

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

برای سال مالی هفت ماهه و چهار روزه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارائیه‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها

یادداشت‌های توضیحی :

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب - ارکان صندوق

۵

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۶

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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۱ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای جواد عشقی نژاد	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد	مدیر و موسس صندوق
	آقای مهدی اسلامی بیدگلی	مشاوره سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی صندوق

شرکت مشاوره سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت : ۳۳۷۷۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷
سایر داراییها	۸	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
جمع داراییها		۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸
بدهیها:		
جاری کارگزاران	۹	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۱,۶۵۷,۷۸۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰
جمع بدهیها		۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷
خالص داراییها	۱۳	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۵۴۶,۴۸۸

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

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

درآمدها :	یادداشت	سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲
سود سهام	۱۶	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳
سایر درآمدها	۱۸	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
جمع درآمدها		۱,۴۸۲,۳۸۶,۲۷۷,۲۷۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱)
جمع هزینه ها		(۲۸,۳۴۹,۷۳۹,۴۷۷)
سود خالص		۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۷۳,۸۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره		۲۵,۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها		
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۷۱۶,۱۸۲	۳,۷۱۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-
سود خالص	-	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
تعدیلات	۲۱	۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۳,۷۱۶,۱۸۲	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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، 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 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 می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی ساختمان رایان ونک طبقه ۵ واحد ۵۰۶ واقع شده است. شناسه ملی صندوق ۱۴۰۰۸۵۴۹۶۶۶ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی 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:

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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- ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه ۵ واحد ۵۰۶

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؛ 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 باقی مانده 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 دو 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 تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 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- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. 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 می‌شود.

۴-۸- 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸ 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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 مالیاتهای 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:			
پتروشیمی فجر	۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۶۳	۸۲,۷۵۷,۷۹۲,۱۵۲	٪۱,۴۲
پتروشیمی مبین	۲۹۳,۳۸۴,۱۵۱,۷۰۲	۳۷۹,۹۹۷,۷۲۷,۶۰۶	٪۶,۵۳
صنعت محصولات شیمیایی:			
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۲۷۱,۷۸۱,۷۶۳,۷۸۸	۱,۹۵۶,۰۱۳,۴۱۳,۴۱۸	٪۳۳,۶۱
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۶۱	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۲,۱۹۰	٪۷,۴۶
پتروشیمی پارس	۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۴۱,۵۳۳	۱,۶۲۵,۹۵۲,۲۸۶,۹۲۶	٪۲۷,۹۴
پتروشیمی نوری	۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۲۸۶	۳۸۱,۷۷۷,۱۳۵,۱۲۰	٪۶,۵۶
	<u>۳,۶۹۷,۵۵۰,۷۷۴,۳۳۳</u>	<u>۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲</u>	<u>٪۸۳,۵۳</u>

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹						
نوع سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	
بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی- شماره حساب ۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵	کوتاه مدت	مختلف	-	.	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴	٪۷,۳۴
					<u>۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴</u>	<u>٪۷,۳۴</u>

۱-۶- 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
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نام شرکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائیهها
			ریال	ریال	ریال	ریال	
منفعت							
دولت-۵	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	٪۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۴,۹۳۰,۸۱۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	٪۹,۱۲
ش.خاص							
کاریزما ۰۱۰۸							
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۴,۹۳۰,۸۱۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	٪۹,۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها

سایر دارائیها 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده در طی سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۶۲,۷۵۵)	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
۰	۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳)	۰
۰	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	(۱۵۱,۳۱۱,۵۱۸)	۸۱,۹۳۷,۲۴۵

مخارج تاسیس

مخارج آبونمان نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶,۳۶۶,۱۰۸,۷۶۶,۲۷۲	۶,۴۰۹,۷۲۸,۴۵۵,۶۴۲	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰
۰	۶,۳۶۶,۱۰۸,۷۶۶,۲۷۲	۶,۴۰۹,۷۲۸,۴۵۵,۶۴۲	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری بانک رفاه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷	حق الزحمه مدیر
۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲	حق الزحمه حسابرس
۱۰۸,۰۴۰,۲۸۸	حق الزحمه متولی
۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۶۵۷,۷۸۰	تتمه واحدهای صادر شده
۱,۶۵۷,۷۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۴,۸۳۴,۶۶۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (بابت افتتاح حساب)
۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۴,۹۳۵,۱۲۴,۵۳۸,۵۸۱	۳,۱۹۱,۱۸۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱۱,۹۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	۳,۷۱۶,۱۸۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال		
۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱۴- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد :

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۱,۱۰۷,۴۲۲	۴۳۷,۳۵۰,۶۳۲,۶۵۲	(۳۱۲,۳۸۳,۷۱۱,۳۶۲)	(۳۸۳,۷۲۰,۰۵۵)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳۳,۴۲۶,۵۷۶	۱۰۶,۴۴۳,۱۵۵,۴۴۸	(۹۴,۸۴۷,۲۴۱,۲۴۸)	(۲۴۹,۵۷۹,۷۷۳)
فجر انرژی خلیج فارس	۹,۰۲۲,۸۲۹	۱۱۷,۶۰۶,۸۷۱,۴۷۴	(۹۹,۸۰۱,۷۶۳,۸۴۶)	(۲۶۴,۱۱۷,۶۶۳)
پتروشیمی پارس	۲,۴۲۶,۸۵۹	۱۶۰,۱۰۳,۲۵۴,۶۹۴	(۱۳۲,۹۰۹,۳۵۷,۷۱۹)	(۴۰۵,۲۲۹,۸۲۴)
مبین انرژی خلیج فارس	۸,۳۹۷,۲۷۶	۱۰۱,۹۵۸,۴۰۰,۰۱۸	(۸۷,۰۴۸,۸۵۷,۳۴۶)	(۲۰۹,۷۲۶,۷۶۹)
پتروشیمی نوری	۵,۰۹۹,۷۱۷	۳۰۸,۸۷۷,۰۸۳,۶۱۸	(۲۳۰,۶۲۰,۸۱۶,۱۴۷)	(۶۰۵,۸۵۶,۶۶۵)
		۱,۲۳۲,۳۳۹,۳۹۷,۹۰۴	(۹۵۷,۶۱۱,۷۴۷,۶۶۸)	(۲,۱۱۸,۲۳۰,۷۴۹)
				۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۹,۷۹۳,۷۲۲)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
۱۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۹۷۹,۷۹۳,۷۲۲)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)

منفعت دولت ۵-ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال			
۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	
(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	
۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۷,۷۵۴,۱۳۷	۱,۹۶۳,۸۴۹,۱۷۱,۶۲۰	(۱,۲۷۱,۷۸۱,۷۶۱,۷۲۹)	(۷,۸۳۵,۷۵۸,۱۹۵)
فجر انرژی خلیج فارس	۵,۸۹۹,۵۵۴	۸۳,۰۸۹,۳۱۸,۵۳۶	(۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۴۱)	(۳۳۱,۵۲۶,۳۸۱)
مبین انرژی خلیج فارس	۲۷,۰۲۷,۴۸۶	۳۸۱,۵۱۹,۹۹۲,۳۷۶	(۲۹۳,۳۸۴,۱۵۱,۱۷۰)	(۱,۵۲۲,۲۶۴,۷۷۰)
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۰۷,۸۰۸,۸۳۷	۴۳۵,۸۷۱,۱۲۷,۹۹۱	(۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۵۲)	(۱,۷۳۹,۱۲۵,۸۰۱)
پتروشیمی نوری	۶,۰۸۶,۳۵۶	۳۸۳,۳۰۶,۵۲۸,۱۶۸	(۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۱۲۹)	(۱,۵۲۹,۳۹۳,۰۴۷)
پتروشیمی پارس	۲۳,۱۰۳,۴۳۸	۱,۶۳۲,۴۶۵,۸۲۵,۶۴۲	(۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۳۹,۳۹۴)	(۶,۵۱۳,۵۳۸,۶۴۴)
	۴,۸۸۰,۱۰۱,۹۶۴,۳۳۳	(۳,۶۹۷,۵۵۰,۷۶۹,۴۱۵)	(۱۹,۴۷۱,۶۰۶,۸۳۸)	۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۷۸,۷۰۶,۲۷۸)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۷۸,۷۰۶,۲۷۸)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)

منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۷۷,۶۵۱,۲۹۵	۳۶۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
					<u>۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق مشارکت	یادداشت	سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
	۱۷-۱	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
		<u>۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳</u>

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال
منفعت دولت ۵-ش.خاص کاریزما ۰۱۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳	۰	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳
			<u>۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	۱۰٪	مختلف	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰	۰	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
				۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰	۰	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰

سپرده بانکی :

بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره
حساب ۸۷۳۰۷۰۷۲۴۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ
 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ریال
۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ
 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ریال
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷
۲۰۲,۵۹۶,۵۹۷
۱۶۳,۴۹۷,۰۷۲
۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	
۱۸,۰۶۲,۷۵۵	هزینه تاسیس
۲۷۸,۰۸۳,۴۲۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۳۶,۹۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷	هزینه تصفیه
۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱	

۲۰- تعدیلات

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	
ریال	
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- 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	فجر انرژی خلیج فارس	بفجر	٪۲	۳۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	٪۲	۳۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳	مبین انرژی خلیج فارس	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

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
٪۰,۷۱	۲۶,۲۴۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۶,۲۱	۲۳۰,۷۹۱	عادی			
٪۰,۰۰	۱۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه فناوری مدبران خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱,۴۷	۵۴,۵۹۱	عادی			
٪۱۱,۱۶	۴۱۴,۷۵۰	ممتاز	موسس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۳۰,۷۳	۱,۱۴۲,۰۷۴	عادی			
٪۰,۷۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	مبین انرژی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۱,۳۲	۴۲۰,۵۹۳	عادی			
٪۰,۱۴	۵,۲۵۰	ممتاز	موسس	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۰,۲۱	۷,۸۱۰	عادی			
٪۰,۷۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	فجر انرژی خلیج فارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱,۱۸	۴۳,۶۶۸	عادی			
٪۰,۷۱	۲۶,۲۵۰	ممتاز	موسس	پتروشیمی پارس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۳۰,۶۷	۱,۱۳۹,۶۴۰	عادی			
٪۴,۰۹	۱۵۲,۰۱۵	عادی	موسس	پتروشیمی نوری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
٪۱۰۰	۳,۷۱۶,۱۸۲				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده بدهی (طلب) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۶۳,۴۹۷,۰۷۲	(۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۲۰۲,۵۹۶,۵۹۷	(۱۰۸,۰۴۰,۲۸۸)
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر	کارمزد مدیر	۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷	(۲۶,۳۰۶,۹۳۹,۲۳۰)
شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد	مدیر	پرداخت هزینه های آبونمان نرم افزار صندوق ، برگزاری مجمع و حق عضویت	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزار	کارمزد کارگزاری	۱۵,۵۵۷,۲۷۶,۷۲۶	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) صورت خالص دارائیه‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	هلدینگ خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	پتروشیمی نوری
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱،۹۵۶،۰۱۳،۴۱۳،۴۲۵	۸۲،۷۵۷،۷۹۲،۱۴۸	۳۷۹،۹۹۷،۷۲۷،۶۰۳	۱،۶۲۵،۹۵۲،۲۸۶،۹۹۷	۴۳۴،۱۳۲،۰۰۲،۱۱۹	۳۸۱،۷۷۷،۱۳۵،۱۲۰	۱۸۶،۹۰۲،۲۹۵،۶۴۶
۲۱۶،۶۳۶،۷۵۱،۷۷۴	۵۰،۹۷۳،۳۵۳،۳۵۸	۷۶،۴۶۰،۰۳۰،۰۳۹	.	.	.	.
۲۴۹،۴۳۲،۳۳۰،۲۷۴	۲،۹۶۳،۸۰۱،۰۰۶	۲۵،۸۴۹،۷۵۹،۰۷۳	۹۷،۸۴۰،۶۲۳،۴۰۹	۱۱،۸۲۶،۹۷۵،۱۴۷	۳۹،۳۳۵،۶۰۴،۷۶۵	.
۱۶،۳۸۷،۴۴۹	۱۶،۳۸۷،۴۴۹	۱۶،۳۸۷،۴۴۹	۱۶،۳۸۷،۴۴۹	۱۶،۳۸۷،۴۴۹	۱۶،۳۸۷،۴۴۹	.
۲،۴۲۲،۰۹۸،۸۸۲،۹۲۲	۱۳۶،۷۱۱،۳۳۳،۹۶۱	۴۸۲،۳۲۳،۹۰۴،۱۶۴	۱،۷۲۳،۸۰۹،۲۹۷،۸۵۵	۴۴۵،۹۷۵،۳۶۴،۷۱۵	۶۰۸،۰۱۵،۰۳۵،۵۳۱	.
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	۱۸،۳۶۹،۰۲۹،۶۸۷	۶،۰۴۱،۵۰۴،۲۰۷	۹۰۲،۲۶۷،۵۳۲	۹،۸۷۷،۷۶۹،۱۰۴	۱،۵۱۱،۵۸۵،۵۲۴	۶،۹۱۷،۵۳۳،۳۱۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۴۳،۲۰۳،۶۹۸	۴۳،۲۰۳،۶۹۸	۴۳،۲۰۳،۶۹۸	۴۳،۲۰۳،۶۹۸	۴۳،۲۰۳،۶۹۸	۱۷،۳۸۰،۲۷۳
پرداختنی به سرمایه گذاران	.	.	.	۲۸۰،۵۹۶	۱،۳۷۷،۱۸۴	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱،۰۹۳،۴۷۴،۳۶۸	۵۷۶،۳۲۰،۸۷۳	۲،۵۸۲،۶۳۷،۹۷۴	۱۰،۷۲۷،۶۸۰،۹۳۰	۶۳۹،۶۲۹،۱۳۰	۲،۴۲۸،۵۹۱،۳۷۹
جمع بدهی ها	۲۹،۵۰۵،۷۰۷،۷۵۳	۶،۶۶۱،۰۲۸،۷۷۸	۳،۵۲۸،۱۰۹،۲۰۴	۲۰،۶۴۸،۹۳۴،۳۲۸	۲،۱۹۵،۷۹۵،۵۳۶	۹،۳۶۳،۵۰۴،۹۶۸
خالص دارایی ها	۲،۳۹۲،۵۹۳،۱۷۵،۱۶۹	۱۳۰،۰۵۰،۳۰۵،۱۸۳	۴۷۸،۷۹۵،۷۹۴،۹۶۰	۱،۷۰۳،۱۶۰،۳۶۳،۵۲۷	۴۴۳،۷۷۹،۵۶۹،۱۷۹	۵۹۸،۶۵۱،۵۳۰،۵۶۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱،۸۰۷،۶۹۹	۱،۳۰۱،۲۸۴	۱،۲۰۵،۴۳۱	۱،۳۹۵،۱۹۰	۱،۳۲۸،۵۷۴	۱،۷۵۷،۰۰۹

* علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی ها به دلیل بدهکار و بستانکار بودن این سرفصل در سبدهای مختلف صندوق می باشد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
پتروشیمی نوری	گروه پتروشیمی س.ایرانیان	پتروشیمی پارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	هلدینگ خلیج فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					درآمدها :
۷۷,۶۵۰,۴۱۰,۸۰۶	۱۱,۳۴۶,۳۳۴,۴۲۷	۲۶,۷۸۸,۶۶۷,۱۵۱	۱۴,۶۹۹,۸۱۵,۹۰۳	۱۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۵	۱۲۴,۵۳۰,۴۰۷,۵۱۳
۷۰,۸۴۲,۰۶۷,۷۱۴	۱۶,۱۰۳,۳۰۷,۰۳۸	۲۹۹,۹۸۳,۰۴۷,۶۰۴	۸۶,۵۵۲,۳۷۶,۴۳۶	۵۰,۱۰۳,۳۱۰,۳۱۴	۶۸۴,۰۵۶,۲۵۱,۶۹۶
۳,۷۱۶,۹۰۹,۲۴۹	۵۴۴,۵۳۶,۵۳۱	۷۰۷,۱۰۳,۴۸۹	۲,۳۴۰,۷۰۵,۰۲۷	۲,۱۲۲,۲۴۷,۲۷۸	۳۲,۵۱۹,۰۰۹,۳۰۹
۳۰۲,۷۴۹,۹۳۰	۱۷۵,۸۰۸,۸۹۲	۲,۳۸۰,۴۵۵,۵۵۵	۶۶۶,۷۴۶,۱۱۱	۱۹۷,۷۹۵,۰۶۰	۱,۵۱۷,۲۰۳,۲۷۹
۱۵۲,۵۱۲,۱۳۷,۶۹۹	۲۸,۱۶۹,۹۸۶,۸۸۸	۳۲۹,۸۵۹,۲۷۳,۷۹۹	۱۰۴,۲۵۹,۶۴۳,۴۷۷	۲۴,۹۶۲,۳۶۳,۶۱۷	۸۴۲,۶۲۲,۸۷۱,۷۹۷
					جمع درآمدها
					هزینه ها :
۲,۲۷۶,۶۲۱,۸۶۴	۶۰۷,۷۶۴,۲۰۷	۱۰,۱۴۵,۹۷۳,۳۶۵	۲,۴۲۵,۵۵۱,۷۸۷	۵۳۰,۷۳۴,۷۴۵	۱۰,۴۵۳,۱۳۸,۱۶۸
۱۹۴,۳۶۶,۹۷۳	۸۳,۶۶۸,۳۵۶	۶۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۸۸۹,۶۲۰	۶۹۲,۱۴۰,۸۳۱	۹۷,۳۸۹,۵۶۱
۲,۴۷۰,۹۸۸,۸۳۷	۶۹۱,۴۳۲,۵۶۳	۱۰,۷۷۹,۴۷۳,۳۶۵	۲,۶۳۴,۴۴۱,۴۰۷	۱,۲۲۲,۸۷۵,۵۷۶	۱۰,۵۵۰,۵۲۷,۷۲۹
۱۵۰,۰۴۱,۱۴۸,۸۶۲	۲۷,۴۷۸,۵۵۴,۳۲۵	۳۱۹,۰۷۹,۸۰۰,۴۳۴	۱۰۱,۶۲۵,۲۰۲,۰۷۰	۲۳,۷۳۹,۴۸۸,۰۴۱	۸۳۲,۰۷۲,۳۴۴,۰۶۸
					سود(زیان)خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی چهار ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پتروشیمی نوری ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه پتروشیمی س.ایرانیان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پتروشیمی پارس ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		مبین انرژی خلیج فارس ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		فجر انرژی خلیج فارس ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		هلدینگ خلیج فارس ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	خالص داراییها(واحدسرمایه گذاری)اول دوره
