

**گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹**

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط ارکان صندوق

۱

خالص دارایی ها

۲

سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشت‌های توضیحی

۲۷ - ۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت 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، کنترل های 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 کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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 عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- در اجرای مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال 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.

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

۶-۱- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در امیدنامه باهدف ایفای تعهدات بازارگردانی بدلیل اشتباه خرید توسط نرم افزار (خرید سهام سیمان خوزستان) رعایت نگردیده است.

۶-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه صندوق در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۷- رویه پذیره نویسی صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، در خصوص واریز تتمه صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیر تا دو روز کاری پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذار در برخی موارد بطور کامل رعایت نگردیده است.

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

۹- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات، موضوع یادداشت ۲۸ صورتهای مالی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت 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 اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب 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 اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

۱۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)

مصطفی اعلائی

عضویت (۱۳۸۷۱۵۴۵)



KARBORD TAHGHIGH

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



صندوق اختصاصی
بازارگردانی خلیج فارس
PGFund.com

شماره:
تاریخ:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس
باسلام ،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت - اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۸ به تائید ارکان در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------



جواد عشقی نژاد

شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد

مدیر و مؤسس صندوق

محمد علی خالقی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان
پندار

متولی صندوق



صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی ها :
۵	۵۵,۰۴۳,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹,۲۱۸	۴۲۷,۲۴۹,۰۹۳,۶۷۴	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۲۵۶,۲۸۴,۶۸۲,۰۹۷	۵۳۰,۹۷۲,۴۳۰,۸۱۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴۸,۴۸۹,۰۱۳	۸۱,۹۳۷,۲۴۵	سایر دارایی ها
۹	۳,۷۷۳,۹۳۸	.	موجودی نقد
۱۰	۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	.	جاری کارگزاران
	۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۵,۸۱۸,۹۳۳,۸۱۹,۱۴۸	جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱۰	.	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰	جاری کارگزاران
۱۱	۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱۳۶,۸۳۷	۱,۶۵۷,۷۸۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰	سایر پرداختی ها و ذخایر
	۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۷۱,۹۰۳,۰۸۰,۵۶۷	جمع بدهی ها
۱۴	۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	خالص دارایی ها
	۲,۳۱۵,۶۷۹	۱,۵۴۶,۴۸۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درآمد داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶	۲۷۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵	۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲
۱۷ سود سهام	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰	۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۰,۵۵۸,۲۹۲,۹۲۹	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳
۱۹ سایر درآمدها	-	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
جمع درآمدها	۵,۲۷۸,۴۷۸,۳۹۴,۳۱۰	۱,۴۸۲,۳۸۶,۲۷۷,۲۷۷
هزینه ها:	ریال	ریال
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲)	(۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶)
۲۱ سایر هزینه ها	(۲۳۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰)	(۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱)
جمع هزینه ها	(۶۵۰,۰۶۸,۴۴۳,۵۴۲)	(۲۸,۳۴۹,۷۳۹,۴۷۷)
سود (زیان) خالص	۴,۶۲۸,۴۰۹,۹۵۰,۷۶۸	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۴.۱۲٪	۷۳.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی (۲)	۸.۵۹٪	۲۵.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پایه داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
۳,۷۱۶,۱۸۲	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	-
۲۱,۲۹۲,۵۴۸	۲۱,۲۹۲,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۶,۱۸۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی		
۵۵۷,۰۴۲	(۵۵۷,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی		
سود خالص	۴,۶۲۸,۴۰۹,۹۵۰,۷۶۸	۱,۴۵۴,۰۳۶,۵۳۷,۸۰۰
تعدیلات	۲۵,۵۱۱,۳۲۵,۷۲۴,۹۴۴	۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۲۴,۴۵۱,۶۸۸	۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱

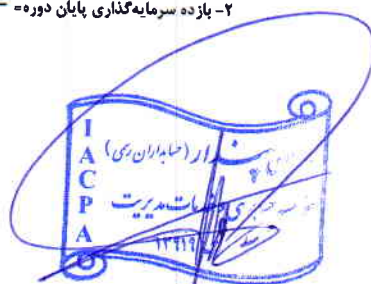
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره - خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 دارایی ها 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، سه سال می باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

www.pgfund.ir

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 دارایی ها 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	۴۰۶,۷۵۰	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	*
۸	پتروشیمی نوری	۵۰۰	*
۹	پتروشیمی شهید تندگویان	۵۰۰	*
۱۰	پتروشیمی ارومیه	۵۰۰	*
۱۱	صنایع پتروشیمی دهدشت	۵۰۰	*
۱۲	پتروشیمی اروند	۵۰۰	*
۱۳	پتروشیمی خوزستان	۵۰۰	*
۱۴	ره آوران فنون پتروشیمی	۵۰۰	*
۱۵	پتروشیمی ایلام	۵۰۰	*
۱۶	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانیان	۵۰۰	*
۱۷	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰۰	*
۱۸	پتروشیمی کارون	۵۰۰	*
۱۹	پتروشیمی صدف خلیج فارس	۵۰۰	*
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۰۰	*
۲۱	پتروشیمی ممسنی	۵۰۰	*
۲۲	کود شیمیایی اوره لردگان	۵۰۰	*
۲۳	پتروشیمی کازرون	۵۰۰	*
	جمع	۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مدیر صندوق: شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد است که در تاریخ ۸۹/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۳۸۵۹۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۳۰۳۵۴۶۳۵ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، ساختمان رایان ونک، طبقه پنجم، واحد ۵۰۶ کدپستی ۱۹۹۳۸۷۳۰۴۷

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران-بلوار آفریقا عاطفی غربی برج صبا طبقه هفتم واحد ۷۱

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق است که در تاریخ ۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۰۳۰۰۰ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران-میدان آرژانتین-ابتدای بخارست-شماره ۴۹-ساختمان طلا-طبقه دوم-واحد ۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است .

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق

دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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 می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

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 سه در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی 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 ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۳۰ 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	<table><tr><th colspan="2">مبلغ متغیر</th><th rowspan="2">مبلغ ثابت (ریال)</th></tr><tr><th>از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)</th><th>از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)</th></tr><tr><td>۴۰,۰۰۰,۰۰۰</td><td>۳۰,۰۰۰,۰۰۰</td><td>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</td></tr></table>	مبلغ متغیر		مبلغ ثابت (ریال)	از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)	از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	مبلغ متغیر		مبلغ ثابت (ریال)						
	از یک تا پنج NAV فعال (به ازای هر کدام)	از شش NAV فعال به بعد (به ازای هر کدام)							
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰							

* هزینه های تاسیس به نسبت مساوی بین موسسین تقسیم می گردد.

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۰/۰۰۱

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times ۳۶۵$ سرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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

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

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تمهید 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۴- 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۹۷/۱۲/۲۷ 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 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.

