

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای دوره مالی ۱ ماه و ۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۱

خالص داراییها

۲

سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳

یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی

۲۰ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی شماره یک تا ۲۲ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و به تائید مدیر صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر موارد

۴- در راستای رعایت ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است از اینرو صورتهای مالی آن برای دوره مالی یک ماهه و چهار روزه ارائه شده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

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

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

۷- 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.

۷-۱- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشاء اطلاعات ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال جهت شهریور ماه. (در اولین دوره گزارش)

۷-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ در خصوص تشکیل پرونده و دریافت شماره اقتصادی نزد سازمان امور مالیاتی و سایر الزامات مقرر قانون مالیاتهای مستقیم.

۸- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۲ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۹- گزارش مدیر صندوق برای دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ 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.

۱۶ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

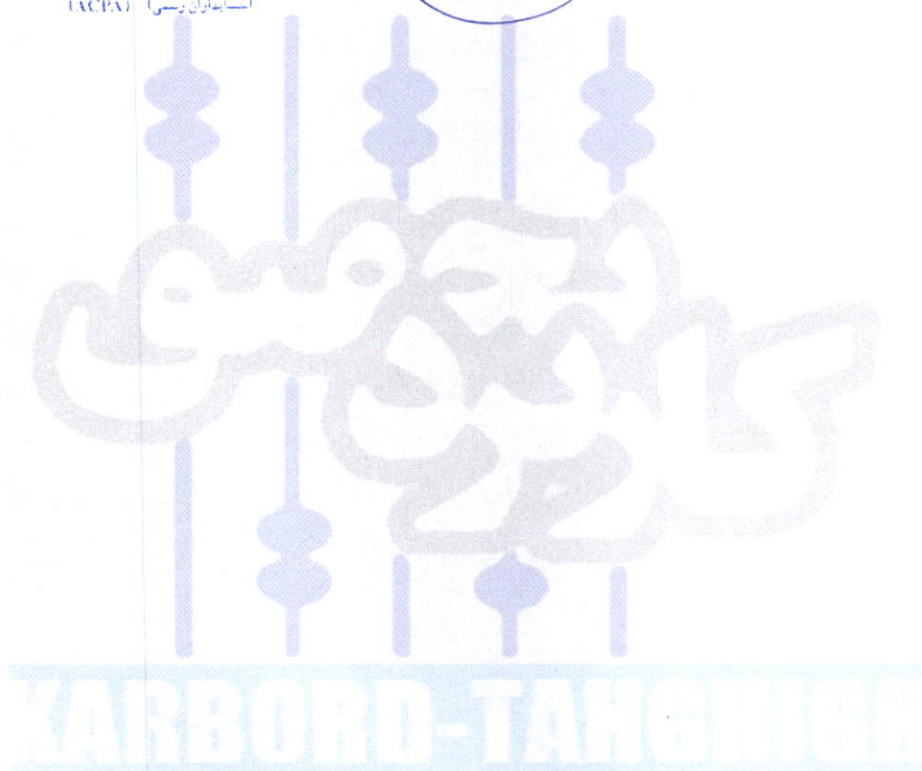
منصور اعظم نیا

منصور یزدانیان

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف-اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب-ارکان صندوق
۵	پ-مبنای تهیه صورت
۵-۸	ت-اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.



نماینده
آقای جواد عشقی نژاد

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر و مؤسس صندوق شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

آقای مهدی اسلامی بیدگلی

مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸۲,۸۹۱,۵۸۷,۶۳۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۴۱,۳۰۷,۱۰۰,۰۰۰
سایر داراییها	۷	۲۲۱,۵۴۹,۴۶۸
موجودی نقد	۸	۵۰,۰۰۰
جمع داراییها		۵۲۴,۴۲۰,۲۸۷,۱۰۴
بدهیها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۱۹,۵۶۸,۲۲۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۰	۳۴۵,۳۰۵,۰۶۲,۴۰۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۲۵۱,۵۱۱,۵۳۸
جمع بدهیها		۳۴۵,۵۷۶,۱۴۲,۱۵۹
خالص داراییها	۱۲	۱۷۸,۸۴۴,۱۴۴,۹۴۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹۹۵,۹۰۲