۳۴۰,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۷۲۲	۳۳۴,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۰۲۷	۱,۲۲۰,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰,۷۳۷	۳۹۷,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۱۹۹	۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۰	۱,۳۲۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۵۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۰,۰۰۴۱,۱۴۸,۸۶۲	.	۲۷,۴۷۸,۵۵۴,۳۲۵	.	۳۱۹,۰۰۷۹۸,۰۰,۴۳۴	.	۱۰۱,۶۲۵,۲۰۲,۰۷۰	.	۲۳,۷۳۹,۴۸۸,۰۴۱	.	۸۳۲,۰۰۷۲,۳۴۴,۰۶۸	.	سود(زیان)دوره
۱۰۷,۸۸۸,۳۸۱,۷۰۱	.	۸۲,۲۷۴,۰۱۴,۸۵۴	.	۱۶۳,۳۴۳,۵۶۳,۰۹۳	.	(۲۰۰,۲۸۰,۴۰۷,۱۱۰)	.	۶,۳۷۰,۸۱۷,۱۴۲	.	۲۳۶,۹۶۳,۸۳۱,۱۰۱	.	تعدیلات
۵۹۸,۶۵۱,۵۳۰,۵۶۳	۳۴۰,۷۲۲	۴۴۳,۷۷۹,۵۶۹,۱۷۹	۳۳۴,۰۲۷	۱,۷۰۳,۱۶۰,۳۶۳,۵۲۷	۱,۲۲۰,۷۳۷	۴۷۸,۷۹۵,۷۹۴,۹۶۰	۳۹۷,۱۹۹	۱۳۰,۰۰۵۰,۳۰۵,۱۸۳	۹۹,۹۴۰	۲,۳۹۲,۵۹۳,۱۷۵,۱۶۹	۱,۳۲۳,۵۵۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۶- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۳۰

ریال			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸	۴,۰۶۴,۵۵۸,۵۹۴,۹۰۱	۵,۳۳۲,۸۲۹,۸۱۴,۷۸۴
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸	۴,۰۶۴,۵۵۸,۵۹۴,۹۰۱	۵,۳۳۲,۸۲۹,۸۱۴,۷۸۴
جمع بدهی های جاری	۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷	۵۷,۹۲۰,۹۹۷,۱۲۸	۵۰,۹۲۹,۹۵۵,۴۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷	۵۷,۹۲۰,۹۹۷,۱۲۸	۵۰,۹۲۹,۹۵۵,۴۰۸
جمع کل تعهدات	۴۵,۱۸۸,۱۹۰,۰۰۰	۲۲,۵۹۴,۰۹۵,۰۰۰	۲۲۵,۹۴۰,۹۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱۷,۰۹۱,۲۷۰,۵۶۷	۸۰,۵۱۵,۰۹۲,۱۲۸	۲۷۶,۸۷۰,۹۰۵,۴۰۸
نسبت جاری	۴۹,۷۰	۵۰,۴۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۲		۰,۰۵