵,۹۷۲,۷۴۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۶/۱۴۰۳	۱,۶۸۷,۹۹۴,۰۸۳	۵	۱,۶۸۷,۹۹۴,۰۸۳	-	۱,۶۸۷,۹۹۴,۰۸۳	۲۱۰,۵۳۶,۳۳۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۶۶۰,۳۶۴,۳۵۱	۵	۶۶۰,۳۶۴,۳۵۱	-	۶۶۰,۳۶۴,۳۵۱	۱۷۸,۳۱۵,۴۸۴,۷۷۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۹۱,۵۵۷,۹۶۵	۵	۳۹۱,۵۵۷,۹۶۵	-	۳۹۱,۵۵۷,۹۶۵	۶۸۰,۳۰۳,۲۱۱,۶۶۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۴۴,۱۴۹,۹۱۳	۵	۳۴۴,۱۴۹,۹۱۳	-	۳۴۴,۱۴۹,۹۱۳	۱۷۱,۹۰۳,۳۶۶,۶۴۲
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۱۴,۷۳۲,۸۱۷	۵	۳۱۴,۷۳۲,۸۱۷	-	۳۱۴,۷۳۲,۸۱۷	۱۲,۹۳۵,۰۳۰,۱۶۵
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۰۱,۶۷۰,۳۶۵	۵	۳۰۱,۶۷۰,۳۶۵	-	۳۰۱,۶۷۰,۳۶۵	۲۵,۳۴۲,۳۸۶,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۳۸,۱۹۹,۷۵۹	۵	۳۳۸,۱۹۹,۷۵۹	-	۳۳۸,۱۹۹,۷۵۹	۴,۷۵۸,۲۸۸,۳۵۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۱۳۴,۶۶۴,۳۳۳	۵	۱۳۴,۶۶۴,۳۳۳	-	۱۳۴,۶۶۴,۳۳۳	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۱۳۰,۵۴۲,۹۷۱	۵	۱۳۰,۵۴۲,۹۷۱	-	۱۳۰,۵۴۲,۹۷۱	۱۳۴,۵۰۶,۵۱۱,۳۳۸
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۸۸,۳۶۵,۳۷۸	۵	۸۸,۳۶۵,۳۷۸	-	۸۸,۳۶۵,۳۷۸	۴۴,۸۷۹,۱۹۴,۰۰۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۴۰,۹۳۴,۳۴۱	۵	۴۰,۹۳۴,۳۴۱	-	۴۰,۹۳۴,۳۴۱	۴۹,۳۳۰,۷۶۵,۷۶۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۶,۴۳۸,۲۸۷	۵	۶,۴۳۸,۲۸۷	-	۶,۴۳۸,۲۸۷	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۴۲۶,۰۸۸	۵	۴۲۶,۰۸۸	-	۴۲۶,۰۸۸	۱۵۰,۳۵۴,۸۱,۳۳۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک دی	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۵۷,۳۰۸	۵	۳۵۷,۳۰۸	-	۳۵۷,۳۰۸	۸۸۳۱,۱۳۳,۰۸۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۴۰۸,۴۶۹	۵	۴۰۸,۴۶۹	-	۴۰۸,۴۶۹	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۱۴۷,۹۴۴	۵	۱۴۷,۹۴۴	-	۱۴۷,۹۴۴	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۲۱۳,۳۶۹	۵	۲۱۳,۳۶۹	-	۲۱۳,۳۶۹	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۵۱,۰۵۷	۵	۵۱,۰۵۷	-	۵۱,۰۵۷	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۶۵,۳۲۵	۵	۶۵,۳۲۵	-	۶۵,۳۲۵	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۱۵۴,۰۵۲	۵	۱۵۴,۰۵۲	-	۱۵۴,۰۵۲	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۳۰,۵۳۸	۵	۳۰,۵۳۸	-	۳۰,۵۳۸	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۵۰,۳۴۷۸	۵	۵۰,۳۴۷۸	-	۵۰,۳۴۷۸	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۲,۱۱۷	۵	۲,۱۱۷	-	۲,۱۱۷	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۸۶,۲۰۳	۵	۸۶,۲۰۳	-	۸۶,۲۰۳	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۵۲۶,۸۲۲	۵	۵۲۶,۸۲۲	-	۵۲۶,۸۲۲	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۲۱۱,۸۴۰	۵	۲۱۱,۸۴۰	-	۲۱۱,۸۴۰	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	۹۵۳,۴۴۰	۵	۹۵۳,۴۴۰	-	۹۵۳,۴۴۰	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۴۳۷,۳۶۵
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۳,۳۳۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۱,۳۲۹,۹۸۵,۳۴۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۶۷۶,۳۲۷,۳۳۰,۸۰۴
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۷,۳۲۲,۹۷۵,۰۳۱
سپرده کوتاه مدت نزد بانک تجارت	۰۳/۰۵/۱۴۰۳	-	۵	-	-	-	۷,۳۲۲,۹۷۵,۰۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱,۱۷۰,۳۱۸,۱۱۱
-	۱,۱۷۰,۳۱۸,۱۱۱