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)
جمع درآمدها		(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۱۹,۵۶۸,۲۲۰)
سایر هزینه ها	۱۵	(۲۹,۸۱۲,۰۷۰)
جمع هزینه ها		(۴۹,۳۸۰,۲۹۰)
(زیان) خالص		(۷۱۱,۶۷۴,۰۹۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۰,۴۴٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲		-۰,۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۷۹,۵۸۰	۱۷۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	سود خالص
-	(۷۱۱,۶۷۴,۰۹۶)	تعدیلات
-	(۲۴,۱۸۰,۹۵۹)	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره مالی
۱۷۹,۵۸۰	۱۷۸,۸۴۴,۱۴۴,۹۴۵	

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



سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان سال

۲ بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ تحت شماره ۴۷۹۶۱ نزد اداره ثبت 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 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، ۳ سال است.

مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان هفت تیر، به سمت خیابان کریم خان زند، نبش خیابان عارف ادیب ساختمان ۴۶ طبقه اول واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق اختصاصی خلیج فارس مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس	۱۲۴,۴۲۵	٪۶۹,۳
۲	پتروشیمی مبین	۲۶,۲۵۰	٪۱۴,۶۲
۳	پتروشیمی پارس	۷,۸۷۵	٪۴,۳۹
۴	پتروشیمی فجر	۷,۸۷۵	٪۴,۳۹
۵	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۲۵۰	٪۲,۹۲
۶	سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	۷,۸۷۲	٪۴,۳۸
۷	توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	۱۰	٪۰,۰۱
	جمع	۱۷۹,۵۵۷	۱۰۰



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران-خیابان کریمخان زند-عد از کوچه عارف ادیب-شماره ۴۶-طبقه اول

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-خیابان ولیعصر-پایین تر از پارک ساعی-برج سرو ساعی-طبقه ۱۷-واحد ۱۷۰۵

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

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- 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 ۸۶/۱۱/۳۰ 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 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 و گواهی سپرده بانکی غیر بورس یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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.



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 دریافتنی 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 به طور روزانه 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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سالانه سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان حد نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف سه سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود. همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، صندوق های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد معاف هستند.

۹-۴- اقلام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ به ثبت رسیده است و با توجه به این موضوع اقلام مقایسه ای موجود نمی باشد.



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:			
پتروشیمی فجر	۱۰,۰۶۲,۷۷۱,۲۶۴	۹,۹۸۳,۰۰۸,۲۳۰	٪۱,۹۰
پتروشیمی مبین	۲۹,۹۲۳,۲۶۶,۲۴۰	۲۹,۶۸۶,۰۷۸,۰۵۰	٪۵,۶۶
صنعت محصولات شیمیایی:			
پتروشیمی پارس	۲۵,۶۱۱,۸۷۶,۲۵۸	۲۵,۴۰۸,۸۶۲,۵۰۶	٪۴,۸۵
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۷,۹۵۵,۹۶۷,۶۸۰	۱۷,۸۱۳,۶۳۸,۸۵۰	٪۳
	۸۳,۵۵۳,۸۸۱,۴۴۲	۸۲,۸۹۱,۵۸۷,۶۳۶	٪۱۵,۸۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	
بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی	کوتاه مدت	-	٪۱۰	۴۴۱,۳۰۷,۱۰۰,۰۰۰	٪۸۴
				۴۴۱,۳۰۷,۱۰۰,۰۰۰	٪۸۴

۶-۱- مطابق با بخشنامه جدید بانک مرکزی، سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و براساس حداقل مانده ماه محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده در طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۹۶,۶۵۰)	۹۸,۶۰۳,۳۵۰
-	۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۱۰,۳۰۲,۶۴۵)	۱۲۲,۹۴۶,۱۱۸
-	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۱۱,۶۹۹,۲۹۵)	۲۲۱,۵۴۹,۴۶۸

