



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

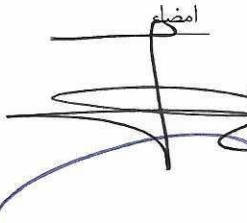
۲
۳

۴
۵
۵-۷
۸-۲۰

صورت خالص دارایی‌ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
یادداشت‌های توضیحی:
الف) اطلاعات کلی صندوق
ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
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 ۱۴۰۳/۱۱/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



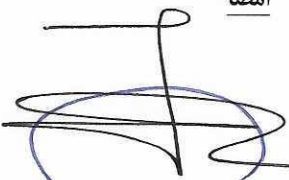
صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷,۷۵۸,۵۰۱,۶۳۲,۲۳۰	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۳,۲۵۱,۰۲۴,۲۹۵	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	.	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳
۸ حساب های دریافتی	۱۰۹,۲۶۵,۱۱۰,۲۶۵	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶
۹ سایر دارایی ها	۶۶۳,۰۲۹,۴۴۸	۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸
۱۰ جاری کارگزاران	۲۵۲,۷۶۰,۱۰۸	.
جمع دارایی ها	۷,۹۶۱,۹۳۳,۵۵۶,۳۴۶	۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	.	۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۵۷۲	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶
۱۲ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۲۹۰,۳۳۰,۵۰۹	۲,۰۸۱,۹۳۳,۴۴۶
جمع بدهی ها	۳۲,۳۸۷,۴۲۹,۰۸۱	۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰
خالص دارایی ها	۷,۹۲۹,۵۴۶,۱۲۷,۲۶۵	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۷۳۶	۱۰,۴۳۸

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	محمد ابراهیم محمدپورزندی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها مبادوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۴۳۸,۰۴۱,۲۶۷
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳
سود سهام	۱۶	۱۵۲,۶۸۷,۰۴۲,۲۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۲۲,۴۴۴,۷۵۲,۶۶۴
سایر درآمدها	۱۸	۱,۰۷۹,۸۷۱,۱۲۵
جمع درآمدها		۱,۵۵۸,۲۴۳,۸۹۳,۲۹۴
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۶۱۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۱,۸۴۷,۴۸۱,۹۴۴)
سود خالص		۱,۵۲۹,۲۹۹,۳۰۲,۷۳۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۲۶.۱۶٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		۱۹.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده اول دوره		۴۳۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص			۱,۵۲۹,۲۹۹,۳۰۲,۷۳۸
تعدیلات	۲۱		۴۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۵۷۷,۲۸۲,۷۷۲	۷,۹۲۹,۵۴۶,۱۲۷,۲۶۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره مالی}}$



تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

نماینده

محمدابراهیم محمدپورزرنندی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی

علیرضا باغانی

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 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 تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹
محمدابراهیم محمدپورزند	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

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.

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 ۱۰,۰۰۰ 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 خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
.	.	.	۱.۳۲	۹۷,۳۷۰,۲۵۲,۱۷۶	۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴	فلزات اساسی
۲۵	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۶۸.۰۱	۵,۴۱۵,۱۱۷,۲۴۴,۰۳۷	۴,۴۱۴,۱۳۲,۲۲۴,۶۶۹	محصولات شیمیایی
.	.	.	۳.۶۳	۲۸۸,۶۴۰,۵۰۳,۳۴۵	۲۵۸,۴۱۵,۹۵۳,۷۴۷	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۵.۷۲	۴۵۵,۶۴۸,۵۸۰,۰۱۶	۴۵۶,۷۲۸,۵۹۵,۶۲۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	.	.	۰.۱۷	۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷	۱۲,۲۹۸,۴۰۶,۸۲۳	قند و شکر
.	.	.	۱۰.۹۱	۸۶۸,۶۴۷,۳۴۶,۴۲۰	۷۱۴,۳۸۴,۶۹۷,۴۵۷	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۱.۶۹	۱۳۴,۲۲۲,۲۷۱,۲۴۰	۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
.	.	.	۰.۸۹	۷۰,۷۶۶,۴۱۹,۵۰۰	۸۰,۰۸۴,۲۴۹,۲۸۰	سرمایه‌گذاریها
.	.	.	۵.۲۱	۴۱۴,۶۱۰,۸۵۳,۰۷۹	۳۵۷,۴۱۳,۱۹۵,۷۴۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۹۷.۴۴	۷,۷۵۸,۵۰۱,۶۳۲,۲۳۰	۶,۵۱۹,۷۵۴,۸۵۱,۳۸۸	جمع