۸-۴- اقلام مقایسه ای

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ تحت شماره ۴۵۵۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ تحت مجوز شماره ۱۱۶۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و آغاز فعالیت رسمی صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ می باشد لذا اقلام مقایسه ای سال مالی گذشته مربوط به دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
صنعت عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم:					
مبین انرژی خلیج فارس	۱,۷۱۷,۵۲۱,۱۵۴,۸۸۰	۱,۸۱۸,۵۹۴,۴۲۰,۸۵۸	۲۹۳,۳۸۴,۱۵۱,۷۰۲	۳۷۹,۹۹۷,۷۲۷,۶۰۶	۶.۵۳٪
فجر انرژی خلیج فارس	۲,۳۹۴,۹۵۵,۹۲۷,۹۸۲	۱,۹۰۵,۵۴۱,۸۸۹,۰۶۹	۷۷,۶۱۵,۶۶۰,۸۶۳	۸۲,۷۵۷,۷۹۲,۱۵۲	۱.۴۳٪
صنعت محصولات شیمیایی:					
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۴,۳۶۸,۰۷۸,۰۱۷,۱۲۸	۲۵,۲۴۳,۴۵۳,۲۴۶,۹۲۴	۱,۲۷۱,۷۸۱,۷۶۳,۷۸۸	۱,۹۵۶,۰۱۳,۴۱۳,۴۱۸	۳۳.۶۱٪
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳,۴۶۲,۴۰۸,۸۲۸,۱۵۳	۳,۵۴۹,۵۰۰,۴۸۴,۸۰۹	۴۱۸,۰۲۸,۶۹۵,۱۶۱	۴۳۴,۱۳۲,۰۰۲,۱۹۰	۷.۴۴٪
پتروشیمی ارومیه	۱,۲۰۵,۵۹۵,۱۰۴,۲۹۷	۹۹۸,۹۹۳,۹۲۲,۰۱۰	-	-	۰.۰۰٪
پتروشیمی پارس	۴,۱۸۱,۳۲۵,۹۳۳,۸۶۹	۵,۶۹۵,۷۰۵,۲۸۸,۳۳۹	۱,۳۲۵,۹۶۹,۲۴۱,۵۳۳	۱,۶۲۵,۹۵۲,۲۸۶,۹۲۶	۲۷.۹۴٪
پتروشیمی نوری	۳,۳۸۵,۶۴۶,۷۲۴,۶۴۲	۴,۰۱۹,۹۷۷,۸۵۲,۳۲۷	۳۱۰,۷۷۱,۲۶۱,۲۸۶	۲۸۱,۷۷۷,۱۳۵,۱۲۰	۶.۵۶٪
پتروشیمی تندگویان	۳,۱۵۰,۹۴۶,۶۰۵,۱۰۷	۲,۸۹۳,۶۶۹,۳۸۹,۹۷۳	-	-	۰.۰۰٪
کود شیمیایی اوره لردگان	۲,۵۸۴,۰۴۶,۵۹۰,۲۴۳	۱,۸۱۷,۶۹۳,۹۷۱,۸۶۱	-	-	۰.۰۰٪
پتروشیمی بوعلی سینا	۷,۱۹۳,۳۶۱,۱۴۸,۳۳۵	۶,۵۳۴,۹۴۲,۴۲۷,۶۵۱	-	-	۰.۰۰٪
پتروشیمی اصفهان	۶۹,۴۵۳,۲۷۵,۰۴۰	۷۳,۹۰۰,۱۶۷,۴۷۵	-	-	۰.۰۰٪
صنعت لاستیک و پلاستیک:					
مجمع صنایع لاستیک یزد	۲۰۰,۲۵۳,۰۳۵,۲۸۹	۱۸۱,۹۰۰,۳۸۵,۵۹۱	-	-	۰.۳۳٪
مجمع صنعتی آرتاویل تایر	۳۱۵,۵۲۱,۸۰۰,۹۸۲	۲۷۱,۳۴۰,۱۰۶,۰۲۱	-	-	۰.۴۷٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر:					
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان	۳۹,۴۹۹,۰۴۰,۵۱۴	۳۸,۷۵۹,۴۹۸,۵۰۴	-	-	۰.۰۷٪
	۵۴,۲۶۸,۶۱۳,۱۸۵,۴۶۱	۵۵,۰۴۳,۸۷۲,۹۵۱,۴۱۲	۳,۶۹۷,۵۵۰,۷۷۴,۳۳۲	۴,۸۶۰,۶۳۰,۳۵۷,۴۱۲	۸۳.۵۳٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال						
۷۳۳٪	۴۲۷,۲۴۹,۹۲۶,۷۲۴	۰۰۰٪	۱۹۰,۰۰۰	۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۸۳۲,۷۰۷,۲۳۵
۰۰۰٪	*	۰۰۱٪	۱۱۹,۳۲۵,۰۴۱,۵۱۵	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۵٪	۳۱۱,۵۸۵,۲۴۰,۵۴۰	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۲,۸۸۵,۰۱۴,۲۸۳	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۵٪	۲۴۴,۹۴۶,۵۲۱,۸۹۴	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۵۲۹,۸۸۳,۱۷۱	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۱۳,۵۹۱,۷۳۳,۵۹۵	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۴۹,۳۰۱,۰۷۹,۴۴۱	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۱٪	۷۳,۸۴۴,۳۲۵,۱۷۹	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۱٪	۳,۸۶۷,۴۵۵,۵۳۳	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۱٪	۸۰,۸۲۰,۵۸۷,۲۵۹	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۲٪	۱۴,۰۹۹,۳۱۱,۵۲۷	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۹٪	۵۱۳,۳۴۰,۳۳۴,۴۵۸	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۱٪	۵۵,۸۷۲,۳۳۳,۶۹۲	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۷٪	۴۲,۳۳۱,۷۲۶,۴۵۹	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۶۰,۶۳۱,۱۳۳	۱۸	-	-	مختلف	کوتاه مدت	بانک تجارت-شعبه پژوهشی شماره حساب ۱۸۲۷۵۳۳۹
۷۳۳٪	۴۲۷,۲۴۹,۹۲۶,۷۲۴	۲,۲۹٪	۱,۵۷۷,۰۱۷,۳۹۹,۲۱۸						

همانطور که پیداست، جدید بانک مرکزی، سر سپرده بانکی به صورت ماه شمار و بر اساس حداقل مانده ماه محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی، بازارگردانی، خلیج فارس

بازداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی: متبقي، به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
درصد به کل	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
دلاری ها	ریال		ریال	ریال	ریال		
۹.۱۲٪	۵۳۰.۹۷۲.۴۳۰.۸۱۷	۰.۰۰۰٪	*	*	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰/۱۰/۸/۱۸
۰.۰۰۰٪	*	۰.۴۵٪	۲۵۶.۳۸۴.۶۸۲.۰۹۷	۶.۵۶۵.۹۳۲.۰۹۸	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰/۲/۰۷/۳۰
۹.۱۲٪	۵۳۰.۹۷۲.۴۳۰.۸۱۷	۰.۴۵٪	۲۵۶.۳۸۴.۶۸۲.۰۹۷	۶.۵۶۵.۹۳۲.۰۹۸	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰		

۸- سایر دارایی ها

سایر درای‌ها شامل آن بخش از مصالح صندوق، برگزاری مجامع و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مصالح تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف ۳ سال هر

ماده در پایان	استیلاک ملی	مخارج اضافه شده	ماده در ابتدای
سال مالی	سال مالی	در طی سال مالی	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۸۵۰,۸۱۵	(۳۴,۰۷۶,۳۳۰)	.	۸۱,۹۳۷,۲۴۵
۲,۰۴۴	(۲۹,۳۲۸,۱۲۶)	۲۹,۳۳۰,۱۸۰	.
۶۲۶,۱۵۴	(۴۳۳,۲۷۳,۸۴۶)	۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۸,۴۸۹,۰۱۳	(۴۹۶,۷۷۸,۴۱۲)	۴۶۲,۳۳۰,۱۸۰	۸۱,۹۳۷,۲۴۵

