

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای دوره مالی ۷ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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

۳۰ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- 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 شرکتها به ثبت رسیده است. از اینرو صورتهای مالی پیوست برای دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه ارائه شده و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۶-۱- موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ در خصوص تشکیل پرونده و دریافت شماره اقتصادی

نزد سازمان امور مالیاتی و سایر الزامات مقرر قانون مالیاتهای مستقیم.

۶-۲- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص افتتاح حساب بانکی مجزا مربوط به عملیات بازارگردانی

جهت هر شرکت رعایت نگردیده است.



۷- در راستای الزامات دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، صندوق نسبت جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و به ترتیب ۵۰ درصد و ۰/۵ درصد طی یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور برخورد ننموده است.

۸- در اجرای مفاد بند ۲-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل 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.

۱۰- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای مورد مندرج در بند ۱-۶ این گزارش، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور اعظم نیا

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

منصور یزدانیان

عضویت (۸۴۱۲۱۴)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق اختصاصی
بازارگردانی خلیج فارس
PGFund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت‌های مالی

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

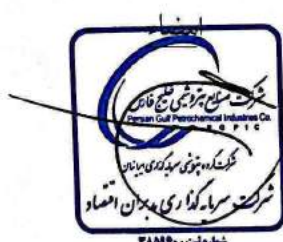
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۰	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 واقعیت‌های 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.



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای جواد عشقی نژاد

شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد

مدیر و مؤسس صندوق

آقای مهدی اسلامی بدگلی

مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سهام	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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷
سایر داراییها	۸	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
جمع داراییها		<u>۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸</u>
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		<u>۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷</u>
خالص داراییها	۱۳	<u>۵,۷۴۷,۰۰۳,۰۷۳۸,۵۸۱</u>
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		<u>۱,۵۴۶,۴۸۸</u>




شرکت مشاوره سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۳

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

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

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	-	-
۳,۷۱۶,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶,۱۸۲	
-	-	
۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰	-	
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	-	
۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	۳,۷۱۶,۱۸۲	

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

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

سود خالص

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

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

خالص داراییهای پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۹۵۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره 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، 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، 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 می‌شود. 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
دوره 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام 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



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

دوره 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 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.



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

۵- سرمایه گذاری در سهام

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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 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	
متفعت دولت-ش. خاص کاریزما ۰۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	%۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۴,۹۳۰,۸۱۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	%۹,۱۲
				<u>۳۱,۳۳۴,۹۳۰,۸۱۷</u>	<u>(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)</u>	<u>۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷</u>	<u>%۹,۱۲</u>



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

۸- 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.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده در طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۹۳۷,۲۴۵	(۱۸,۰۶۲,۷۵۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
-	(۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳)	۱۳۳,۲۴۸,۷۶۳	-	مخارج آبونمان نرم افزار
۸۱,۹۳۷,۲۴۵	(۱۵۱,۳۱۱,۵۱۸)	۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	-	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰	۶,۴۰۹,۷۲۸,۴۵۵,۶۴۲	۶,۳۶۶,۱۰۸,۷۶۶,۲۷۲	-	کارگزاری بانک رفاه
۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰	۶,۴۰۹,۷۲۸,۴۵۵,۶۴۲	۶,۳۶۶,۱۰۸,۷۶۶,۲۷۲	-	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره 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
دوره 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	

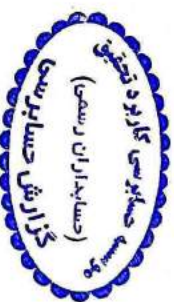
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	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 بازرگانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۱,۱۰۷,۴۲۲	۴۳۷,۳۵۰,۶۳۲,۶۵۲	(۳۱۲,۳۸۳,۷۱۱,۳۶۲)	(۳۸۳,۷۳۰,۰۵۵)	۱۲۴,۵۸۲,۳۰۱,۲۳۵
۳۳,۴۲۶,۵۷۶	۱۰۶,۴۴۳,۱۵۵,۴۴۸	(۹۴,۸۴۷,۳۴۱,۳۴۸)	(۲۴۹,۵۷۹,۷۷۳)	۱۱,۳۴۶,۳۳۴,۴۲۷
۹,۰۲۲,۸۲۹	۱۱۷,۶۰۶,۸۷۱,۴۷۴	(۹۹,۸۰۱,۸۷۶,۳۸۶)	(۲۶۴,۱۱۷,۶۶۳)	۱۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۵
۲,۴۲۶,۵۵۹	۱۶۰,۱۰۳,۲۵۴,۶۹۴	(۱۳۲,۹۰۹,۳۵۷,۷۱۹)	(۴۰۵,۲۲۹,۸۲۴)	۲۶,۷۸۸,۶۶۷,۱۵۱
۸,۳۹۷,۲۷۶	۱۰۱,۹۵۸,۴۰۰,۰۱۸	(۸۷,۰۴۸,۵۵۷,۳۴۶)	(۲۰۹,۷۲۶,۷۶۹)	۱۴,۶۹۹,۸۱۵,۹۰۳
۵۰۰۹,۷۱۷	۳۰,۸۸۷,۰۸۳,۶۱۸	(۲۳,۰۶۲۰,۸۱۶,۱۴۷)	(۶۰,۵۵۶,۶۶۵)	۷۷,۶۵۰,۴۱۰,۸۰۶
	۱,۲۳۲,۳۳۹,۳۹۷,۹۰۴	(۹۵۷,۶۱۱,۷۴۷,۶۶۸)	(۲,۱۱۸,۲۳۰,۷۴۹)	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