۱-۵- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها 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	
پتروشیمی فناوریان	۵,۹۱۰	۷۰۰٪	۶,۳۲۴	۱۷۶,۴۵۳,۹۷۹,۱۸۴	مطابق نامه اداره نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شماره ۱۲۱/۲۸۵۹۰۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ و مطابق بند (ج) ماده ۱-۲ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت
پتروشیمی پردیس	۲۰۹,۰۰۰	۷۰۰٪	۲۲۳,۶۳۰	۴۲۵,۱۳۰,۲۶۶,۰۱۵	خرید و فروش اوراق بهادار و همچنین به دلیل بسته بودن نماد به منظور جلوگیری از متضرر شدن سرمایه‌گذاران فعلی صندوق ، تعدیل قیمت صورت پذیرفته است.
پتروشیمی جم	۵۱,۳۰۰	۷۰۰٪	۵۴,۸۹۱	۱۸۶,۰۴۲,۵۵۵,۰۳۸	
پتروشیمی پارس	۲,۸۵۰	۷۰۰٪	۳,۰۵۰	۴۳۴,۰۷۹,۵۶۶,۵۴۳	
پتروشیمی نوری	۲۱۸,۱۲۰	۷۰۰٪	۲۳۳,۳۸۸	۴۶۰,۲۵۲,۳۵۷,۴۳۵	
				۱,۶۸۱,۹۵۸,۷۲۴,۲۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۹۳,۲۵۱,۰۲۴,۲۹۵	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۷/۳۰							
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
سپرده های بانکی :									
سپرده ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۲,۸۸۰,۴۶۰,۱ بانک پاسارگاد	متعدد	-	۰٪	۲۶۴,۳۹۳	۰٪	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰٪	درصد	۰.۰۰
سپرده ۷۰۷,۰۷۶,۱۸۹-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۶ بانک خاورمیانه	متعدد	-	۰٪	۳۴۱,۰۴۶,۳۳۸	۰٪	۹۵,۲۲۲,۹۳۰,۹۷۴	۰٪	درصد	۲.۱۰
سپرده ۰,۲۱۹,۲۵۴,۵۷۴,۰۰۹ بانک صادرات	متعدد	-	۰٪	۹,۷۱۳,۵۶۴	۰٪	۲,۰۲۳,۵۴۷	۰٪	درصد	۰.۰۰
سپرده ۰,۴۰۷,۳۷۶,۵۳۰,۰۰۰ بانک صادرات	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۱	۲۳٪	۱۱۷٪	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷٪	درصد	۶۰.۷۵
				۹۳,۲۵۱,۰۲۴,۲۹۵	۱۱۷٪	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۱۱۷٪		۶۲.۸۵

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	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	-	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۰	۰	-	۰
۰	۱۰۷,۳۳۳,۴۰۴,۲۶۵	(۱,۱۵۶,۶۴۷,۵۵۵)	۲۵٪	۱۰۸,۴۹۰,۰۵۱,۸۲۰
۰	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰	۰	-	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۱۰۹,۲۶۵,۱۱۰,۲۶۵	(۱,۱۵۶,۶۴۷,۵۵۵)		۱۰۸,۴۹۰,۰۵۱,۸۲۰

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی

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 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲	۰	۸۱۴۶۱۷۰	۱۵۱,۱۵۸,۲۱۲
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۰,۶۸۰	۳۴۱,۳۷۹,۳۳۰
۶۷۶,۲۲۹,۵۵۶	۰	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۲۷۰,۴۹۱,۹۱۶
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۵۰۴,۴۹۰	۶۶۳,۰۲۹,۴۴۸