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
*	۱۶,۵۰۰	بانک ملت-شعبه مستقل مرکزی-شماره حساب ۸۷۱۴۳۷۷۱۰۰
*	۳,۷۵۷,۴۳۸	بانک تجارت-شعبه پتروشیمی-شماره حساب ۱۸۳۷۹۶۱۲۷
*	۳,۷۷۳,۹۳۸	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال مالی	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
*	(۳,۳۹۹,۵۹۲,۶۱۱)	۳,۳۹۹,۵۹۲,۶۱۱	*	کارگزاری جهان سهم
*	(۱۹,۳۶۶,۶۸۰,۷۲۹,۹۷۳)	۱۹,۳۶۶,۶۸۰,۷۲۹,۹۷۳	*	کارگزاری خبرگان سهام
*	(۴۲,۳۱۵,۷۷۵,۰۷۰,۰۷۷)	۴۲,۳۱۵,۷۷۵,۰۷۰,۰۷۷	*	کارگزاری حافظ
*	(۱۵,۸۴۶,۴۵۰,۲۴۷,۸۳۴)	۱۵,۸۹۰,۰۶۹,۹۳۷,۲۰۴	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	(۲۰,۲۳۰,۳۹۴,۲۵۶,۴۱۹)	۲۰,۵۷۰,۰۴۲,۱۴۶,۹۱۰	*	کارگزاری مسکن
*	(۲۷۸,۴۳۱,۶۴۴,۳۴۹)	۲۷۸,۴۳۱,۶۴۴,۳۴۹	*	کارگزاری بانک توسعه صادرات
۳۳۹,۶۴۷,۸۹۰,۴۹۱	(۹۸,۰۴۱,۱۳۱,۵۴۱,۲۶۳)	۹۸,۴۲۴,۳۹۹,۱۲۱,۱۲۴	(۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷	۵۷۸,۳۵۷,۵۷۷,۴۵۳	کارمزد مدیر
۱۰۸,۰۴۰,۲۸۸	۱۳۵,۲۴۵,۹۰۱	کارمزد متولی
۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲	۱۶۰,۱۲۷,۶۲۲	حق الزحمه حسابرس
۲۶,۲۹۰,۷۲۷,۸۲۷	۵۷۸,۶۵۲,۹۵۰,۹۷۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۵۷,۷۸۰	۱۳۶,۸۳۷	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱,۶۵۷,۷۸۰	۱۳۶,۸۳۷	

۱۳- سایر پرداختنی ها و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷	۵۷,۴۵۳,۵۱۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۱۴۴,۸۳۴,۶۶۰	۱۴,۸۶۵,۴۱۵,۷۳۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۴۱۷,۲۸۲,۸۳۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۳۳,۲۱۴	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۳۳,۲۴۸,۷۶۳	۱۵۰,۰۰۰	بدهی به مدیر (افتتاح حساب)
۱,۹۹۱,۰۰۵,۵۹۰	۵۴۹,۷۴۸,۷۷۴	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
	۱۶,۰۴۹,۶۸۴,۰۶۳	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۳۵,۱۲۴,۵۳۸,۵۸۱	۵۵,۴۰۶,۵۴۰,۹۳۹,۲۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۱۱,۹۰۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۷۳۱,۴۷۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۷۴۷,۰۳۰,۷۳۸,۵۸۱	۵۶,۶۲۲,۲۷۲,۴۱۴,۲۹۳	
	۲۴,۴۵۱,۶۸۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایانگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۱۴۵,۹۶۱,۲۶۵,۰۶۷	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷
۱۵-۴	۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	۰
۱۵-۳	(۸,۳۸۳,۴۸۷,۳۱۵)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
۱۵-۴	(۳,۷۲۴,۹۱۱,۳۳۶)	۰
	۴,۳۲۱,۲۶۲,۷۹۹,۴۳۶	۲۲۲,۵۵۶,۶۲۵,۷۶۵

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده بر بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار تیمی فروش

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۹۸,۶۵۳,۶۲۲	۳,۶۹۸,۵۷۹,۷۲۵,۹۸۵	(۲,۴۸۰,۱۱۰,۸۸۹,۱۷۴)	۵,۰۸۲,۵۵۴,۸۷۷	۱,۲۲۳,۵۵۱,۴۰۱,۶۸۸	۱۲۴,۵۸۲,۳۰۱,۲۳۵
۴۹,۴۸۴,۲۵۱	۱,۲۰۰,۸۶۵,۱۰۳,۷۸۴	(۹۷۲,۱۸۵,۷۰۸,۱۶۴)	(۱,۷۴۱,۶۷۲,۵۵۲)	۲۲۶,۹۷۳,۷۲۳,۰۶۸	۱۴,۶۹۹,۸۱۵,۹۰۲
۳۶,۰۵۷,۶۶۲	۹۹۸,۷۴۸,۲۷۹,۶۹۳	(۹۷۲,۸۶۱,۸۸۲,۵۸۹)	(۵۲۹,۹۴۹,۵۰۲)	۲۳,۳۳۶,۳۴۷,۶۰۲	۱۷,۵۴۰,۹۸۹,۹۶۵
۱۸,۵۶۳,۷۹۳	۲,۷۲۳,۱۴۵,۶۰۸,۳۱۰	(۱,۸۰۷,۷۲۴,۷۸۰,۴۸۸)	(۲,۳۰۶,۱۷۸,۶۰۷)	۹۲۳,۱۱۲,۶۴۹,۲۱۵	۲۶,۷۸۸,۶۶۷,۱۵۱
۲۴,۱۷۳,۵۲۶	۳,۱۴۳,۷۸۴,۰۴۱,۹۸۱	(۲,۵۷۱,۵۶۳,۹۶۵,۷۰۰)	(۲,۹۴۴,۷۵۷,۲۹۱)	۵۹۳,۳۷۵,۳۱۸,۹۹۰	۷۷,۶۵۰,۴۱۰,۸۰۶
۲۴۱,۷۵۳,۱۹۴	۳,۲۳۱,۸۲۵,۱۴۷,۱۲۱	(۳,۴۴۲,۲۴۰,۲۹۳,۸۷۷)	(۲,۶۵۲,۲۳۸,۱۸۹)	(۱۱۳,۰۶۷,۳۸۴,۹۴۵)	۰
۲۰۳,۸۵۳,۳۰۳	۲,۶۰۱,۵۲۰,۹۶۷,۵۹۱	(۲,۹۲۳,۱۷۲,۳۴۴,۲۸۷)	(۳,۶۵۳,۶۵۱,۸۱۱)	(۳۲۵,۳۰۴,۹۱۸,۵۰۷)	۰
۳۹۳,۱۲۵,۶۳۱	۴,۷۲۴,۴۲۳,۲۸۲,۷۲۴	(۳,۷۱۴,۲۹۳,۴۶۶,۹۱۵)	(۲,۷۶۵,۸۸۲,۱۷۳)	۱,۰۰۷,۳۶۴,۹۲۱,۶۳۶	۱۱,۲۴۶,۳۳۴,۲۷۷
۲۹,۲۴۰,۲۷۷	۱,۶۵۷,۸۷۳,۲۳۸,۷۴۰	(۱,۳۳۷,۲۵۴,۷۷۵,۸۱۱)	(۲,۸۵۹,۹۴۰,۷۰۷)	۲۱۸,۷۵۸,۵۲۲,۱۵۲	۰
۹۲,۵۱۹,۳۳۳	۲,۰۶۸,۸۹۷,۶۳۰,۷۴۱	(۱,۶۸۵,۷۲۹,۱۲۲,۱۲۵)	(۸۳۶,۳۰۱,۵۲۸)	۳۸۲,۳۱۲,۲۰۷,۰۶۸	۰
۲,۱۰۹,۰۸۸	۳۶۰,۷۴۶,۴۴۲,۱۵۲	(۳۶۱,۲۷۲,۳۶۶,۷۷۲)	(۲۴۳,۶۶۶,۵۲۳)	(۷۶۹,۰۹۱,۱۴۳)	۰
۴,۳۳۴,۰۰۵	۲۷۹,۲۹۲,۱۰۰,۲۶۷	(۲۶۳,۰۲۷,۲۴۰,۳۶۴)	(۱۳۵,۲۰۶,۰۷۲)	۱۶,۱۲۹,۶۵۴,۸۳۱	۰
۳,۰۵۵,۴۷۲	۲۳۸,۸۸۰,۹۳۸,۵۹۷	(۲۴۶,۳۲۵,۷۸۱,۰۹۳)	(۱۵۱,۵۷۸,۸۶۱)	(۷,۹۹۶,۴۲۱,۳۵۷)	۰
۱۱,۷۱۲,۸۰۵	۴۷,۴۲۱,۷۷۰,۱۲۵	(۴۵,۰۱۵,۸۵۹,۶۱۰)	(۳۶,۰۴۶,۸۱۱)	۲,۳۷۹,۸۶۳,۷۰۴	۰
۸۱۱	۱۰,۲۱۸,۶۰۰	(۹,۷۴۸,۳۳۰)	(۱۷,۴۷۱)	۴۵۲,۸۹۹	۰
۷۸	۱,۵۱۵,۱۵۰	(۱,۴۵۵,۵۸۱)	(۲,۷۶۱)	۶۶۸,۰۸	۰
۶۱,۹۴۶	۱,۴۹۱,۷۸۸,۰۷۰	(۱,۵۵۰,۷۱۲,۹۹۹)	(۱,۱۲۳,۷۴۴)	(۶۰۰,۵۸۸,۴۴۲)	۰
۱,۴۰۹,۵۱۸,۷۹۸	۲۷,۰۸۷,۱۱۸,۲۱۰,۶۳۱	(۲۲,۹۲۶,۳۶۱,۷۳۳,۸۳۹)	(۱۴,۷۹۵,۶۷۱,۷۲۵)	۴,۱۴۵,۹۶۱,۲۶۵,۰۶۷	۲۷۲,۶۰۹,۴۱۹,۴۸۷