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال

۵۰,۰۰۰

حساب جاری-بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی

۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۲,۶۴۱,۵۸۰	حق الزحمه حسابرس
۶,۹۲۶,۶۴۰	حق الزحمه متولی
۱۹,۵۶۸,۲۲۰	

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۴۵,۳۰۳,۸۸۱,۴۴۲	بابت واحدهای صادر شده
۱,۱۸۰,۹۵۹	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۴۵,۳۰۵,۰۶۲,۴۰۱	

۱۱- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	
۶,۹۱۴,۱۶۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱,۱۹۸,۶۱۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (بابت افتتاح حساب)
۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۵۱,۵۱۱,۵۳۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۲- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	
واحد‌های سرمایه گذاری عادی		
۱۷۹,۵۵۷	۱۷۹,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز		
۱۷۹,۵۸۰	۱۷۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	ریال
۱۳-۱	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)
	(۶۶۲,۲۹۳,۸۰۶)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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

دوره مالی منانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۹۲۳,۲۶۶,۲۴۰)	(۱۱۸,۹۲۱,۹۵۰)	-	(۲۳۷,۱۸۸,۱۹۰)
پتروشیمی فجر	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۶۲,۷۷۱,۲۶۴)	(۳۹,۹۹۱,۷۷۰)	-	(۷۹,۸۶۳,۰۳۴)
گروه پتروشیمی س. ایرانین	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۹۵۵,۹۶۷,۶۸۰)	(۷۱,۳۶۱,۱۵۰)	-	(۱۴۲,۳۲۸,۸۳۰)
پتروشیمی پارس	۵۵۰,۰۰۰	(۲۵,۶۱۱,۸۷۶,۲۵۸)	(۱۰۱,۷۸۷,۴۹۴)	-	(۲۰۳,۰۱۳,۷۵۲)
	۱۱,۵۵۰,۰۰۰	(۸۳,۵۵۳,۸۸۱,۴۴۲)	(۳۳۲,۰۶۲,۳۶۴)	-	(۶۶۲,۳۹۳,۸۰۶)





صندوق استثماری بازارگردانی تلخ فارس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال	متولی صندوق
۶,۹۲۶,۶۴۰	
۱۲,۶۴۱,۵۸۰	حسابرس صندوق
۱۹,۵۶۸,۲۲۰	

۱۵- سایر هزینه ها

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال	هزینه تاسیس
۱,۳۹۶,۶۵۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۲۱,۵۰۱,۲۵۵	هزینه تصفیه
۶,۹۱۴,۱۶۵	
۲۹,۸۱۲,۰۷۰	

۱۶- تعدیلات

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۴,۱۸۰,۹۵۹)	
(۲۴,۱۸۰,۹۵۹)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد، لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بخشنامه بند شماره ۱-۷ امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	پتروشیمی فجر	بفجر	%۲	۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	%۲	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	پتروشیمی مبین	مبین	%۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	پتروشیمی پارس	پارس	%۲	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۵	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	پترول	%۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	پتروشیمی نوری	نوری	%۲,۵	۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
%۴,۳۸	۷,۸۷۲	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۰,۰۱	۱۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۶۹,۲۹	۱۲۴,۴۲۵	ممتاز	موسس	هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۱۴,۶۲	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	پتروشیمی مبین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۰,۰۱	۱۲	عادی	موسس	پتروشیمی مبین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۲,۹۲	۵,۲۵۰	ممتاز	موسس	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۰,۰۱	۱۱	عادی	موسس	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۴,۳۹	۷,۸۷۵	ممتاز	موسس	پتروشیمی فجر	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۴,۳۹	۷,۸۷۵	ممتاز	موسس	پتروشیمی پارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۱۰۰	۱۷۹,۵۸۰	مجموع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