مخارج تأسیس

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
خبرگان سهام	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۵,۴۹۷,۵۱۹,۹۷۷,۸۹۵	(۵,۴۵۸,۷۲۵,۰۳۷,۴۳۹)	۲۵۲,۷۶۰,۱۰۸
جمع	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۵,۴۹۷,۵۱۹,۹۷۷,۸۹۵	(۵,۴۵۸,۷۲۵,۰۳۷,۴۳۹)	۲۵۲,۷۶۰,۱۰۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق	۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	۲۶۵,۹۱۱,۰۳۵	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰
تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق	۱۶,۲۲۲,۳۳۱,۷۷۳	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰
تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق	۹,۹۹۴,۱۱۱,۶۷۴	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱
	۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۵۷۲	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۹۷۳,۷۷۰,۴۹۲	۸۸۵,۳۴۵,۹۰۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۷۳۱,۹۵۶,۷۳۳	۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۴۹۶,۴۰۱,۰۲۵	۵۸۹,۶۶۴,۲۲۹
بدهی بابت امور صندوق	۱۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۴,۵۹۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱,۸۰۱,۳۱۴,۰۱۹	.
	۵,۲۹۰,۳۲۰,۵۰۹	۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال		تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵۶۷,۲۸۲,۷۷۲	۷,۷۹۲,۱۸۶,۳۰۰,۹۹۱		۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۵۹,۸۲۶,۲۷۴		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴
	۵۷۷,۲۸۲,۷۷۲	۷,۹۲۹,۵۴۶,۱۲۷,۲۶۵		۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳
	ریال
۱-۱۴	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
۲-۱۴	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
	۱۰,۴۳۸,۰۴۱,۲۶۷

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

سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۰۴۳,۷۴۳	۳۳,۷۷۸,۶۳۳,۳۹۹	(۲۹,۲۵۱,۶۹۳,۷۲۸)	(۳۲,۰۸۹,۳۰۳)	۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
جمع	۳۳,۷۷۸,۶۳۳,۳۹۹	(۲۹,۲۵۱,۶۹۳,۷۲۸)	(۳۲,۰۸۹,۳۰۳)	۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴

ملی شیمی کشاورز

۲-۱۴- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
جمع	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳
	ریال
۱-۱۵	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳
	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳

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

جمع

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
نیروکلر	۱۱,۲۳۸,۵۰۵	۱۳۱,۲۶۵,۷۳۸,۴۰۰	(۷۸,۴۴۷,۹۷۰,۷۴۲)	(۱۲۴,۷۰۲,۴۵۱)	(۶۵۶,۳۲۸,۶۹۲)	۵۲,۰۳۶,۷۳۶,۵۱۵
پتروشیمی نوری	۱,۹۸۳,۸۵۲	۴۶۳,۰۰۷,۲۵۰,۵۷۶	(۴۰۴,۶۱۴,۹۶۰,۳۳۲)	(۴۳۹,۸۵۶,۸۸۸)	(۲,۳۱۵,۰۳۶,۲۵۳)	۵۵,۶۳۷,۳۹۷,۱۰۳
پتروشیمی خارک	۲,۳۳۶,۲۲۹	۲۱۲,۴۰۹,۹۴۰,۶۸۰	(۱۳۱,۱۸۰,۳۴۵,۳۴۲)	(۲۰۱,۷۸۹,۴۴۴)	(۱,۰۶۲,۰۴۹,۷۰۳)	۷۹,۹۶۵,۷۵۶,۱۹۱
گلتناش	۱۳,۲۳۶,۴۲۹	۱۰۸,۶۷۱,۰۸۲,۰۹۰	(۹۳,۱۳۶,۵۸۸,۶۷۲)	(۱۰۳,۲۳۷,۵۲۸)	(۵۴۳,۳۵۵,۴۱۰)	۱۴,۸۸۷,۹۰۰,۴۸۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴,۱۳۰,۳۶۸	۸۶۹,۴۴۱,۵۴۳,۰۲۴	(۶۳۳,۰۱۰,۶۵۵,۱۰۹)	(۸۲۵,۹۶۹,۴۶۶)	(۴,۳۴۷,۲۰۷,۷۱۵)	۲۳۱,۲۵۷,۷۱۰,۷۳۴
سیمان صوفیان	۵,۴۱۲,۲۰۲	۴۲۷,۰۲۲,۷۳۷,۸۰۰	(۳۱۹,۹۶۹,۸۱۸,۴۲۲)	(۴۰۵,۶۷۱,۶۰۱)	(۲,۱۳۵,۱۱۳,۶۸۹)	۱۰۴,۵۱۲,۱۳۴,۰۸۸
نفت ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۳۱,۸۵۶,۲۰۰)	(۹۱,۸۶۵,۰۰۰)	(۴۸۳,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۸۹۲,۷۷۸,۸۰۰
پتروشیمی جم	۳,۴۰۹,۵۹۶	۱۸۷,۱۵۶,۱۳۴,۰۳۶	(۱۶۱,۶۱۷,۹۳۱,۳۱۵)	(۱۷۷,۷۹۸,۳۲۷)	(۹۳۵,۷۸۰,۶۷۰)	۲۴,۴۲۴,۶۲۳,۷۲۳
نفت پارس	۱۳,۶۲۸,۱۲۱	۱۴۹,۵۰۰,۴۸۷,۳۷۰	(۱۰۹,۴۲۹,۴۵۴,۷۱۰)	(۱۴۲,۰۲۵,۴۶۳)	(۷۴۷,۵۰۲,۴۳۷)	۳۹,۱۸۱,۵۰۴,۷۶۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۶۴۵,۱۷۴,۹۱۳,۹۷۶	(۲,۰۲۱,۶۳۹,۵۸۰,۸۴۴)	(۲,۵۱۲,۹۱۶,۱۶۸)	(۲,۲۲۵,۸۷۴,۵۶۹)	۶۰۷,۷۹۶,۵۴۳,۳۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۶۴۵,۱۷۴,۹۱۳,۹۷۶	(۲,۰۲۱,۶۳۹,۵۸۰,۸۴۴)	(۲,۵۱۲,۹۱۶,۱۶۸)	(۱۳,۲۲۵,۸۷۴,۵۶۹)	۶۰۷,۷۹۶,۵۴۲,۳۹۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۵۵۸,۸۳۷,۵۰۰	(۱۲,۸۸۰,۸۹۶)	(۶۷,۷۹۴,۱۸۸)	۱,۱۷۹,۷۵۵,۵۹۴
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۰۸۴,۲۴۹,۲۸۰)	(۳۵۵,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۷,۸۲۹,۷۸۰)
معدنی املاح ایران	۴,۴۲۲,۵۹۰	۸۴,۰۷۳,۴۳۵,۹۰۰	(۴۹,۱۸۵,۷۴۷,۱۳۶)	(۴۲۰,۳۶۷,۱۸۰)	۳۴,۳۸۷,۴۵۱,۸۲۰
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۰۱۸,۶۷۷	۹۴,۲۷۲,۲۱۵,۹۰۰	(۸۹,۵۵۸,۶۰۵)	(۴۷۱,۳۶۱,۰۸۰)	۳۵,۷۶۶,۳۳۱,۷۶۹
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۲,۷۱۹,۵۹۶	۲۶۸,۵۴۵,۶۲۴,۷۲۰	(۲۶۴,۱۷۲,۸۲۴,۷۷۴)	(۱,۳۴۲,۷۲۸,۱۲۴)	۲,۷۷۴,۹۵۳,۴۷۹
پخش البرز	۴۴,۳۳۱,۰۲۲	۲۹۰,۳۶۸,۱۹۴,۱۰۰	(۲۵۸,۴۱۵,۹۵۳,۷۴۷)	(۱,۴۵۱,۸۴۰,۹۷۰)	۳۰,۲۲۴,۵۴۹,۵۹۸