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۵,۹۲۲,۴۱۲	۳۳۹,۲۷۳,۵۸۶,۱۴۲	(۱۵۱,۶۱۵,۳۰۴,۴۱۱)	(۳۴۸,۳۴۸,۹۱۱)	۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	۰
۲۵,۹۲۲,۴۱۴	۳۳۹,۲۷۳,۵۸۶,۱۴۲	(۱۵۱,۶۱۵,۳۰۴,۴۱۱)	(۳۴۸,۳۴۸,۹۱۱)	۱۸۷,۴۰۹,۹۳۳,۰۲۰	۰

گروه پتروشیمی س. ایران

۱۵-۳- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۲,۰۷۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴,۷۵۰,۰۰۰)	۲۷,۱۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۰
۷۰۳,۰۰۰	۶۸۴,۶۷۴,۰۶۸,۰۷۵	(۶۶۷,۷۲۲,۸۱۳,۳۰۰)	(۲۵۸,۹۸۵,۹۵۸)	۱۶,۵۹۰,۲۶۸,۸۱۷	۰
۱,۲۵۵,۰۰۰	۱,۲۵۴,۹۹۹,۶۱۵,۰۰۰	(۱,۲۲۰,۹۰۸,۵۰۷,۹۷۲)	(۹۰,۹۷۴,۶۹۱)	۳۳,۱۸۱,۲۲۲,۳۲۷	۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۴۳۰,۷۲۰,۰۰۰	(۴۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲۵,۹۵۸,۴۶۹)	(۸۵,۳۴۲,۷۲۸,۴۶۹)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)
۳,۹۰۸,۰۰۰	۲,۸۰۴,۱۰۴,۴۰۳,۰۷۵	(۳,۸۱۰,۸۷۸,۳۲۱,۳۲۲)	(۱,۶۰۹,۵۶۹,۱۱۸)	(۸,۳۸۳,۴۸۷,۳۱۵)	(۵۲,۷۹۳,۷۲۲)

مرحله عام دولت ۵-شخ ۳۰۲

اجاره تانک سپهر ۱۴۰۲۱۲۰۶

مرحله عام دولت ۴-شخ ۲۰۷

منفعت دولت ۵-شخ خاص کارمزم ۱۰۰۸

۱۵-۴- سود (زیان) حاصل از تسویه اختیار تیمی فروش به شرح زیر ارائه می گردد:

نام اختیار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
هفارس ۹۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۱۴,۵۷۶	۰	(۴۰۲۱,۸۰۴,۳۶۲)	۰
هشول ۹۱۱	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۴,۷۲۰	۰	۲۹۶,۸۹۳,۰۲۶	۰
				(۳,۷۲۴,۹۱۱,۳۳۶)	۰

اختیار تیمی فروش فارس

اختیار تیمی فروش پترول



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی هفت ماه و چهار روز
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	ریال	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۸۳,۲۷۳,۱۷۱,۵۶۸	۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
	<u>۸۹,۹۲۴,۰۶۴,۴۱۵</u>	<u>۱,۱۶۲,۶۳۸,۳۸۱,۸۰۲</u>