بازگشت هزینه کارمزد معاملات

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۸۵۹,۴۵۳,۸۸۴,۱۲۵	۱,۸۳۹,۳۱۲,۵۷۱,۲۴۰
۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۸۰,۰۶۹,۹۲۶	۹۵۸,۷۹۷,۵۰۴
۱,۸۶۲,۰۷۴,۹۵۴,۰۵۱	۱,۸۴۲,۳۱۲,۳۶۸,۷۴۴

مدیر

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۳۰۱,۴۸۱,۴۲۸	۲۱,۴۳۸,۰۴۱,۱۸۸
۱,۲۷۳,۹۴۹,۸۹۲	۱,۴۵۷,۹۵۵,۴۹۲
۴۶۰,۶۳۲,۰۱۵	۵۰۸,۱۹۶,۶۴۰
۴۱,۱۲۸,۶۷۰	۸,۹۵۰,۷۶۰
۱۸,۰۷۷,۱۹۲,۰۰۵	۲۳,۴۱۳,۱۴۴,۰۸۰

هزینه نرم افزار

هزینه آپونمان نرم افزار

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۲- هزینه‌های مالی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴,۶۵۳,۲۹۱,۴۷۱	۳۲,۸۳۳,۹۸۸,۹۸۳
۲۴,۶۵۳,۲۹۱,۴۷۱	۳۲,۸۳۳,۹۸۸,۹۸۳