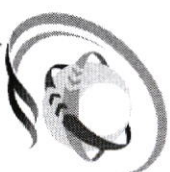
۱۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی (طلب) ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله		
(۱۲,۶۴۱,۵۸۰)	۱۲,۶۴۱,۵۸۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(۶,۹۲۶,۶۴۰)	۶,۹۲۶,۶۴۰	کارمزد متولی	متولی	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳)	.	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد
	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	پرداخت هزینه های آبونمان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجامع و حق عضویت	مدیر	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد

۲۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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





سندفست استثماری بازارگردانی خلیج فارس

سندفوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

پتروشیمی نوری	گروه پتروشیمی س.ا.یر.ایران	پتروشیمی پارس	پتروشیمی مبین	پتروشیمی فجر	هلدینگ خلیج فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۴۲,۳۲۸,۸۳۰)	(۲۰۳,۰۱۳,۷۵۲)	(۲۳۷,۱۸۸,۱۹۰)	(۷۹,۷۶۳,۰۳۴)	-
-	(۱۴۲,۳۲۸,۸۳۰)	(۲۰۳,۰۱۳,۷۵۲)	(۲۳۷,۱۸۸,۱۹۰)	(۷۹,۷۶۳,۰۳۴)	-
۲,۸۷۴,۰۴۶	۲,۸۷۴,۰۴۶	۳,۰۱۲,۷۱۶	۳,۱۳۰,۶۹۴	۳,۰۱۲,۷۱۶	۴,۶۶۴,۰۰۲
۳,۲۱۰,۲۵۵	۴,۰۳۸,۰۷۶	۴,۲۷۳,۰۴۹	۴,۴۴۰,۸۸۳	۴,۲۷۳,۰۴۹	۹,۵۷۶,۷۵۸
۶,۰۸۴,۳۰۱	۶,۹۱۲,۱۲۲	۷,۲۸۵,۷۶۵	۷,۵۷۱,۵۷۷	۷,۲۸۵,۷۶۵	۱۴,۲۴۰,۷۶۰
(۶,۰۸۴,۳۰۱)	(۱۴۹,۲۴۰,۹۵۲)	(۲۱۰,۲۹۹,۵۱۷)	(۲۴۴,۷۵۹,۷۶۷)	(۸۷,۰۴۸,۷۹۹)	(۱۴,۲۴۰,۷۶۰)

هزینه ها :

درآمدها :
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
جمع درآمدها

هزینه های کارمزداکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود(زیان)خالص





یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

خالص
داراییها (واحد سرمایه
گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری
صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری
ابطال شده طی دوره
سود (زیان) دوره
تعدیلات
خالص دارایی ها (واحدهای
سرمایه گذاری) دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی میانی یک ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۲۲- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۲۴,۴۲۰,۲۸۷,۱۰۴	۴۹۵,۲۵۳,۱۲۱,۸۰۴	ریال ۵۱۶,۰۲۰,۳۴۳,۶۰۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۲۴,۴۲۰,۲۸۷,۱۰۴	۴۹۵,۲۵۳,۱۲۱,۸۰۴	۵۱۶,۰۲۰,۳۴۳,۶۰۶
جمع بدهی های جاری	۳۴۵,۵۷۶,۱۴۲,۱۵۹	۳۴۵,۵۷۲,۲۲۸,۵۱۵	۳۴۵,۵۷۰,۲۷۱,۶۹۳
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۳۴۵,۵۷۶,۱۴۲,۱۵۹	۳۴۵,۵۷۲,۲۲۸,۵۱۵	۳۴۵,۵۷۰,۲۷۱,۶۹۳
جمع کل تعهدات	۲۵,۷۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۸۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۲۸,۵۹۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۷۱,۲۹۵,۸۲۲,۱۵۹	۳۵۸,۴۳۲,۰۶۸,۵۱۵	۴۷۴,۱۶۸,۶۷۱,۶۹۳
نسبت جاری	۱,۴۱	۱,۳۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۷۱		۰,۹۲