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی هفت ماه و چهار روز
منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۵۲,۲۰۲,۳۱۵	۲۵,۲۶۲,۶۵۲,۸۶۳,۱۰۰	(۲۴,۸۸۱,۶۸۱,۲۶۴,۴۴۲)	(۱۹,۱۹۹,۶۱۶,۱۷۶)	۳۶۱,۷۷۱,۹۸۲,۴۸۲	۶۸۴,۲۳۱,۶۵۱,۶۹۶
۸۰,۲۲۶,۸۰۷	۱,۹۰۶,۹۹۱,۲۰۲,۳۸۳	(۲,۳۹۴,۹۵۵,۹۶۷,۲۵۹)	(۱,۴۴۹,۳۱۳,۳۱۴)	(۴۸۹,۴۱۴,۰۷۸,۱۹۰)	۵,۱۴۲,۱۳۱,۳۱۴
۳۹۱,۹۵۱,۸۳۵	۲,۸۹۵,۸۷۰,۲۵۱,۳۶۴	(۳,۱۵۰,۹۴۶,۶۰۵,۱۰۷)	(۲,۲۰۰,۸۶۱,۳۹۱)	(۲۵۷,۲۷۷,۲۱۵,۱۳۴)	۰
۲۳۴,۰۸۵,۳۴۹	۱,۸۱۹,۰۷۶,۲۶۹,۹۷۸	(۲,۵۸۴,۰۴۶,۵۹۰,۲۴۳)	(۱,۳۸۳,۴۹۸,۱۱۷)	(۷۶۶,۲۵۲,۶۱۸,۲۸۲)	۰
۱۰۵,۳۲۲,۷۷۸	۱,۸۱۹,۹۷۷,۶۰۲,۸۳۷	(۱,۷۳۸,۱۱۱,۸۴۴,۴۱۱)	(۱,۳۸۳,۱۸۲,۹۷۹)	۸۰,۴۸۲,۷۳۶,۴۴۷	۸۶,۶۱۳,۵۷۶,۴۳۶
۳۳۲,۹۷۷,۲۸۷	۳,۵۵۲,۲۰۰,۱۵۶,۹۲۸	(۳,۴۶۳,۸۰۴,۳۵۹,۶۸۰)	(۲,۶۹۹,۶۷۲,۱۱۹)	۸۵,۶۹۶,۰۲۵,۱۲۹	۱۶,۱۰۳,۳۰۷,۰۳۸
۶۲,۰۸۳,۸۷۹	۴,۰۲۳,۰۳۵,۳۵۹,۲۰۰	(۳,۳۹۳,۱۱۴,۶۳۶,۹۳۰)	(۳,۰۵۷,۵۰۶,۸۷۳)	۶۲۶,۸۶۳,۲۱۵,۳۹۷	۷۱,۰۰۵,۸۷۳,۹۹۲
۳۵,۲۶۱,۵۹۸	۵,۷۰۰,۰۳۷,۳۱۶,۷۰۰	(۴,۳۳۰,۲۵۵,۱۶۷,۳۱۵)	(۴,۳۳۲,۰۲۸,۳۶۱)	۱,۳۶۵,۴۵۰,۱۲۱,۰۲۴	۲۹۹,۹۸۳,۰۴۷,۶۰۴
۱۴۲,۳۸۸,۶۹۵	۶,۵۳۹,۹۱۲,۷۶۱,۳۵۰	(۷,۱۹۳,۳۶۱,۱۴۸,۳۳۵)	(۴,۹۷۰,۳۳۳,۶۹۹)	(۶۵۸,۴۱۸,۷۲۰,۶۸۴)	۰
۴۸۰,۳۰۰,۸۶	۲۷۱,۴۴۶,۴۰۵,۳۸۹	(۳,۱۵۵,۲۱۸,۰۰۹,۸۱۲)	(۲۰۶,۲۹۹,۲۶۸)	(۴۴,۲۸۱,۶۹۴,۹۶۱)	۰
۵۳۶,۷۵۲	۷۳,۹۵۶,۳۷۴,۳۱۹	(۶۹,۴۵۳,۲۷۵,۰۴۰)	(۵۶,۲۰۶,۸۴۴)	۴,۴۴۶,۸۹۲,۴۳۵	۰
۵۲,۹۸۶,۷۳۶	۹۹۹,۷۵۳,۷۳۴,۸۴۸	(۱,۲۰۵,۵۵۹,۱۰۴,۲۹۷)	(۷۵۹,۸۱۲,۸۳۸)	(۲۰۶,۶۰۱,۱۸۲,۲۸۷)	۰
۲,۷۱۶,۹۵۴	۱۸۲,۰۲۸,۶۳۴,۹۵۴	(۲۰۰,۲۵۳,۰۳۵,۲۸۹)	(۱۳۸,۳۴۹,۳۶۳)	(۱۸,۳۵۲,۷۴۹,۶۹۸)	۰
۹۶۸,۰۳۰۴	۳۸,۷۸۸,۹۷۸,۱۲۷	(۳۹,۴۹۹,۰۴۰,۵۱۴)	(۲۹,۴۷۹,۶۳۳)	(۷۳۹,۵۲۳,۰۱۰)	۰
<u>۳,۶۹۷,۱۷۴,۲۷۵</u>	<u>۵۵,۰۸۵,۷۳۸,۱۱۲,۳۷۷</u>	<u>(۵۴,۹۶۰,۵۹۹,۷۷۹,۸۴۴)</u>	<u>(۴۱,۸۶۵,۱۶۰,۹۶۵)</u>	<u>۸۳,۲۷۳,۱۷۱,۵۶۸</u>	<u>۱,۱۶۳,۰۷۹,۵۸۸,۰۸۰</u>

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری در اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۳,۱۶۷,۸۵۷,۱۵۳)	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷	(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)
<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۲۴۳,۱۶۷,۸۵۷,۱۵۳)</u>	<u>(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)</u>	<u>۶,۶۵۰,۸۹۲,۸۴۷</u>	<u>(۴۴۱,۲۰۶,۲۷۸)</u>

منفعت دولت ۵-شخص خاص کاربزم ۱۰-۸

مرحله عام دولت ۴-شخص ۷-۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰	*	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰	۳۴۸	۹۱۹,۳۴۲,۱۱۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
*	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	*	۴۲,۹۷۰,۲۷۱,۹۰۰	۱,۸۵۰	۲۳,۲۲۷,۱۷۴	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	مبین انرژی خلیج فارس
*	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	*	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵,۰۸۵,۹۱۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	فجر انرژی خلیج فارس
*	۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰	*	۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰	۳۵۰	۱۱۴,۰۶۷,۹۴۷	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	گروه پتروشیمی س-ایرانیان
*	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	*	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۹,۵۰۰	۲۲,۹۴۵,۱۵۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	پتروشیمی پارس
*	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	*	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۲۹,۱۲۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	پتروشیمی نوری
*	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	*	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۴۱۰	۳۷,۷۲۲,۲۴۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	پتروشیمی تندگویان
۲۷,۹۵۴,۴۶۶,۲۰۰	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰	*	۶۸۶,۷۳۳,۲۳۶,۵۳۰				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق پهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۸-۱	۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳ ریال	۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳ ریال
۱۸-۲	۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
	۱۸۰,۵۵۸,۲۹۳,۹۲۹	۱۳,۹۹۶,۰۴۴,۶۸۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	سود ریال	هزینه تنزیل / برگشت سود ریال	سود خالص ریال
۰۱۰۸	۱۳۹۸/۱۱/۱۳	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۳,۲۲۱,۵۵۸,۲۷۴	۰	۵۳,۲۲۱,۵۵۸,۲۷۴
۱۴۰۲۰۶	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۰,۹۸۳,۸۴۰	۰	۵۰,۹۸۳,۸۴۰
۲۰۲	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۳۱۶,۱۴۳,۳۳۴	۰	۳۱۶,۱۴۳,۳۳۴
۲۰۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۳	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۶۸۸,۲۸۲,۳۶۵	۰	۱,۶۸۸,۲۸۲,۳۶۵
					۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳	۰	۵۴,۷۳۶,۰۶۹,۹۲۳
							۱۱,۶۴۸,۲۶۵,۶۱۳

