

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی

خبره صنعت خلیج فارس

بانتظام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۲ ماه ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

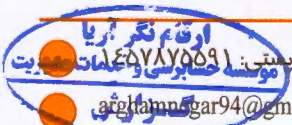
۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد

مذکور وجود نداشته باشد.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnegar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۲

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود. مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- تکلیف ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری در موارد زیر:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت موضوع فعالیت.

۵-۱-۲) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ کل دارایی های صندوق.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نگردیده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه بخشی خبره صنعت خلیج فارس ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۹) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه های دریافتی، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۴۰۳ آذر ۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

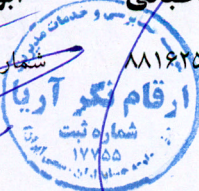
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت های مالی
دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۱۹	ت) 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 تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



ارقام فکر بریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۸	حساب های دریافتی
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۹	سایر دارایی ها
۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷		جمع دارایی ها
بدهی ها		
۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰		جمع بدهی ها
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰,۴۳۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

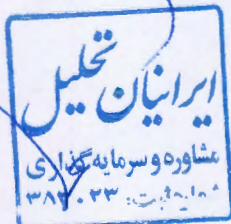
محمد ابراهیم محمدپورزرنندی
علیرضا باغانی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۷۶,۵۸۰,۴۹۸
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)
سود سهام	۱۶	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶
سایر درآمدها	۱۸	۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴
جمع درآمدها		۲۰۲,۷۰۱,۸۳۴,۰۲۲
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۲۶۴,۲۳۰,۳۸۸)
سود خالص		۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۴.۳۱٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲	۴.۲۰٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۲۹۲,۸۲۷,۷۲۰,۰۰۰
سود خالص			۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸
تعدیلات	۲۲		۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره		۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده}}$$

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

$$\text{خالص دارایی های پایان دوره مالی} = \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}$$

ارتقاء نگار آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
۳۸۳۰۳۳

نماینده
امضا
محمدابراهیم محمدپورزرنندی
تأمین سرمایه
علیرضا پیغامی
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ارکان صندوق
مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

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 ۵۳۳۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۲۲۲۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده 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- اطلاع‌رسانی

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 مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌خالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹
محمدابراهیم محمدپورزرنندی	۱,۰۰۰	۰.۰۱
مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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 بازاری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 می‌شود. 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 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.

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 با 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 با 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؛
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه 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	هزینه‌ی 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 خبره 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
جمع	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵.۲۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال
۶-۱	۲,۸۵۰,۳۲۸,۷۶۱,۵۹۲

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
سپرده های بانکی :				ریال	درصد
سپرده ۲۰۹۸۱۰۰۱۷۳۸۸۰۴۶۱ بانک پاسارگاد	متعدد	-	۰٪	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰٪
سپرده ۱۰-۱۰۰۶-۸۱۰-۷۶۱۸۹-۷۰۷۶۱۸۹ بانک خاورمیانه	متعدد	-	۰٪	۹۵,۲۳۲,۹۳۰,۹۷۴	۲٪
سپرده ۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات	متعدد	-	۰٪	۲,۰۲۳,۵۴۷	۰٪
سپرده ۰۴۰۷۲۷۶۵۳۰۰۰ بانک صادرات	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۲۳٪	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱٪
				۲,۸۵۰,۳۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۶۳٪



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است.

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

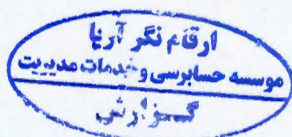
اوراق اجاره

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 دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷۰۵۳۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	۱۱.۶۱
جمع			۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	۱۱.۶۱

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

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
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 می گردد.
جمع				۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۸	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱,۲۹۰,۹۸۳,۵۹۱	۲۵٪	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶
۱۱,۲۹۰,۹۸۳,۵۹۱		(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶

سود سپرده‌های بانکی دریافتی

۹- 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 ۲۹ 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	۱,۱۲۹,۰۴۸,۷۳۲	(۳۰۳,۵۱۴,۷۹۴)	۸۲۵,۵۳۳,۹۳۸

مخارج تأسیس

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

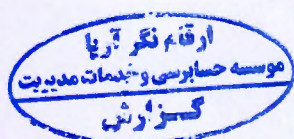
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۶۴۷,۳۲۳,۰۰۸,۷۳۳	(۱,۶۸۵,۸۶۵,۱۸۹,۰۹۱)	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)
۰	۱,۶۴۷,۳۲۳,۰۰۸,۷۳۳	(۱,۶۸۵,۸۶۵,۱۸۹,۰۹۱)	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)

