



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ 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 رویه های حسابداری

۸-۲۱

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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۸,۷۶۲,۷۳۶,۱۹۵,۱۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۸۶,۴۱۲,۳۷۸,۱۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	-	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۹,۸۱۸,۷۹۴,۳۰۸	۸	حساب‌های دریافتی
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۱,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۲	۹	سایر دارایی‌ها
۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷	۸,۸۸۰,۸۲۶,۷۱۶,۵۸۶		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	۶,۶۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۴۴,۹۷۰,۷۹۹,۱۲۱	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	۴,۹۶۰,۵۲۳,۲۵۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰	۴۹,۹۳۱,۳۲۹,۰۱۵		جمع بدهی‌ها
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۴۳۸	۱۵,۵۰۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا


ایرانیان تحلیس
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

نماینده
علی ابراهیم زاده رودگر
علیرضا باغانی

شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیس فارس

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها ماندورهای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال

درآمدها

۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸	۱۶	سود سهام
۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵	۱۸	سایر درآمدها
۲,۵۸۲,۵۲۵,۱۸۰,۲۰۹		جمع درآمدها

هزینه ها

(۶۹,۱۱۸,۱۷۶,۹۴۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰)	۲۰	سایر هزینه ها

۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴

سود خالص

۳۵,۶۴٪

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

۲۸,۵۹٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

یادداشت

ریال	تعداد	
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اول دوره
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷,۸۵۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴		سود خالص
۴۳۸,۹۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱	تعدیلات
۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱	۵۶۹,۴۳۲,۷۷۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

علی ابراهیم زاده رودکر

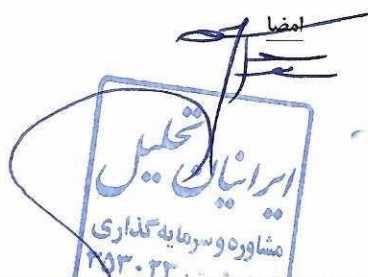
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق

تأمین سرمایه
خلیج فارس



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- 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 مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص 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 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 این‌که 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 میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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			۱۴۰۴/۰۱/۳۱			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	
۲۵	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۷۲.۳۷	۶,۴۲۶,۹۶۳,۶۸۹,۸۳۹	۴,۶۷۶,۹۱۱,۷۰۰,۸۵۹	محصولات شیمیایی
.	.	.	۲.۸۷	۲۵۴,۵۹۲,۵۸۴,۲۲۸	۲۵۸,۴۱۵,۹۴۹,۱۵۹	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۲.۶۲	۲۳۲,۹۵۱,۵۲۷,۰۱۴	۲۲۷,۵۰۴,۲۱۲,۲۴۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
.	.	.	۰.۰۹	۷,۶۲۶,۷۹۰,۱۷۵	۶,۱۴۹,۲۴۶,۴۵۲	قند و شکر
.	.	.	۱۲.۱۳	۱,۰۷۶,۸۰۲,۱۳۴,۳۱۲	۷۰۰,۸۹۷,۳۶۳,۵۸۱	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۱.۵۷	۱۳۹,۷۵۵,۵۱۵,۸۹۱	۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
.	.	.	۲.۸۰	۲۴۸,۳۸۵,۵۳۳,۱۱۲	۲۲۶,۴۵۴,۵۴۸,۷۸۰	سرمایه‌گذاریها
.	.	.	۴.۲۳	۳۷۵,۶۵۸,۴۲۰,۶۱۶	۳۴۹,۵۰۶,۱۲۱,۵۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۵	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۹۸.۶۷	۸,۷۶۲,۷۳۶,۱۹۵,۱۹۷	۶,۵۷۲,۱۶۱,۹۸۸,۲۲۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۸۶,۴۱۲,۳۷۸,۱۹۹	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)
سپرده های بانکی :	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	متعدد	۰٪	۴۰۹,۹۷۲,۸۱۴
کوتاه مدت	متعدد	۰٪	۸۶,۰۰۲,۱۸۹,۰۱۷
کوتاه مدت	متعدد	۰٪	۲۱۶,۳۶۸
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۲۳٪	۰
	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۹۷٪	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲
	۶۰.۷۵	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	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	-	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	.	.	-	.
.	۳۷,۸۸۷,۰۸۸,۳۰۸	(۶۴۸,۰۰۹,۹۲۲)	۲۵٪	۲۸,۵۳۵,۰۹۸,۲۳۰
.	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰	.	-	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۳۹,۸۱۸,۷۹۴,۳۰۸	(۶۴۸,۰۰۹,۹۲۲)		۳۰,۴۶۶,۸۰۴,۲۳۰