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/مبلغ سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
گذاری			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :							
سپرده کوتاه مدت ۸۷۳-۷-۷۲۴۵	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۸٪	مختلف	۳۵,۶۳۵,۲۵۶,۱۴۵	*	۳۵,۶۳۵,۲۵۶,۱۴۵	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰
ملت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۲۹	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۸٪	مختلف	۱,۷۴۹,۳۹۵,۳۲۱	*	۱,۷۴۹,۳۹۵,۳۲۱	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۲۱	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۵,۵۹۱,۸۹۵,۲۲۲	*	۵,۵۹۱,۸۹۵,۲۲۲	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۱۳	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۶,۵۲۴,۲۸۸,۴۹۴	*	۶,۵۲۴,۲۸۸,۴۹۴	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۱۲	۱۸٪	مختلف	۱۰۰,۱۰۸,۵۰۶	*	۱۰۰,۱۰۸,۵۰۶	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۰۲	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۱۸٪	مختلف	۱۰,۸۹,۹۸۵,۹۹۶	*	۱۰,۸۹,۹۸۵,۹۹۶	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۴۵۶	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۷۲۱,۲۵۱,۶۰۶	*	۷۲۱,۲۵۱,۶۰۶	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۲,۲۳۴,۴۸۶,۴۹۸	*	۲,۲۳۴,۴۸۶,۴۹۸	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۸۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۲,۸۵۶,۱۶۵,۸۸۲	*	۲,۸۵۶,۱۶۵,۸۸۲	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۸۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۳,۵۷۳,۱۰۸,۳۵۲	*	۳,۵۷۳,۱۰۸,۳۵۲	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۴۲	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۱,۸۴۲,۴۹۳,۶۱۶	*	۱,۸۴۲,۴۹۳,۶۱۶	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۴۴	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۲۲,۶۸۴,۹۷۷,۵۷۴	*	۲۲,۶۸۴,۹۷۷,۵۷۴	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۰۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۲	۱۸٪	مختلف	۱۴,۸۰۷,۲۸۳,۷۳۹	*	۱۴,۸۰۷,۲۸۳,۷۳۹	*
تجارت							
سپرده کوتاه مدت ۲۸۴۷۵۳۳۹۶	۱۳۹۹/۰۹/۲۴	۱۸٪	مختلف	۱۶,۴۱۱,۴۲۷,۲۵۵	*	۱۶,۴۱۱,۴۲۷,۲۵۵	*
تجارت							
۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰	۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶		۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶		*	۱۲۵,۸۲۲,۲۲۴,۰۰۶	۲,۳۴۷,۷۷۹,۰۷۰

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷
۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷	۵,۲۴۰,۷۵۸,۸۲۷

تعدیل کارمزد کارگزاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	
۲۶,۰۷۳,۶۹۰,۴۶۷		۶۲۵,۸۱۷,۳۷۴,۵۳۲		مدیر صندوق
۲۰۲,۵۹۶,۵۹۷		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		متولی صندوق
۱۶۳,۴۹۷,۰۷۲		۲۵۰,۶۰۰,۵۵۰		حسابرس صندوق
<u>۲۶,۴۳۹,۷۸۴,۱۳۶</u>		<u>۶۲۶,۵۶۷,۹۷۵,۰۸۲</u>		

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	
۱۸,۰۶۲,۷۵۵		۳۴,۰۷۶,۴۳۰		هزینه تاسیس
*		۲۹,۳۲۸,۱۳۶		هزینه برگزاری مجامع
*		۴۳۳,۳۷۳,۸۴۶		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۷۸,۰۸۳,۴۲۳		۸۰۶,۰۳۴,۹۰۶		هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۳۶,۹۹۶		۲,۶۰۷,۹۰۰		هزینه کارمزد بانکی
۱,۶۱۲,۷۷۲,۱۶۷		۱۳,۲۵۲,۶۴۳,۵۶۷		هزینه تصفیه
*		۸,۹۴۲,۴۰۳,۶۷۵		هزینه تسهیلات بانکی
<u>۱,۹۰۹,۹۵۵,۳۴۱</u>		<u>۲۳,۵۰۰,۴۶۸,۴۶۰</u>		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تعдіلات

هفت ماه و چهار روزه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱	۲۶,۶۷۰,۴۸۸,۶۸۹,۶۷۱
*	(۱,۱۵۹,۱۶۲,۹۶۴,۷۲۷)
<u>۵۷۶,۸۱۲,۲۰۰,۷۸۱</u>	<u>۲۵,۵۱۱,۳۲۵,۷۲۴,۹۴۴</u>

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۲۳-۲- تعهدات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه	حداقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	فارس	۳٪	۲۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲	مبین انرژی خلیج فارس	مبین	۳٪	۳۹,۵۰۰	۷۹۰,۰۰۰
۳	فجر انرژی خلیج فارس	فجر	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۴	پتروشیمی پارس	پارس	۳٪	۹,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۵	پتروشیمی نوری	نوری	۳٪	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۶	پتروشیمی تندگویان	شگویا	۳٪	۴۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۷	کود اوره شیمیائی لردگان	شلرد	۲٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	پترول	۳٪	۶۷۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۹	پتروشیمی اصفهان	شصفها	۱٪	۸,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۱۰	مجتمع صنایع لاستیک یزد	پیزد	۳٪	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۱	مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	پارتا	۲٪	۱۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۲	پتروشیمی بوعلی سینا	بوعلی	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳	پتروشیمی ارومیه	شاروم	۳٪	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	غشهداب	۳٪	۹۷,۷۵۰	۱,۹۵۵,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