نام شرکت کارگزاری

خبرگان سهام

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

ریال	
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق
۱۲,۶۷۵,۴۴۴,۳۵۶	تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	

جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی 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 تأسیس
۸۸,۵۲۴,۵۹۰	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	جمع

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 ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

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

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

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

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

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

ملی شیمی کشاورز

جمع

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به

۳۰/۰۷/۱۴۰۳

یادداشت

ریال

(۳۳,۹۷۵,۶۶۱,۷۹۳)

۱۵-۱

۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷

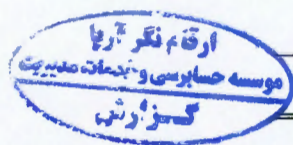
۱۵-۲

(۲۵,۰۱۷,۷۴۵,۸۵۶)

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

سود 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 ۳۰ مهر ۱۴۰۳

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

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

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 سبزرگرس(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	(۴۵,۴۵۰,۰۵۴)	(۲۳۹,۲۱۰,۸۱۳)	(۴,۷۲۳,۳۸۴,۷۶۷)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۶,۶۷۹,۰۵۹	۵۴,۱۰۶,۸۶۷,۳۹۶	(۵۱,۴۰۱,۵۲۴)	(۲۷۰,۵۳۴,۳۳۷)	(۶,۶۳۸,۴۵۶,۹۵۹)
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	۱۴۹,۰۵۴,۸۷۵,۶۰۰	(۱۴۱,۶۰۲,۱۳۲)	(۷۴۵,۲۷۴,۳۷۸)	(۶۲۹,۹۴۷,۵۱۶)
پتروشیمی پارس	۱۲۴,۹۵۳,۰۴۹	۲۸۳,۶۴۳,۴۲۱,۲۲۲	(۲۸۸,۳۶۵,۱۵۶,۵۳۳)	(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	(۴۹,۹۶۱,۲۷۱,۲۳۴)	(۲۴۹,۹۳۸,۹۲۴)	(۲۷۰,۹۱۳,۸۵۳)
جمع	-	۱,۱۵۳,۰۲۵,۲۳۳,۵۶۶	(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 ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۵-۲ سود ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق‌یافته
	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 ۳۰/۷/۱۴۰۳

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	۰	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
					۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰	۰	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰

جمع

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۷/۱۴۰۳
	ریال
۱۷-۱	۱۸,۷۹۹,۳۰۵,۵۵۶
۱۷-۲	۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰
	۲۲۲,۸۲۹,۲۸۱,۱۵۶

سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی



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

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

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

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

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۰	۵	۱۴,۶۸۴,۹۴۶,۱۹۲	۰	۱۴,۶۸۴,۹۴۶,۱۹۲
متعدد	-	۰	۵	۷۴,۲۶۸,۰۴۳,۷۴۱	۰	۷۴,۲۶۸,۰۴۳,۷۴۱
متعدد	-	۰	۵	۷۴۶,۱۴۴	۰	۷۴۶,۱۴۴
متعدد	-	۰	۵	۳,۳۶۷	۰	۳,۳۶۷
۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۰	۲۳	۱۱۵,۱۶۸,۰۲۳,۷۷۱	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۱۵,۰۷۶,۲۲۶,۱۵۶
		۰		۲۰۴,۱۲۱,۷۷۲,۲۱۵	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۲۰۴,۰۲۹,۹۷۵,۶۰۰

سپرده بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۰۹.۱۴۰.۱۷۲۸۰.۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰.۱۷۲۸۰.۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۱۸۹-۷۰۷۰۷۶۱۸۹ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۰ بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

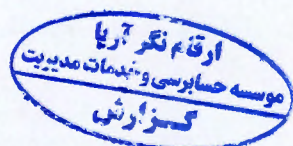
دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به		تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال		
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴		جمع
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴		

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 منعده
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		کارمزد مدیر
۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱		کارمزد بازارگردان
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰		کارمزد متولی
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰		حق الزحمه حسابرس
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶		



صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی دو ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۳

۲۱- سایر هزینه ها

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت دارایی ها، تعهدات و بدهی های احتمالی در صندوق وجود ندارد و هیچ کدام از دارایی های صندوق به نفع مدیران صندوق و یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی باشد.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	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		تأمین سرمایه خلیج فارس
۵.۱۳	۲۲,۰۲۷,۳۶۳	عادی		تأمین سرمایه خلیج فارس
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	بازارگردان صندوق	شرکت سرمایه گذاری مدیران اقتصاد
۲۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۴.۶۵	۱۹۱,۶۷۶,۳۶۲		سهامدار و عضو هیأت مدیره صندوق	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۲۵- 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

۲۶- 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.