هزینه تسهیلات مالی دریافتی



۲۳- تعدیلات

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶۰,۷۵۱,۶۱۸,۹۸۴	۳,۹۳۵,۹۷۱,۹۷۱,۰۶۸
(۱,۱۴۷,۲۱۰,۰۳۷,۴۰۴)	(۴۳۶,۵۱۱,۴۶۶,۹۷۶)
(۹۸۶,۴۵۸,۴۱۸,۴۲۰)	۳,۴۹۹,۴۶۰,۵۰۴,۰۹۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت‌های مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه (درصد)	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۲	۱۷۲,۶۰۰	۳,۴۵۲,۰۰۰
۲	پتروشیمی پارس	پارس	۲.۲۵	۲۳۱,۵۵۰	۴,۶۳۱,۰۰۰
۳	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	پترول	۲.۲۵	۴۶۷,۰۰۰	۹,۳۴۰,۰۰۰
۴	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	۲.۲۵	۳۱,۶۰۰	۶۳۲,۰۰۰
۵	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۲.۲۵	۵۴,۷۵۰	۱,۰۹۵,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	۲	۱۳,۶۰۰	۲۷۲,۰۰۰
۷	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۲.۲۵	۶۱,۷۷۶	۱,۲۳۵,۵۲۰
۸	کود شیمیایی اوره لردگان	شلرد	۳	۱۴۶,۶۵۰	۲,۹۳۳,۰۰۰
۹	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۲.۲۵	۱۶۹,۶۰۰	۳,۳۹۲,۰۰۰
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۲.۲۵	۳۴,۴۵۰	۶۸۹,۰۰۰
۱۱	بورس اوراق بهادار تهران	بورس	۲.۲۵	۱۴۹,۵۵۰	۲,۹۹۱,۰۰۰
۱۲	تامین سرمایه خلیج فارس	تفارس	۴	۲۵۶,۲۵۰	۵,۱۲۵,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی گلستان	شستان	۴	۸۹,۷۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰
۱۴	پلیمر آریا ساسول	آریا	۲	۱۱,۳۰۰	۲۲۶,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اتخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری		
۰.۰۷	۲۶,۲۴۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۴۰	ممتاز	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
۱.۹۷	۷۳۱,۶۰۱	عادی	۱.۹۴	۷۳۲,۸۹۶	عادی	
۱.۱۰	۴۰۶,۷۵۰	ممتاز	۰.۴۷	۱۷۷,۸۱۲	ممتاز	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۶.۵۴	۱۳,۵۶۳,۷۱۸	عادی	۳۵.۸۳	۱۳,۵۵۶,۴۵۸	عادی	
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	مپین انرژی خلیج فارس
۷.۱۹	۲,۶۶۹,۱۳۸	عادی	۷.۲۶	۲,۷۴۵,۸۷۹	عادی	
۰.۰۱	۵,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۱	۵,۲۵۰	ممتاز	گس‌وت‌س پتروشیمی خلیج فارس
۴.۱۶	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی	۴.۰۸	۱,۵۴۲,۷۹۶	عادی	
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	فجر انرژی خلیج فارس
۸.۶۵	۳,۲۱۰,۹۴۲	عادی	۸.۴۹	۳,۲۱۰,۹۴۲	عادی	
۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	۰.۰۷	۲۶,۲۵۰	ممتاز	پتروشیمی پارس
۷.۳۲	۲,۷۱۶,۴۸۸	عادی	۷.۶۱	۲,۸۸۰,۰۳۱	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی نوری
۱.۸۳	۶۷۹,۸۱۰	عادی	۱.۸۰	۶۷۹,۸۱۰	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی شهید تندگویان
۱۸.۴۷	۶,۸۵۶,۰۰۷	عادی	۱۸.۹۰	۷,۱۵۲,۰۷۴	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی اروند
۱.۲۸	۴۷۵,۸۳۹	عادی	۱.۲۶	۴۷۵,۸۳۹	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان
۰.۰۱	۳,۷۴۰	عادی	۰.۰۱	۳,۷۴۰	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی بوعلی سینا
۴.۲۷	۱,۵۸۳,۳۳۱	عادی	۴.۱۸	۱,۵۸۳,۳۳۱	عادی	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی ارومیه
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی خوزستان
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی ایلام
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی کارون
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	پتروشیمی ممسنی
۰.۱۳	۴۹,۳۷۲	عادی	۰.۱۳	۴۹,۳۷۲	عادی	
۰.۰۰	۱۰	ممتاز	۰.۰۰	۱۰	ممتاز	شرکت توسعه فناوری مدیران خلیج فارس
۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	۰.۰۰	۵۰۰	ممتاز	
۰.۵۵	۲۰۲,۸۸۱	عادی	۰.۵۴	۲۰۲,۸۸۱	عادی	پتروشیمی بندر امام
۰.۵۴	۲۰۱,۷۰۷	عادی	۰.۵۳	۲۰۱,۷۰۷	عادی	
۴.۱۳	۱,۵۴۴,۸۲۷	عادی	۴.۹۷	۱,۸۸۱,۷۴۸	عادی	تامین سرمایه خلیج فارس
۰.۸۷	۳۲۱,۸۹۱	عادی	۱.۰۲	۳۸۷,۱۶۵	عادی	
۹۹.۳۳	۳۶,۸۶۹,۵۷۸		۹۹.۳۴	۳۷,۵۸۲,۶۲۱		جمع

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	میانده طلب(دهی)
شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۸۳۹,۳۱۲,۵۷۱,۲۴۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
		مظایر صندوق	۲,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	مظایر صندوق	کارمزد حسابرس	۹۵۸,۷۷۷,۵۰۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
		کارمزد حسابرس	۱۰۰,۰۶۵,۴۸۰,۵۹۳,۰۶۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	کارگزار صندوق	حرفه‌دوربین اوراق بهادار	۹,۷۸۴,۵۱۲,۸۱۵,۴۴۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
		حرفه‌دوربین اوراق بهادار		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال



صندوق سرمایه‌گذاری اجتماعی بازار گز دانی، خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ادای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت خلاصه دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