گروه پتروشیمی س. ایرانین

فجر انرژی خلیج فارس

پتروشیمی پارس

مبین انرژی خلیج فارس

پتروشیمی نوری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸				
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۷۹,۷۹۳,۷۲۲)	۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)	(۳۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۷۹,۷۹۳,۷۲۲)	۹,۹۶۳,۵۰۰,۰۰۰	منفعت دولت ۵ ش. خاص کاریز ما ۰۱۰۸



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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

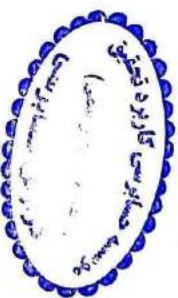
دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸		یادداشت	ریال
		۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
		۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت
			۱.۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰
			(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
			۱.۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲



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

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

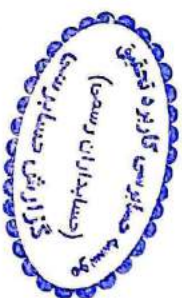
دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۸۴,۲۳۱,۶۵۱,۶۹۶	(۷,۸۳۵,۷۵۸,۱۹۵)	(۱,۳۷۱,۷۸۱,۷۲۹)	۱,۹۶۳,۸۴۹,۱۷۱,۶۲۰	۲۳۷,۷۵۴,۱۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۱۴۲,۱۳۱,۳۱۴	(۳۳۱,۵۲۶,۳۸۱)	(۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۴۱)	۸۳,۰۸۹,۳۱۸,۵۳۶	۵,۸۹۹,۵۵۴	فجر انرژی خلیج فارس
۸۶,۶۱۳,۵۷۶,۴۳۶	(۱,۵۲۲,۲۶۴,۷۷۰)	(۲۹۳,۳۸۴,۱۵۱,۱۷۰)	۳۸۱,۵۱۹,۹۹۲,۳۷۶	۲۷,۰۲۷,۴۸۶	مبین انرژی خلیج فارس
۱۶,۱۰۳,۳۰۷,۰۳۸	(۱,۷۳۹,۱۲۵,۸۰۱)	(۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۵۲)	۴۳۵,۸۷۱,۱۲۷,۹۹۱	۱۰۷,۸۰۸,۸۳۷	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
۷۱,۰۰۵,۸۷۳,۹۹۲	(۱,۵۲۹,۳۹۳,۰۴۷)	(۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۱۲۹)	۳۸۳,۳۰۶,۵۲۸,۱۶۸	۶,۰۸۶,۳۵۶	پتروشیمی نوری
۲۹۹,۹۸۳,۰۴۷,۶۰۴	(۶,۵۱۳,۵۳۸,۶۴۴)	(۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۳۹,۳۹۴)	۱,۶۳۲,۴۶۵,۸۲۵,۶۴۲	۲۳,۱۰۳,۴۳۸	پتروشیمی پارس
۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰	(۱۹,۴۷۱,۶۰۶,۸۳۸)	(۳,۶۹۷,۵۵۰,۷۶۹,۴۱۵)	۴,۸۸۰,۱۰۱,۹۶۴,۳۳۳		



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

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

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸				
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۷۸,۷۰۶,۲۷۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۸ هزارم
(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)	(۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۷۸,۷۰۶,۲۷۸)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	منفعت دولت ۵-شخص خاص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

۱۶- سود سهام

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

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	-	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۳۶۰	۷۷,۶۵۱,۲۹۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	-	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰					



مستخرج سوبایه قرارک اقتصادی بازار کارایی تبلیغ کارایی
 یادداشت‌های توضیحی: سوبایه کارایی مالی
 دوره مالی: مدت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سوبه اوراق بهادار با غیر ائمه کثرت با خطی انحصاری

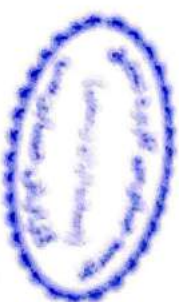
دوره مالی: مدت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	بالتکلیف
ریال	
۱۱,۳۴۸,۱۳۵,۳۱۳	۱۵.۵
۴,۳۴۷,۸۷۹,۰۰۰	۱۵.۵
۱۳,۸۹۵,۰۱۴,۳۱۳	