سیمان شرق	۲۰,۳۵۱,۹۳۱	۲۱۵,۱۱۹,۹۱۰,۶۷۰	(۱۹۱,۰۸۸,۷۹۲,۹۷۵)	(۱,۰۷۵,۵۹۹,۵۵۳)	۲۲,۷۵۱,۱۵۴,۲۲۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۲,۸۶۹,۶۱۶	۱,۱۹۷,۵۴۶,۶۲۵,۷۶۰	(۹۹۴,۲۵۰,۰۱۴,۷۸۴)	(۵,۹۸۷,۷۳۳,۱۲۹)	۱۹۶,۱۷۱,۲۰۸,۵۵۳
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۹۲,۲۰۸,۲۲۵,۹۵۶	(۱۰۲,۴۵۰,۵۵۴,۸۵۷)	(۴۶۱,۰۴۱,۱۳۰)	(۱۰,۷۹۰,۹۶۷,۸۴۵)
پارس فولاد سبزواری	۱,۹۰۷,۱۸۶	۹۷,۹۵۳,۰۷۲,۹۶۰	(۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴)	(۴۸۹,۷۶۵,۳۶۵)	(۲,۶۰۴,۴۳۰,۲۸۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۷,۳۰۰,۸۰۵	۳۳۴,۵۹۷,۵۶۸,۷۰۰	(۲۷۱,۳۵۱,۹۶۹,۱۱۰)	(۱,۶۷۲,۹۸۷,۸۴۴)	۶۱,۲۵۴,۷۴۴,۰۵۶
صنایع خاک‌چینی ایران	۵,۵۱۱,۲۵۲	۱۳۵,۰۲۵,۶۷۴,۰۰۰	(۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴)	(۶۷۵,۱۲۸,۳۷۰)	۷,۸۹۹,۴۲۵,۶۵۶
کلر پارس	۱,۸۲۱,۴۹۸	۱۱۳,۷۵۲,۵۵۰,۱۰۰	(۹۴,۶۶۹,۰۵۲,۳۲۸)	(۵۶۸,۷۶۲,۷۵۰)	۱۸,۴۰۶,۶۷۰,۰۹۹
صنعتی دوده فام	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۶۵۱,۷۳۵,۱۷۶)	(۵۶۵,۸۱۵,۰۰۰)	۱۲,۸۳۷,۹۴۴,۹۷۴
پتروشیمی پردیس	۱,۹۱۲,۴۲۲	۴۲۷,۶۷۴,۹۳۱,۸۶۰	(۴۰۰,۲۹۱,۶۴۲,۳۶۲)	(۲,۱۳۸,۳۷۴,۶۵۹)	۲۴,۸۳۸,۶۲۳,۶۵۳
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۱۹۴,۲۲۴,۷۸۲,۱۰۲	(۵,۱۲۳,۷۹۳,۰۱۶,۶۹۰)	(۵,۸۸۴,۵۱۳,۵۴۱)	(۳۰,۹۷۱,۱۲۳,۹۱۱)	۱,۰۳۳,۵۷۶,۱۲۷,۹۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۶,۱۹۴,۲۳۴,۷۸۲,۱۰۲	(۵,۱۲۳,۷۹۳,۰۱۶,۶۹۰)	(۵,۸۸۴,۵۱۳,۵۴۱)	(۳۰,۹۷۱,۱۲۳,۹۱۱)	۱,۰۳۳,۵۷۶,۱۲۷,۹۵۹
ح. معدنی املاح ایران	۱,۹۳۱,۷۰۶	۳۴,۷۹۰,۰۲۵,۰۶۰	(۳۳,۰۵۰,۵۲۴)	(۱۷۳,۹۵۰,۱۲۵)	۱۱,۶۲۶,۶۳۰,۳۰۷
پتروشیمی پارس	۱۴۳,۱۷۳,۰۴۹	۴۳۶,۶۷۷,۷۹۹,۴۵۰	(۴۱۴,۸۴۳,۹۰۹)	(۲,۱۸۳,۳۸۸,۹۹۷)	۱۰۲,۲۶۴,۱۱۶,۷۶۴
سیمان ساوه	۲۵,۹۱۷,۶۸۳	۲۳۱,۷۰۴,۰۸۶,۰۲۰	(۲۲۰,۱۱۸,۸۸۲)	(۱,۱۵۸,۵۲۰,۴۳۰)	۲۶,۹۹۹,۳۶۰,۶۴۸
نفت بهران	۱۰,۱۳۵,۹۴۷	۱۷۰,۸۹۲,۰۶۶,۴۲۰	(۱۶۲,۳۴۷,۴۶۳)	(۸۵۴,۴۶۰,۳۳۲)	۱۲,۱۲۳,۳۷۳,۷۹۲
پتروشیمی شیراز	۴,۳۰۱,۵۹۵	۱۶۶,۶۸۶,۸۰۶,۲۵۰	(۱۵۸,۳۵۲,۴۶۶)	(۸۳۳,۴۳۴,۰۳۱)	۳۷,۰۴۵,۲۸۷,۰۷۷
پتروشیمی فناوریان	۲۸,۰۶۹,۲۸۶	۱۷۷,۵۱۰,۱۶۴,۶۶۴	(۱۷۱,۸۴۱,۹۷۳,۵۹۲)	(۸۸۷,۵۵۰,۸۲۳)	۴,۶۱۲,۰۰۵,۵۹۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۴۸۷,۹۹۰	۲۰۲,۶۲۵,۰۰۹,۴۰۰	(۱۹۲,۴۹۳,۷۵۹)	(۱,۰۱۳,۱۲۵,۰۴۷)	۴۷,۲۰۲,۲۵۲,۹۱۸
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳,۳۳۰,۳۵۶	۱۸۹,۸۳۰,۲۹۲,۰۰۰	(۱۸۰,۳۳۸,۷۷۷)	(۹۴۹,۱۵۱,۴۶۰)	(۳,۸۵۴,۹۶۹,۰۸۴)
جمع	۷,۸۰۴,۹۴۱,۰۳۱,۳۶۶	(۶,۴۸۶,۹۰۷,۴۴۶,۲۵۷)	(۷,۴۱۴,۶۹۳,۹۷۷)	(۳۹,۰۲۴,۷۰۵,۱۵۶)	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