صنایع پتروشیمی		صنایع پتروشیمی خلیج فارس		صنایع پتروشیمی خلیج فارس		صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پتروشیمی پارس		فجر انرژی خلیج فارس		فجر انرژی خلیج فارس		فجر انرژی خلیج فارس	
۸,۹۵۹,۹۹۶,۷۳۵,۳۳۳	۸,۳۵۵,۱۵۸,۴۳۳,۷۸۳	۶,۸۴۲,۶۰۰,۲۵۶,۷۶۰	۷,۸۵۱,۴۳۲,۳۳۰,۳۰۸	۸۳,۶۹۸,۱۴۹,۱۰۰,۶۳۳	۷۶,۴۰۹,۴۴۲,۴۶۸,۳۷۰	۷۶,۴۰۹,۴۴۲,۴۶۸,۳۷۰	۷۶,۴۰۹,۴۴۲,۴۶۸,۳۷۰
۱,۵۵۳,۳۱۳,۹۷۱,۶۷۰	۲,۵۸۲,۴۶۴,۱۷۳,۵۷۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۴۱۸,۵۶۶,۷۴۶	۱,۸۵۳,۰۰۰,۸۷۱,۰۷۴	۷۸,۴۶۲,۴۹۲,۸۸۳	۴,۳۴۵,۸۷۸,۰۸۵	۴,۳۴۵,۸۷۸,۰۸۵	۴,۳۴۵,۸۷۸,۰۸۵
۷۸,۵۰۰,۲۸۹,۷۱۵,۵۳	۲۶,۸۹۱,۰۰۰,۴۲	۶۳,۸۹۹,۸۸۷,۱۰۷	۱۴,۵۰۰,۵۵۹,۹۴	۱,۴۳۸,۱۸۴,۳۳۲	۱۴,۶۹۸,۹۹۹	۱۴,۶۹۸,۹۹۹	۱۴,۶۹۸,۹۹۹
-	-	-	-	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۳,۱۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۳,۱۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۳,۱۰۰	۱۰,۵۸۱,۰۶۵,۷۵۳,۱۰۰
-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳
۱۰,۵۴۱,۸۱۳,۶۰۴,۱۵۵	۱۰,۸۳۷,۷۸۸,۴۷۷,۹۰۵	۹,۵۶۶,۵۴۶,۳۱۴,۶۱۳	۹,۷۰۴,۵۹۷,۵۹۶,۱۰۹	۹۴,۳۵۹,۱۳۰,۵۳۹,۹۳۸	۸۶,۹۹۴,۹۰۸,۷۸۶,۶۹۳	۸۶,۹۹۴,۹۰۸,۷۸۶,۶۹۳	۸۶,۹۹۴,۹۰۸,۷۸۶,۶۹۳
۲۵۰,۷۵۱,۹۹,۲۶۴		۴۵,۵۳۴,۳۴۳,۱۶۰		۴,۳۲۷		۴۳۳,۸۳۰,۸۸۱,۶۳۵	
۵۹,۳۰۰,۲۰۲,۸۰۰,۹۵۹	۴۵۰,۷۵۳,۴۹۶,۸۶۰	۳۹۰,۴۸۵,۵۷۹,۷۷۲	۳۸,۳۸۲,۳۶۱,۵۴۷	۱,۷۶۴,۱۳۹,۱۹۰,۷۸۶	۲,۶۰۳,۴۶۴,۸۱۰,۴۶۷	۲,۶۰۳,۴۶۴,۸۱۰,۴۶۷	۲,۶۰۳,۴۶۴,۸۱۰,۴۶۷
۱,۸۳۶,۶۰۰,۱۰۰,۰۸	۲,۷۳۲,۴۱۴,۷۶۶	۲۶۳,۹۷۹,۶۸۲	۱,۰۶۰,۵۵۴,۶۶۱	۵,۹۲۰,۷۰۵,۸۰۴	۹,۰۹۰,۱۷۹,۱۸۲	۹,۰۹۰,۱۷۹,۱۸۲	۹,۰۹۰,۱۷۹,۱۸۲
۸۶,۱۱۴,۰۸۱,۳۳۰	۴۷,۸۰۷,۸۱۱,۶۲۶	۸۴,۸۳۶,۷۸۰,۸۱۴	۳۹,۴۴۲,۸۳۰,۴۵۵	۱,۷۷۱,۴۹۰,۱۳۴,۶۲۴	۲,۰۳۶,۳۸۵,۹۷۱,۳۸۴	۲,۰۳۶,۳۸۵,۹۷۱,۳۸۴	۲,۰۳۶,۳۸۵,۹۷۱,۳۸۴
۱۰,۴۵۵,۶۹۹,۵۲۳,۸۲۵	۱۰,۷۸۹,۹۸۱,۶۶۶,۲۷۹	۹,۴۸۱,۷۰۷,۵۳۳,۷۹۹	۹,۶۵۵,۱۵۴,۷۷۵,۶۵۴	۹۲,۵۸۷,۶۳۰,۱۹۵,۳۱۴	۸۳,۹۵۸,۵۳۳,۸۵۵,۳۰۹	۸۳,۹۵۸,۵۳۳,۸۵۵,۳۰۹	۸۳,۹۵۸,۵۳۳,۸۵۵,۳۰۹