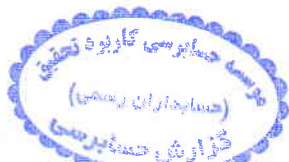
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری مدرسان اقتصاد	مدیر صندوق	ممتاز	۲۶,۲۴۰	-۰.۱۱٪	ممتاز	۲۶,۲۴۰	-۰.۱۱٪
			عادی	۲۳۳,۹۸۷	-۰.۹۹٪	عادی	۲۳۰,۷۹۱	-۰.۲۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت توسعه فناوری مدرسان خلیج فارس	موسس	ممتاز	۱۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	۱۰	-۰.۰۰٪
			عادی	۱۹۹,۱۵۳	-۰.۸۴٪	عادی	۵۳,۵۹۱	-۰.۴۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۴۰۶,۷۵۰	-۱.۷۲٪	ممتاز	۴۱۴,۷۵۰	-۱.۱۶٪
			عادی	۸,۶۵۹,۶۵۱	-۳۶.۵۲٪	عادی	۱,۱۴۲,۰۷۴	-۳۰.۷۳٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مبین انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۱۱٪	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۱۱٪
			عادی	۱,۷۱۷,۰۵۹	-۷.۲۴٪	عادی	۴۲۰,۵۹۳	-۱۱.۳۲٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	گروه پتروشیمی س.ایرانایان	موسس	ممتاز	۵,۲۵۰	-۰.۰۲٪	ممتاز	۵,۲۵۰	-۰.۱۴٪
			عادی	۱,۲۹۱,۶۲۷	-۵.۴۵٪	عادی	۷۸۱۰	-۰.۴۱٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	فجر انرژی خلیج فارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۱۱٪	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۷۱٪
			عادی	۲,۶۹۰,۶۹۶	-۱۱.۳۵٪	عادی	۴۲,۶۶۸	-۱.۱۸٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی پارس	موسس	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۱۱٪	ممتاز	۲۶,۲۵۰	-۰.۷۱٪
			عادی	۲,۳۷۸,۹۶۵	-۱۰.۰۳٪	عادی	۱,۱۲۹,۶۴۰	-۳۰.۶۷٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی نوری	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
			عادی	۵۵۰,۸۷۵	-۲.۳۲٪	عادی	۱۵۲,۰۱۵	-۴.۰۹٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی شهید تندگویان	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
			عادی	۴,۴۴۸,۳۶۹	-۱۸.۷۶٪	عادی	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی ارومیه	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صنایع پتروشیمی دهدشت	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی اروند	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
			عادی	۲۸۹,۸۴۸	-۱.۲۲٪	عادی	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی خوزستان	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	ره آرمان فنون پتروشیمی	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی ایلام	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت توسعه سرمایه گروه پتروشیمی ایرانایان	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی کارون	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی سدف خلیج فارس	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی بوعلی سینا	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
			عادی	۷۲۳,۹۹۲	-۳.۰۵٪	عادی	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی معسنی	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کود شیمیایی اوره لردگان	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	پتروشیمی کازرون	موسس	ممتاز	۵۰۰	-۰.۰۰٪	ممتاز	-	-۰.۰۰٪
جمع				۲۳,۷۰۹,۱۲۲	۱۰۰٪	۳,۷۱۶,۱۸۲	۱۰۰٪	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده طلب (بدهی) ریال	ماده طلب (بدهی) ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله ریال		
شرکت سرمایه گذاری مدرسان اقتصاد	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶۲۵,۸۱۷,۳۷۴,۵۲۲	(۵۷۸,۳۵۷,۵۷۷,۴۵۳)	(۲۶,۳۰۶,۹۳۹,۲۳۰)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی / موسسه حسابرسی سلمان پندار	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۵,۲۴۵,۹۰۱)	(۱۰۸,۰۴۰,۳۸۸)
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۵۰,۶۰۰,۵۵۰	(۱۶۰,۱۲۷,۶۲۳)	(۱۰۸,۹۹۷,۰۷۲)
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳,۵۲۰,۶۷۵,۸۹۴	-	۴۳,۶۱۹,۶۸۹,۳۷۰
شرکت کارگزاری خبرگان سهام	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۶,۶۶۵,۸۱۷,۵۴۳	-	-
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۹,۳۲۴,۴۴۲,۵۱۵	-	-
شرکت کارگزاری توسعه صادرات	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۴۵۵,۰۲۹,۹۶۴	-	-
شرکت کارگزاری بانک مکن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳,۰۸۱,۷۷۲,۴۱۴	۳۳۹,۶۴۷,۸۰۰,۴۹۱	-

۲۶- 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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه آن نبوده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

ماددائیت های توجیهی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) صورت های مالی خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی	صانع پژوهشی خلیج فارس		پژوهشی تندگوین		پژوهشی نوری		پژوهشی پارس		فخر انرژی خلیج فارس		مین انرژی خلیج فارس		صانع پژوهشی خلیج فارس	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۵,۱۲۳,۴۵۳,۲۴۶,۱۲۴	۱,۸۱۸,۵۹۴,۴۲۰,۸۵۸	۱,۹۰۰,۵۵۴۱,۸۸۹,۰۶۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷۸,۰۵۵,۷۳۰,۰۷۵	۴۹,۳۲۰,۱۱۱,۰۰۳	۷۳,۸۴۴,۳۳۷,۵۱۳	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷	۲۹۴,۹۴۵,۵۴۴,۲۲۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حساب های دریافتی	۶,۵۶۵,۹۳۳,۰۹۸	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی ها	۹,۶۷۶,۸۵۵	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۲	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴	۹,۶۷۶,۸۵۴
موجودی نقد	۴۵۶,۱۵۷	۴۵۶,۱۵۷	۴۵۶,۱۵۶	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸	۴۵۶,۱۵۸
جاری کار تجاری	۲۰,۴۲۷,۰۰۰,۹۶۵	۰	۳۳۹,۱۵۴۶,۴۹۸	۲۰,۳۸۴,۴۲۷,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی ها	۲۵,۵۹۹,۳۷۴,۷۰۰,۲۴۹	۱,۸۶۷,۸۰۰,۵۶۶,۱۴۳	۱,۹۸۷,۷۸۷,۸۰۰,۶۰۸	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹
بدهی ها:														
جاری کار تجاری	۰	۵,۲۱۹,۱۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر پرداختی ها و ذخایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها	۲۵,۵۹۹,۳۷۴,۷۰۰,۲۴۹	۱,۸۶۷,۸۰۰,۵۶۶,۱۴۳	۱,۹۸۷,۷۸۷,۸۰۰,۶۰۸	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹	۵,۶۹۵,۷۰۰,۲۸۸,۳۳۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

نادانیت های توأمی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

گروه پتروشیمی س. ایران	کود اوره شیمیایی اردکان	پتروشیمی تندگو بیان	پتروشیمی نوری	پتروشیمی پارس	فیلتر انرژی خلیج فارس	میتین انرژی خلیج فارس	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۹۵,۴۷۱,۳۴۲,۶۵۳	(۳۳۴,۴۱۷,۱۵۰,۸۶۹)	(۱۱۳,۰۶۲,۳۸۴,۹۲۵)	۵۶۱,۳۴۴,۶۶۹,۴۴۰	۹۲۳,۱۱۲,۶۴۹,۲۱۵	۲۳,۳۵۸,۸۷۱,۹۲۷	۲۲۶,۵۷۷,۱۷۲,۹۴۳	۱,۳۱۰,۱۰۰,۹۹۳,۸۱۸
۸۵,۶۹۶,۰۷۵,۲۰۰	(۷۶۶,۶۵۴,۶۱۸,۲۸۱)	(۲۵۷,۳۷۷,۲۱۵,۱۳۴)	۶۶۶,۸۶۳,۲۱۵,۳۹۷	۱,۳۶۵,۴۵۰,۱۲۰,۹۵۳	(۴۸۹,۴۱۴۰۷۸,۱۸۶)	۸۰,۹۸۲,۷۳۶,۴۵۰	۳۶۸,۳۲۲,۸۷۵,۳۲۲
۳۹,۹۲۳,۷۸۱,۴۵۰	.	۱۵,۴۶۶,۱۱۸,۴۰۰	۴۰,۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۷۸,۹۷۲,۵۰۰	۱۰,۱۷۱,۸۳۸,۰۰۰	۴۳,۴۸۷,۰۳۷۱,۹۰۰	۳۱۹,۹۳۱,۰۵۴,۲۸۰
.	.	.	۱۷۲,۰۷۰,۵۳,۵۵۳	.	۱,۶۵۰,۸۶۴,۵۹۵	۹,۴۰۵,۷۵۹,۷۸۰	۲۶۰,۳۷۲,۳۹۱,۹۹۵
۱۱۰,۰۷۳,۰۲۷,۰۳۸	۸,۱۹۳,۷۶۳,۴۴۸	۵,۲۹۸,۰۷۳,۸۹۶	۲۷,۴۱۰,۰۵۲,۳۰۲	۹,۸۰۱,۹۵۱,۰۲۱	۶,۹۶۹,۵۷۱,۵۲۶	۲۰,۰۲۶,۳۶۷,۲۹۱	۲۰,۳۸۶,۶۶۷,۱۱۴
۱,۳۳۲,۱۶۴,۰۷۶,۳۴۱	(۱۰,۸۲۵,۷۶۰,۰۵۸,۰۳)	(۳۴۹,۵۸۰,۴۰۷,۷۸۳)	۱,۳۸۱,۲۱۶,۱۹۰,۶۹۳	۲,۵۱۶,۳۲۶,۶۲۶,۶۸۹	(۴۴۷,۲۹۵,۹۳۲,۱۳۸)	۲۶۲,۴۶۲,۳۰۸,۳۶۴	۱,۹۵۵,۲۱۳,۹۸۲,۵۲۹
۲۵,۳۲۱,۹۷۵,۵۴۸	۳۱,۹۳۰,۰۳۹,۵۳۳	۲۰,۳۹۵,۲۴۶,۴۶۴	۳۹,۸۱۷,۸۵۸,۵۹۴	۷۶,۴۱۷,۲۳۸,۹۷۷	۱۹,۵۹۱,۹۷۶,۰۵۱	۲۱,۴۳۲,۰۳۴,۶۰۰	۳۵۶,۱۷۲,۱۹۲,۱۲۱
۲,۳۳۸,۱۲۷,۰,۱۳۴	۷۰,۲۰۱۴۰,۳۱۱	۳۹۳,۰۷۰,۲۵۰	۹۱۰,۹۲۲,۳۵۴	۲,۱۸۴,۹۸۹,۵۸۸	۵۴۳,۰۷۴,۵۵۴	۷۱۲,۸۹۰,۰۴۶	۹,۵۵۰,۷۴۵,۷۴۶
۲۸,۶۶۰,۰۲۴۵,۹۸۲	۲۲,۶۲۲,۱۷۹,۸۴۴	۳۰,۷۸۸,۳۱۶,۷۱۴	۴۰,۷۳۸,۷۸۰,۹۴۸	۷۸,۶۰۲,۱۳۸,۵۵۵	۳۰,۱۳۵,۰۵۰,۶۰۵	۲۲,۱۴۳,۱۳۵,۰۴۶	۲۶۵,۷۲۲,۹۳۷,۸۶۷
۱,۳۲۵,۰۳۸۳۰,۳۵۹	(۱۱۰,۵۱۹,۸۵۶,۴۷)	(۳۷۰,۳۶۸,۷۲۴,۴۹۷)	۱,۱۲۴,۰۴۷,۴۰۹,۷۴۴	۲,۴۳۷,۷۲۱,۵۵۵,۱۲۴	(۴۶۷,۴۳۰,۹۸۲,۷۴۲)	۳۳۰,۳۱۹,۱۷۳,۳۱۸	۱,۵۸۹,۴۹۱,۰۴۴,۶۶۲