سوبه اوراق بهادار کثرت
 سوبه سوبه و کثرت سوبه با خطی

۱- ۱۷- سوبه اوراق بهادار کثرت :

دوره مالی: مدت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دوره مالی: مدت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸	بالتکلیف
ریال	
۱۱,۳۴۸,۱۳۵,۳۱۳	۱۵.۵
۴,۳۴۷,۸۷۹,۰۰۰	۱۵.۵
۱۳,۸۹۵,۰۱۴,۳۱۳	



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

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	سود سپرده/گواهی سپرده بانکی	هزینه توزیل	سود خالص
			ریال	ریال	ریال
	حساب پشتیبان با سود ماه شمار	٪۱۰	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰	-	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
متعدد					
				-	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
دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

دوره 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

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

۲۰- سایر هزینه ها

دوره 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	

۲۱- تعدیلات

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

ریال
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری



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

۲۲- 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	فجر	%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

۲۳- 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 مدیران اقتصاد	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۶,۲۱	۲۳۰,۷۹۱	عادی			
%۰,۰۰	۱۰	ممتاز	موسس	شرکت توسعه فناوری مدیران 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

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۵- 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.



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

۲۶- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) صورت خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دارایی‌ها:	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فجر انرژي خليج فارس	مبین انرژی خلیج فارس	پتروشیمی پارس	گروه پتروشیمی سایر ایرانیان	پتروشیمی نوری
سرمایه گذاری در سهام	۱,۹۵۵,۰۱۳,۴۱۳,۴۲۵	۸۲,۷۵۷,۷۹۲,۱۴۸	۳۷۹,۹۹۷,۷۲۷,۶۰۳	۱,۶۲۵,۹۵۲,۸۸۶,۹۹۷	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۲,۱۱۹	۲۸۱,۷۷۷,۱۳۵,۱۲۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۲۱۶,۶۳۶,۷۵۱,۷۷۴	۵۰,۹۷۳,۳۵۳,۳۵۸	۷۶,۴۶۰,۰۳۰,۰۳۹	-	-	۱۸۶,۹۰۲,۳۹۵,۶۴۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴۹,۴۳۲,۳۳۰,۲۷۴	۲,۹۶۳,۸۰۱,۰۰۶	۲۵۸,۴۹۷,۷۵۹,۰۷۳	۹۷۸,۴۰۶,۲۳,۴۰۹	۱۱,۸۲۶,۹۷۵,۱۴۷	۳۹,۳۳۵,۶۰۴,۷۶۵
سایر داراییها	۱۶,۳۸۷,۴۴۹	۱۶,۳۸۷,۴۴۹	۱۶,۳۸۷,۴۴۹	۱۶,۳۸۷,۴۴۹	۱۶,۳۸۷,۴۴۹	-
جمع دارایی‌ها	۲,۴۴۲,۰۹۸,۸۸۲,۹۲۲	۱۳۶,۷۱۱,۳۳۳,۹۶۱	۴۸۳,۳۳۳,۹۰۴,۱۶۴	۱,۷۲۳,۸۰۹,۲۹۷,۸۵۵	۴۴۵,۹۷۵,۳۴۴,۷۱۵	۶۰۸,۰۱۵,۰۳۵,۵۳۱
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۱۸,۳۶۹,۰۳۹,۶۸۷	۶۰,۴۱۵,۰۴۰,۲۰۷	۹۰,۲۰۲,۶۷۷,۵۳۲	۹,۸۷۷,۷۶۹,۱۰۴	۱,۵۱۱,۵۸۵,۵۲۴	۶,۹۱۷,۵۳۳,۳۱۶
پرداختی به ارکان صندوق	۴۳,۳۰۳,۶۹۸	۴۳,۳۰۳,۶۹۸	۴۳,۳۰۳,۶۹۸	۴۳,۳۰۳,۶۹۸	۴۳,۳۰۳,۶۹۸	۱۷,۳۸۰,۳۷۳
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	۲۸۰,۵۹۶	۱,۳۷۷,۱۸۴	-
سایر حساب های پرداختی 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 بدهی‌ها	۲۹۵,۵۰۵,۷۰۷,۷۵۳	۶۶,۶۶۱,۰۲۸,۷۷۸	۲,۵۲۸,۱۰۹,۲۰۴	۲۰,۶۴۸,۹۳۴,۳۲۸	۲,۱۹۵,۷۹۵,۵۳۶	۹,۳۶۳,۵۰۴,۹۶۸
خالص دارایی‌ها	۲,۱۴۶,۵۷۷,۱۷۵,۱۶۹	۱۳۰,۰۵۰,۳۰۵,۱۸۳	۴۷۵,۰۶۶,۳۷۱,۶۶۰	۱,۷۰۳,۰۲۰,۱۶۰,۳۶۳,۵۲۷	۴۴۳,۷۷۹,۵۶۹,۱۷۹	۵۹۸,۶۵۱,۵۳۰,۵۶۳
خالص دارایی‌های 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 دارایی‌ها 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

