



**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس**

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**

**دوره مالی دو ماه و پنج روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳**

- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه‌بندی:

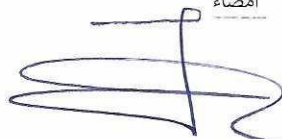
**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس  
با سلام و احترام؛**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ت) 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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد ابراهیم محمد پورزرندی	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

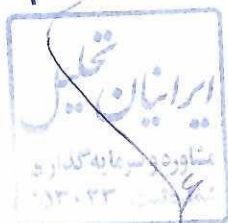
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دارایی‌ها
	ریال	
۵	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	حساب‌های دریافتی
۹	۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	سایر دارایی‌ها
	۴,۵۴۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷	جمع دارایی‌ها
		<b>بدهی‌ها</b>
۱۰	۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	جاری کارگزاران
۱۱	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰	جمع بدهی‌ها
۱۳	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۴۳۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدابراهیم محمدپورزند	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس  
 صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها  
 دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
<b>درآمدها</b>		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۵۰,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)
سود سهام	۱۶	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶
سایر درآمدها	۱۸	۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴
جمع درآمدها		۲۰۲,۷۰۱,۸۲۴,۰۲۲
<b>هزینه‌ها</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱,۲۶۴,۳۳۰,۳۸۸)
<b>سود خالص</b>		<b>۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۴.۳۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		۴.۲۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۴,۲۹۲,۸۲۷,۷۲۰,۰۰۰
سود خالص		۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸
تعدیلات	۲۲	۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	محمدابراهیم محمدپورزندی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحایل فارابی	علیرضا باغلی	

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در سهام (بخشی پتروشیمی) محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۷۳۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۲۲۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای آبان ماه هر سال شروع و تا پایان مهر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fars.pgibc.ir> درج شده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۱ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹
۲	محمدابراهیم محمدپورزند	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۳	مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰
	<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**مدیر صندوق**، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

**متولی صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶ طبقه سوم واحد ۶.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش کوچه پرچم، پلاک ۶۸.

**بازارگردان صندوق**، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

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

#### ۱-۱-۴- 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 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

#### ۲-۱-۴- 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 می‌شود.

#### ۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخرید توسط بازار می‌شود.

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳**

**۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:** سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- 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
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت سالانه: حداکثر ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

#### **۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد 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 فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۴-۷- وضعیت مالیاتی**

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) 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 مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵.۲۷
<b>جمع</b>	<b>۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱</b>	<b>۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸</b>	<b>۲۵.۲۷</b>

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
ریال	یادداشت
۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۶-۱
<b>۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲</b>	

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
				ریال	درصد
سپرده های بانکی :					
سپرده ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۷۲۸۸۰۴۶۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۱۱/۰۶	-	۰٪	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰.۰۰
سپرده ۱۰۰۶-۱۰-۱۰-۸۱-۷۶۱۸۹-۷۰۷۰۷۶ بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۱/۰۸	-	۰٪	۹۵,۲۲۲,۹۳۰,۹۷۴	۰.۰۲
سپرده ۰۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	-	۰٪	۲,۰۲۳,۵۴۷	۰.۰۰
سپرده ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۳۰٪	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱
				<b>۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲</b>	<b>۰.۶۳</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
اوراق اجاره	ریال ۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳
	۷-۱
	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

۷-۱- اوراق اجاره

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۷-۲	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	۱۱.۶۱
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱						
جمع			۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	۱۱.۶۱

۷-۲- اوراقی که ارزش آن‌ها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲%	۱,۰۱۶,۱۰۰	۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۸	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.
جمع				۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
	۱۱,۳۹۰,۹۸۳,۵۹۱	۲۵٪	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶
	۱۱,۳۹۰,۹۸۳,۵۹۱		(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۶۴۷,۳۲۳,۰۰۸,۷۴۳	(۱,۶۸۵,۸۶۵,۱۸۹,۰۹۱)	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)
۰	۱,۶۴۷,۳۲۳,۰۰۸,۷۴۳	(۱,۶۸۵,۸۶۵,۱۸۹,۰۹۱)	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)