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	ریال
سیمان شرق		۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴,۹۴۸,۹۵۰	۱,۲۵۰	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰	(۱۸۴,۹۶۹,۰۶۱)	۶,۰۰۱,۲۱۸,۴۳۹
گسترش نفت و گاز پارسیان		۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴,۱۳۰,۳۶۸	۷,۲۴۰	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰	(۹۷۱,۶۷۸,۴۹۴)	۱۰۱,۳۳۲,۱۸۵,۸۲۶
پتروشیمی پردیس		۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۲۲۵,۷۷۴	۳۷,۰۰۰	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰	.	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰
جمع					۱۵۳,۸۴۳,۶۸۹,۸۲۰	(۱,۱۵۶,۶۴۷,۵۵۵)	۱۵۲,۶۸۷,۰۴۲,۲۶۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳
	ریال
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۷-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲
	۱۲۲,۴۴۴,۷۵۲,۶۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

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	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹

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 سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۰	۵	۰	۰	۰
متعدد	-	۰	۵	۲۷,۱۴۸	۰	۲۷,۱۴۸
متعدد	-	۰	۵	۴,۹۲۸,۴۶۰	۰	۴,۹۲۸,۴۶۰
متعدد	-	۰	۵	۸,۲۹۳	۰	۸,۲۹۳
	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۰	۲۳	۱۰۴,۸۱۴,۵۹۰,۱۱۴	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۰۴,۸۱۴,۵۹۰,۱۱۴
		۰		۱۰۴,۸۱۹,۵۵۴,۰۱۵	(۹۱,۷۹۶,۶۱۵)	۱۰۴,۸۱۹,۵۵۴,۰۱۵

سپرده بانکی:

حساب جاری ۲۰۹.۱۴۰.۱۷۲۸۸۰۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰۰.۱۷۲۸۸۰۴۶.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰-۸۱-۷۶۱۸۹-۷۰۷۰۷۶ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۱ بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۹۱,۷۹۶,۶۱۵	
۹۸۸,۰۷۴,۵۱۰	
۱,۰۷۹,۸۷۱,۱۲۵	

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۱۶,۲۲۲,۳۳۱,۷۷۳	
۹,۹۹۴,۱۱۱,۶۷۴	
۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰	
۲۶۵,۹۱۱,۰۷۵	
۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۶۱۲	

کارمزد مدیر
 کارمزد بازارگردان
 کارمزد متولی
 حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۱,۳۱۲,۴۷۴,۴۳۶	
۸,۶۲۰,۶۸۰	
۲۴,۹۰۴,۴۱۰	
۲۸,۱۴۶,۱۷۰	
۴۷۳,۳۳۶,۲۴۸	
۱,۸۴۷,۴۸۱,۹۴۴	

هزینه نرم افزار
 حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تأسیس
 هزینه تشریفات تصفیه صندوق

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	
۴۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

تعدیلات ناشی از قیمت صدور

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
شیوا قربانزاده		عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
مهسا طهماسبی آشتیانی		عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۷۳
تأمین سرمایه خلیج فارس	بازارگردان صندوق	عادی	۲,۳۸۳,۰۶۸	۰.۴۱
شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۳
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۳۲
جمع			۱۵۲,۵۳۲,۰۶۷	۲۶.۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴- 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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
ریال				ریال	
(۲۶,۲۱۶,۴۴۳,۴۴۷)	تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۱۶,۲۲۲,۳۳۱,۷۷۳	طی دوره
			فروش اوراق بهادار	۵۱۴,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره
		بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۹,۹۹۴,۱۱۱,۶۷۴	طی دوره
۲۵۲,۷۶۰,۱۰۸	کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۴,۳۰۵,۵۸۸,۸۶۰	طی دوره
(۲۶۵,۹۱۱,۰۳۵)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۲۶۵,۹۱۱,۰۷۵	طی دوره
(۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰)	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰	طی دوره

۲۵- 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.