۵,۲۴۴,۹۲۷	۵,۴۱۲,۶۱۴	۴,۱۹۶,۸۸۹	۴,۶۲۴,۵۸۰	۸,۳۶۸,۵۹۹	۷,۹۷۰,۱۰۳	۷,۹۷۰,۱۰۳	۷,۹۷۰,۱۰۳
گس و ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس		پتروشیمی تندگوگان		پتروشیمی نوری		پتروشیمی نوری	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۹۰۸,۸۶۱,۰۶۰,۶۹۳	۲,۹۴۲,۳۱۰,۷۶۶,۴۳۲	۷,۳۷۵,۰۳۷,۸۱۸,۹۹۱	۵,۱۸۹,۴۴۴,۰۷۵,۱۴۱	۱۵۰,۰۳۵,۷۶۹,۱۲۰,۸۰۲	۱۸,۳۸۹,۶۰۶,۹۲۲,۷۲۷	۱۸,۳۸۹,۶۰۶,۹۲۲,۷۲۷	۱۸,۳۸۹,۶۰۶,۹۲۲,۷۲۷
۴۲,۲۸۵,۰۴۸,۵۵۲	-	۱۵۵,۴۱۲,۸۲۶,۱۵۴	۲۱۷,۳۱۷,۰۳۵,۷۷۴	۹,۸۸۶,۵۳۸,۶۷۸	۲,۵۹۱,۸۳۶,۸۱۷,۴۴۵	۲,۵۹۱,۸۳۶,۸۱۷,۴۴۵	۲,۵۹۱,۸۳۶,۸۱۷,۴۴۵
۹,۳۳۰,۸۵۷,۶۶۴	۱۸۸,۹۱۹,۱۶۰	۱۷۰,۶۴۰,۵۰۲,۲۳۳	۷۱,۷۷۰,۰۷۵	۱۸,۱۱۶,۵۹۹,۸۱۴	۲۳,۸۳۸,۶۳۳	۲۳,۸۳۸,۶۳۳	۲۳,۸۳۸,۶۳۳
۲۷۵,۴۶۰,۱۹۲,۶۰۰	۴۶۹,۵۱۲,۱۱۵,۴۰۴	۱,۱۰۰,۵۴۷,۰۴۸,۴۳۹	۱,۸۰۳,۲۷۹,۵۳۱,۷۸۴	-	-	-	-
-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳
۴,۳۳۶,۰۲۷,۱۵۹,۵۰۹	۳,۴۱۳,۱۵۱,۱۰۰,۱۹۹	۸,۶۵۴,۵۲۰,۹۸۸,۰۶	۷,۲۱۰,۷۲۰,۴۰۱,۰۴۷	۱۶,۰۴۲,۴۹۱,۲۶۷,۳۹۷	۲۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۷۷,۹۳۷	۲۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۷۷,۹۳۷	۲۰,۵۵۱,۶۱۷,۵۷۷,۹۳۷
۱,۱۲۰,۰۳۰,۰۷۵		۲,۹۸۹,۴۳۳,۵۳۹		۵,۵۸۸		۷,۶۵۲,۴۳۷,۵۱۹	
۱۳,۷۱۳,۴۷۴,۶۲۳	۳۹,۷۶۸,۳۰۹,۳۶۸	۴۷,۳۸۳,۱۳۳,۳۲۷	۳۱,۰۰۳,۲۵۰,۰۰۰,۷۲	۹۲,۱۴۴,۹۸۸,۹۳۲	۹۶,۹۷۳,۷۳۴,۸۴۳	۹۶,۹۷۳,۷۳۴,۸۴۳	۹۶,۹۷۳,۷۳۴,۸۴۳
۶۷۲,۱۸۳,۱۶۲	۱,۰۸۳,۷۹۶,۵۴۳	۳۹,۹۱۵,۴۵۶	۹۹۳,۲۹۰,۰۳۷۴	۷۰۲,۴۳۰,۸۶۳	۲,۴۴۲,۴۹۹,۲۱۹	۲,۴۴۲,۴۹۹,۲۱۹	۲,۴۴۲,۴۹۹,۲۱۹
۱۴,۵۰۴,۸۷۹,۸۶۰	۳۷,۳۳۵,۷۸۰,۵۳۶	۵۰,۶۷۱,۴۸۲,۳۳۳	۳۲,۰۳۵,۵۴۶,۳۰۴	۱۰,۷۸۹,۱۲۶,۸۰۰,۱	۱۰,۶۸۵,۸۵۶,۵۸۱	۱۰,۶۸۵,۸۵۶,۵۸۱	۱۰,۶۸۵,۸۵۶,۵۸۱
۴,۳۲۱,۵۲۳,۲۸۳,۶۴۹	۳,۳۷۵,۸۱۵,۳۱۹,۵۹۳	۸,۶۰۳,۳۸۰,۰۱۶,۴۷۴	۷,۱۷۸,۶۹۴,۸۵۵,۱۰۳	۱۵,۹۳۴,۵۹۷,۸۹۹,۳۹۶	۲۰,۸۴۴,۷۴۹,۰۱۷,۳۵۶	۲۰,۸۴۴,۷۴۹,۰۱۷,۳۵۶	۲۰,۸۴۴,۷۴۹,۰۱۷,۳۵۶
۲,۱۱۸,۳۹۳	۲,۶۹۲,۷۵۸	۱,۱۶۸,۹۰۵	۹۳۷,۶۹۶	۱۲,۷۹۲,۳۵۹	۱۷,۱۹۱,۰۶۴	۱۷,۱۹۱,۰۶۴	۱۷,۱۹۱,۰۶۴



سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سرمایه‌گذاری در سبد بانکی
 حساب‌های دریافتی
 سایر دارایی‌ها
 جمع دارایی‌ها
 بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر پرداختی‌ها و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

(مبالغ به ریال)

نامین سرمایه خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پیش‌بینی	پیش‌بینی دوره بودجه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳۲۱,۵۸۱,۱۳۹,۳۷۰	۱,۲۶۳,۴۱۸	۱,۲۹۱,۵۷۷,۵۵۱,۴۵۰	۱,۳۷۱,۱۱۵,۱۳۷,۷۴۰	۲,۳۵۵,۹۸۷,۰۵۷,۷۸۲
-	-	۲۸۰,۸۹۹,۹۵۳,۱۲۴	۳۷۲,۸۳۳,۵۱۰,۸۱۲	۳۹۰,۷۷۴,۳۷۲,۶۹۷
۲,۶۱۲,۳۳۹	۶۰,۶۱۰,۸۹۲	۱۲۱,۹۰۷,۳۶۷,۹۲۹	۲۵,۱۳۱,۲۵۵	۱۶,۳۰۸,۴۰۵,۰۳۳
-	۱۸۰,۷۶۲,۱۳۴,۱۳۰	-	۹۲,۶۶۲,۱۶۸,۳۱۰	-
-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳
		-	۲,۷۷۳	-

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سبدده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

برداشتی به از کارکن صندوق

جاری کارگزاران

سایر پرداختی‌ها و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبتنی بر ارزی خلیج فارس	سینا	پیش‌بینی دوره بودجه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سبدده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی‌ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