نام شرکت کارگزاری

خبرگان سهام

جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ 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 تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	(۵,۹۷۳,۸۵۸)	۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲
۰	۹۷۳,۷۷۰,۴۹۲	(۳۹۷,۵۴۰,۹۳۶)	۶۷۶,۲۲۹,۵۵۶
۰	۱,۱۳۹,۰۴۸,۷۳۲	(۳۰۳,۵۱۴,۷۹۴)	۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸

مخارج تأسیس

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱۲,۶۷۵,۴۴۴,۳۵۶	تأمین سرمایه خلیج فارس
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	<b>جمع</b>

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال	
۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	ذخیره تصفیه
۱,۴۷۴,۹۱۰,۱۳۱	شرکت نرم‌افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز
۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۸۸,۵۲۴,۵۹۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	<b>جمع</b>

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال	تعداد	
۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳	۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۷,۵۶۵	۳,۸۴۶,۱۲۷,۸۳۰	(۳,۱۴۶,۶۶۲,۹۲۴)	(۳,۶۵۳,۷۶۹)	(۱۹,۲۳۰,۶۳۹)	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
	۳,۸۴۶,۱۲۷,۸۳۰	(۳,۱۴۶,۶۶۲,۹۲۴)	(۳,۶۵۳,۷۶۹)	(۱۹,۲۳۰,۶۳۹)	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
جمع					

ملی شیمی کشاورز

جمع

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

یادداشت	ریال
۱۵-۱	(۳۲,۹۷۵,۶۶۱,۷۹۳)
۱۵-۲	۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷
	(۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)

سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
نیروکلر	۳,۹۹۱,۷۶۰	۲۶,۷۴۴,۷۹۲,۰۰۰	(۲۵,۴۰۷,۵۵۲)	(۱۳۳,۷۲۳,۹۶۰)	(۱,۸۶۹,۰۴۲,۴۵۰)
پتروشیمی خارک	۲,۱۰۲,۷۱۷	۱۱۶,۸۶۹,۰۱۰,۸۶۰	(۱۱۱,۰۲۵,۵۶۰)	(۵۸۴,۳۴۵,۰۵۴)	۷,۷۵۵,۵۷۰,۴۴۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۹۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۱۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۳۳,۵۸۴,۶۳۰)	(۷۰۳,۰۷۷,۰۰۰)	(۵,۲۴۴,۳۸۵,۱۴۶)
پتروشیمی جم	۲,۳۵۹,۵۹۶	۱۱۱,۵۶۱,۶۹۸,۸۸۰	(۱۰۵,۹۸۳,۶۱۴)	(۵۵۷,۸۰۸,۴۹۴)	(۲,۲۸۲,۸۰۷,۱۱۹)
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۱۸,۲۰۹,۶۴۳	۲۹,۴۲۶,۷۸۳,۰۸۸	(۲۷,۹۵۵,۴۴۴)	(۱۴۷,۱۳۳,۹۱۵)	(۱۲۸,۲۵۶,۶۶۱)
معدنی املاح ایران	۱,۸۸۰,۲۹۰	۳۷,۶۹۹,۸۱۴,۵۰۰	(۳۵,۸۱۴,۸۲۴)	(۱۸۸,۴۹۹,۰۷۲)	(۷,۷۹۹,۲۸۶,۹۵۵)
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۷۰۹,۸۷۰	۴۷,۸۴۲,۱۶۲,۶۰۰	(۴۵,۲۷۴,۷۸۷,۵۵۹)	(۱۸۸,۴۹۹,۰۷۲)	(۷,۷۹۹,۲۸۶,۹۵۵)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۶,۶۷۹,۰۵۹	۵۴,۱۰۶,۸۶۷,۳۹۶	(۵۱,۴۰۱,۵۲۴)	(۲۳۹,۲۱۰,۸۱۳)	(۴,۷۲۳,۳۸۴,۷۶۷)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۷۰۴,۴۸۹	۴۶,۲۳۲,۰۲۲,۷۲۰	(۴۳,۹۲۰,۴۲۲)	(۲۳۱,۱۶۰,۱۱۴)	(۷,۳۴۹,۰۸۱,۳۸۷)
پتروشیمی پردیس	۷۴۷,۸۹۲	۱۴۹,۰۵۴,۸۱۵,۶۰۰	(۱۴۱,۶۰۲,۱۳۲)	(۷۴۵,۲۷۴,۳۷۸)	(۶۲۹,۹۴۷,۵۱۶)
پتروشیمی پارس	۱۲۴,۹۵۳,۰۴۹	۲۸۳,۶۴۳,۴۲۱,۲۳۰	(۲۶۹,۴۶۱,۲۵۰)	(۱,۴۱۸,۲۱۷,۱۰۶)	(۶,۴۰۹,۴۱۳,۶۵۹)
پتروشیمی شیراز	۲,۱۸۶,۰۰۰	۵۹,۲۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۶,۲۷۴,۳۷۴,۱۹۲)	(۲۹۶,۲۰۳,۰۰۰)	۲,۶۱۳,۷۴۴,۲۳۸
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۵۳۷,۴۵۱	۴۹,۹۸۷,۷۸۴,۷۰۰	(۴۷,۴۸۸,۳۹۵)	(۲۴۹,۹۳۸,۹۲۴)	(۲۷۰,۹۱۳,۸۵۳)
جمع	-	۱,۱۵۳,۰۲۵,۲۳۳,۵۷۴	(۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۹)	(۵,۷۶۵,۱۲۶,۱۶۷)	(۳۲,۹۷۵,۶۶۱,۷۹۳)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۵- سود(زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۸۴,۰۶۳)	۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷
	۵۰۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۸۴,۰۶۳)	۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