هزینه ها:

هزینه های کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود زیان خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

نادانیت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

گشت و صنعت	مجموع صنعتی	مجموع صنایع	پتروشیمی پتروشیمی	پتروشیمی ارومیه	پتروشیمی استیلان
شهرک تپ خراسان	آرژانویل تاپر	لاستیک بزد	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۳۹۸۶۳۷۰۴	۱۶,۱۳۹,۶۵۴,۸۳۱	(۷,۹۹۶,۴۲۱,۳۵۷)	۲۱۸,۷۵۸,۵۳۲,۱۵۲	۲۸۲,۳۱۳,۳۰۷,۰۶۸	(۷۶۹,۰۹۱,۱۳۳)
(۲۳۹,۵۴۲,۰۱۰)	(۳۴۳,۲۸۱,۶۹۴,۹۶۱)	(۱۸,۳۵۲,۷۳۹,۶۹۸)	(۶۵۸,۴۱۸,۷۳۰,۶۸۴)	(۲۰۶,۶۰۱,۱۸۲,۲۸۸)	۴,۴۴۶,۸۹۲,۴۳۵
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
					سود سهام
					سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی
					الحساب
۱۸۹,۳۵۴,۹۰۷	۱,۰۰۸,۹۰۵,۸۹۶	۶۸۰,۴۶۵,۷۰۷	۱۶,۳۲۲,۱۷۲,۳۴۸	۳,۶۹۲,۴۴۸,۵۷۵	۱,۷۸۸,۴۲۲,۹۳۷
					سود سررسیده بانکی
۱,۸۳۹,۵۷۶,۰۰۱	(۳۷,۰۶۲,۵۴۱,۳۳۴)	(۲۵,۶۶۸,۷۰۵,۳۳۸)	(۴۲۳,۴۳۸,۰۲۶,۱۸۴)	۱۷۹,۴۰۲,۳۷۲,۳۵۵	۵,۴۶۶,۲۲۴,۲۷۹
					جمع درآمدها
۸۹,۸۴۵,۰۸۰	۱,۰۷۷,۹۰۷,۵۰۵	۶۲۴,۰۰۴,۸۹۵	۷۸,۹۱۴,۰۶۶,۹۴۳	۴,۳۸۱,۷۰۷,۶۳۰	۴۰,۳۶۰,۸۴۱
					هزینه های کارکرد اوراق
۲۳۳,۶۷۸,۵۹۲	۲۱,۹۸۰,۰۳۴	۲۳۲,۸۸۵,۵۳۹	۲۰,۹۰۸,۱۹۷	۴,۵۳۴,۱۷۳,۳۱۷	۲۰,۸۳۹,۳۹۸
					سایر هزینه ها
۳۳۳,۵۲۳,۶۷۲	۱,۰۰۹,۹۸۸,۵۳۹	۹۴۶,۸۹۰,۶۴۴	۷۸,۹۲۴,۹۷۵,۱۴۰	۸,۹۱۵,۸۸۰,۹۴۷	۴۲۴,۵۰۰,۲۳۹
					جمع هزینه ها
۱,۵۰۶,۰۵۲,۹۲۹	(۳۸,۱۶۱,۹۴۱,۷۷۳)	(۲۶,۶۱۵,۵۹۵,۷۸۲)	(۴۵۲,۳۷۳,۰۰۱,۳۳۴)	۱۷۰,۴۸۷,۵۹۲,۴۰۸	۵۰,۲۱,۷۲۳,۲۹۰
					سود (زیان) خالص

هزینه ها :

هزینه های کارکرد اوراق

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی خلیج فارس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های مربوط به کفایت سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
ریال			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۳۷,۰۷۳,۱۰۴,۷۹۹,۷۲۲	۵۰,۸۷۲,۵۴۰,۴۳۷,۶۹۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۷,۲۱۶,۹۷۵,۱۸۶,۱۶۹	۳۷,۰۷۳,۱۰۴,۷۹۹,۷۲۲	۵۰,۸۷۲,۵۴۰,۴۳۷,۶۹۳
جمع بدهی های جاری	۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۴۷۵,۹۳۶,۶۷۵,۴۱۴	۴۱۶,۵۵۳,۶۲۷,۱۸۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۹۴,۷۰۲,۷۷۱,۸۷۶	۴۷۵,۹۳۶,۶۷۵,۴۱۴	۴۱۶,۵۵۳,۶۲۷,۱۸۴
جمع کل تعهدات	۵۷۴,۱۸۹,۷۳۵,۰۰۰	۲۸۷,۰۹۴,۸۶۷,۵۰۰	۲,۸۷۰,۹۴۸,۶۷۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۶۸,۸۹۲,۵۰۶,۸۷۶	۷۶۳,۰۳۱,۵۴۲,۹۱۴	۳,۲۸۷,۵۰۲,۳۰۲,۱۸۴
نسبت جاری		۴۸.۵۹	
نسبت بدهی و تعهدات			۰.۰۶