برداشتی به از کارکن صندوق

سایر پرداختی‌ها و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

الف) صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)		پلیمر آریا ساسول	
پتروشیمی گلستان		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷۰,۰۳۰,۳۹۱,۲۹۴	۲۸۱,۹۳۶,۵۸۶,۳۴۷	۱۰۶,۲۵۴,۸۴۲,۷۹۹	۲۲۴,۵۶۰,۹۵۰,۹۷۳
-	۱,۷۸۱,۸۶۲,۱۷۸	۲۹,۵۸۳,۳۰۹,۵۶۱	۱۴۲,۵۸۰,۸۶۴,۳۱۴
۹۵۰,۰۰۰	۳۵۴,۲۴۵,۹۵۱	۵۴,۴۸۲,۸۱۲,۸۳۳	۱۴,۴۹۴,۰۶۲
-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳	-	۱۳۹,۹۸۹,۱۳۳
۲۷۰,۰۳۱,۳۴۱,۲۹۴	۲۸۴,۲۱۲,۶۸۳,۶۰۹	۱۹۰,۳۲۰,۹۶۵,۱۹۳	۳۶۷,۳۹۶,۳۹۸,۴۸۱
۲۲,۰۴۶,۰۱۳	۵,۲۸۴	۲,۸۴۱,۰۹۶,۲۸۴	۷,۸۸۵
۲۸۴,۸۹۶,۲۶۹	۸۸,۶۳۰,۹۱۸	۲۵۱,۵۶۹,۴۸۸	۳۷۷,۹۱۵,۳۶۱
۷۶,۴۷۰,۷۲۸	۳۰۹,۴۲۱,۳۰۸	۷۶,۴۷۰,۷۲۸	۳۰۹,۴۲۱,۳۰۸
۳۸۳,۴۱۳,۰۱۰	۳۹۸,۰۵۷,۵۱۰	۳,۱۶۹,۱۳۶,۵۰۰	۶۸۷,۳۴۴,۵۵۴
۲۶۹,۶۴۷,۹۲۸,۲۸۴	۲۸۳,۸۱۴,۶۲۶,۰۹۹	۱۸۷,۱۵۱,۸۲۸,۶۹۳	۳۶۶,۶۰۸,۹۵۳,۹۲۷
۸۳۷,۶۹۹	۷۳۳,۰۵۹	۱,۱۸۹,۷۴۶	۱,۱۴۲,۶۲۹

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر پرداختی‌ها و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سود فروش اوراق بهادار	سود فروش اوراق بهادار
سود حاصل از فروش اقساطی صندوق های سرمایه گذاری	سود حاصل از فروش اقساطی صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام	سود سهام
سود سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت	سود سرمایه گذاری در صندوق درآمد ثابت
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
سایر درآمدها	سایر درآمدها
جمع درآمدها	جمع درآمدها
هزینه ها :	هزینه ها :
هزینه های مربوط از کابل	هزینه های مربوط از کابل
سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی	هزینه های مالی
سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت‌های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲۰۶,۱۶۱,۰۳۸,۶۷۸,۹۹۶	۱۱۲,۶۰۹,۸۳۷,۲۸۶,۹۳۵	۱۸۴,۵۱۲,۸۳۱,۵۶۷,۷۶۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲۰۶,۱۶۱,۰۳۸,۶۷۸,۹۹۶	۱۱۲,۶۰۹,۸۳۷,۲۸۶,۹۳۵	۱۸۴,۵۱۲,۸۳۱,۵۶۷,۷۶۸
جمع بدهی های جاری	۳,۸۰۷,۸۵۷,۰۶۷,۹۱۳	۳,۱۷۳,۴۴۳,۳۵۹,۰۷۲	۲,۸۵۶,۲۳۶,۵۰۴,۶۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳,۸۰۷,۸۵۷,۰۶۷,۹۱۳	۳,۱۷۳,۴۴۳,۳۵۹,۰۷۲	۲,۸۵۶,۲۳۶,۵۰۴,۶۵۲
جمع کل تعهدات	۲۷۱,۵۰۸,۴۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۷۵۴,۲۱۷,۵۰۰	۱,۳۵۷,۵۴۲,۱۷۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۰۷۹,۳۶۵,۵۰۲,۹۱۳	۳,۳۰۹,۱۹۷,۵۷۶,۵۷۲	۴,۲۱۳,۷۷۸,۶۷۹,۶۵۲
نسبت جاری		۳۴.۰۳	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۲