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

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی:

دوره مالی هفت ماهه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸					
گروه پتروشیمی	پتروشیمی پارس	مبین انرژی خلیج فارس	فجر انرژی خلیج فارس	هلدینگ خلیج فارس	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
پتروشیمی نوری	سایر ایرانیان				سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۷,۵۵۰,۴۱۰,۸۰۶	۱۱,۳۴۶,۲۳۴,۴۲۷	۲۶,۷۸۸,۶۶۷,۱۵۱	۱۴,۵۹۹,۸۱۵,۹۰۳	۱۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۵	۱۳۴,۵۳۰,۴۰۷,۵۱۳
۷۰,۸۴۲,۰۶۷,۷۱۴	۱۶,۱۰۳,۳۰۷,۰۳۸	۲۹۹,۹۸۳,۰۴۷,۶۰۴	۸۶,۵۵۲,۳۷۶,۴۳۶	۵,۱۰۱,۳۳۱,۳۱۴	۶۸۴,۰۵۶,۲۵۱,۶۹۶
-	-	-	-	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۷۱۶,۹۰۹,۲۴۹	۵۴۴,۵۳۶,۵۳۱	۷۰,۷۰۱,۰۳۴,۸۹۹	۲,۳۴۰,۷۰۵,۰۲۷	۲,۱۲۲,۲۴۷,۲۷۸	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
۳۰,۲۰۷,۴۹,۹۳۰	۱۷۵,۸۰۸,۸۹۳	۲,۳۸۰,۴۵۵,۵۵۵	۶۶۶,۷۴۶,۱۱۱	۱۹۷,۷۹۵,۰۶۰	۴,۵۶۴,۵۴۳,۱۰۹
۱۵۲,۵۱۲,۱۳۷,۵۹۹	۲۸,۱۶۹,۹۸۶,۸۸۸	۳۲۹,۸۵۹,۲۳۷,۷۹۹	۱۰۴,۲۵۹,۶۴۳,۴۷۷	۲۴,۹۶۲,۳۶۳,۶۱۷	۱,۵۱۷,۲۰۳,۲۷۹
۲,۲۷۶,۶۲۱,۸۶۴	۶۰۷,۷۶۴,۲۰۷	۱۰,۱۴۵,۹۱۳,۳۶۵	۲,۴۲۵,۵۵۱,۷۸۷	۵۳۰,۷۳۴,۷۴۵	۱۰,۴۵۳,۱۳۸,۱۶۸
۱۹۴,۳۶۶,۹۷۳	۸۳,۶۶۸,۳۵۶	۶۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۸۹,۹۶۲۰	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	۱۰,۵۵۰,۵۳۷,۷۲۹
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

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

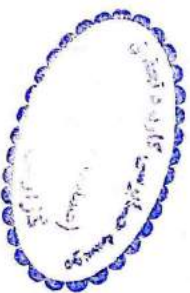
سود (زیان) خالص



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

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی:

پتروشیمی نوری ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		گروه پتروشیمی سایر 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	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۰,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۷۲۲	۲۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۶۰	۱,۸۲۰,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۳۷	۳۱۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۹۱	۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۰	۱,۳۲۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۵۸
۱۵۰۰,۹۱۸,۵۶۲	-	۲۸,۴۷۸,۵۵۴,۳۳۵	-	۳۱۹,۰۷۸,۵۰۰,۰۴۴	-	۱۰۱,۶۵۳,۴۰۷,۰۰۰	-	۲۳,۳۲۹,۴۸۸,۰۴۱	-	۸۳۰,۷۲۳,۳۴۰,۰۶۸	-
۱۰,۷۵۸,۳۸۱,۰۰۱	-	۸۲,۳۲۴,۰۱۴,۵۵۴	-	۱,۶۲۳,۳۴۵,۴۰۰,۴۹۳	-	۲۰۰,۶۸۴,۰۷۱,۰۰۰	-	۶,۳۷۰,۸۱۷,۱۴۲	-	۲۳۶,۹۶۴,۸۴۱,۰۰۱	-
۵۸,۶۵۱,۵۴۰,۵۶۲	۲۴۰,۷۲۲	۲۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۶۰	۱,۸۲۰,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۰,۰۳۷	۳۱۷,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۱۹۱	۹۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۰	۱,۳۲۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۳,۵۵۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) دوره مالی											
گزارش اول دوره											
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره											
سود (زیان) دوره											
تغییرات											



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

۲۷- کفایت سرمایه

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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