جمع

۱۶- سود سهام

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

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
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲,۰۴۴,۴۲۱	۲,۰۰۰	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰	.	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
					۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰	.	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰

جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مربحه	۱۷-۱ ۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲ ۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰
	<b>۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱-۱۷ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶
		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶

اوراق اجاره:

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۱-۱۷ - ارزش اسمی اوراق، برابر با ارزش اسمی اوراقی است که سررسید نشده و در صندوق موجود است.

۲-۱۷ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۰	۵	۱۴,۶۸۴,۹۴۶,۱۹۲	۰	۱۴,۶۸۴,۹۴۶,۱۹۲
	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۰	۵	۷۴,۲۶۸,۰۴۳,۷۴۱	۰	۷۴,۲۶۸,۰۴۳,۷۴۱
	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۰	۵	۷۴۶,۱۴۴	۰	۷۴۶,۱۴۴
	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۰	۵	۳,۳۶۷	۰	۳,۳۶۷
	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۰	۲۳	۱۱۵,۱۶۸,۰۳۲,۷۷۱	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱۵,۰۷۶,۲۳۶,۱۵۶
		۰		۲۰۴,۱۲۱,۷۷۲,۲۱۵	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۰۹.۱۴۰.۱۷۲۸۸۰۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۲۸۸۰۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰-۱۰-۱۰-۸۱-۷۶۱۸۹-۷۰۷۰۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۰ بانک صادرات

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال

۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴

۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۹- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۱۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳%	۳۵.۵%

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال

۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵

۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱

۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰

۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰

۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶

کارمزد مدیر

کارمزد بازارگردان

کارمزد متولی

حق الزحمه حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال	
۸۸۷,۲۰۵,۱۶۵	هزینه نرم افزار
۱۲,۴۳۰,۸۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۵,۹۷۳,۸۵۸	هزینه تاسیس
۲۵۸۶۲۰,۴۸۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱,۲۶۴,۲۳۰,۳۸۸	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

ریال	
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

**۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها، تعهدات و بدهی‌های احتمالی در صندوق وجود ندارد و هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

**۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی		شیوا قربانزاده
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۲.۳۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴.۵۴	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	عادی		
۵.۱۳	۲۲,۰۲۷,۳۶۳	عادی	بازارگردان صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد
۲۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
<b>۴۴.۶۵</b>	<b>۱۹۱,۶۷۶,۳۶۲</b>			<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۲,۶۷۵,۴۴۴,۳۵۶)	طی سال	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی سال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار		
	طی سال	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	طی سال	۸۲۲,۲۰۴,۲۰۹	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
(۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰)	طی سال	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰)	طی سال	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.