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

سایر حساب‌های 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 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.

۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲	.	۱۶,۳۸۲,۸۵۳	۱۴۲,۹۲۱,۵۲۹
.	۴۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۱,۵۲۰	۳۰,۵۵۸,۴۸۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۹۹۴,۱۷۰	۱۷۶,۰۰۵,۸۳۰
۶۷۶,۳۲۹,۵۵۶	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۳۶۶,۵۱۳	۱,۵۰۹,۸۶۳,۰۴۳
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۱,۹۴۱,۱۳۰,۰۰۰	۹۱۷,۳۱۵,۰۵۶	۱,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۲

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۵,۸۲۲,۸۴۶,۸۹۹,۰۹۵	(۵,۷۸۴,۳۰۴,۷۲۲,۳۰۲)	(۳,۵۵۵)	خبرگان سهام
۰	۱,۱۱۷,۰۵۴,۰۷۱,۰۸۸	(۱,۱۱۷,۰۵۴,۰۷۴,۱۶۸)	(۳,۰۸۰)	خلیج فارس
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۶,۹۳۹,۹۰۰,۹۷۰,۱۸۳	(۶,۹۰۱,۳۵۸,۷۹۶,۴۷۰)	(۶,۶۳۵)	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	
۶۸۳,۰۶۰,۱۰۰	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق
۶۱۳,۴۵۴,۷۷۷	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
۲۸,۳۶۶,۸۵۱,۴۱۴	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق
۱۵,۳۰۷,۴۳۲,۸۳۰	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق
۴۴,۹۷۰,۷۹۹,۱۲۱	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	
۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۳,۵۶۸,۷۳۴,۶۳۶	۱,۴۷۴,۹۱۰,۱۳۱	آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	کارمزد تصفیه
۱۶۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۴,۵۹۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۳,۷۸۰,۳۸۳		ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۴,۹۶۰,۵۲۳,۲۵۹	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 :

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۵۹,۴۳۲,۷۷۲	۸,۶۷۵,۸۱۳,۰۷۰,۱۸۸	۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۸۲,۳۱۷,۳۸۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۶۹,۴۳۲,۷۷۲	۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال
۱-۱۴ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۱,۴۲۵,۳۲۸,۵۷۰
۲-۱۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
	<u>۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۱۶۰,۶۸۸	۱,۱۲۱,۶۴۸,۰۸۲	۱,۵۴۹,۷۴۷	۸,۰۷۱,۹۰۲	۴۸۳,۱۱۰,۶۷۹
پتروشیمی نوری	۱	۳۲,۰۲۷	.	.	(۳۲,۰۲۶)
پتروشیمی خارک	۳۸۵,۲۸۲	۲۱,۶۳۳,۷۶۳,۵۷۶	۳۰,۹۱۷,۵۴۳	۱۶۲,۷۲۵,۱۶۷	۱۰,۷۱۷,۶۲۷,۳۰۴
داروسازی کاسپین تامین	۳۳,۶۱۸	۱,۴۴۴,۸۸۴,۹۵۵	۱,۲۸۳,۳۷۲	۶,۷۵۴,۷۱۸	(۱۰۱,۹۷۹,۴۴۵)
گلناش	۶۵۵,۶۵۶	۴,۷۲۹,۴۴۴,۲۷۲	۳,۹۸۰,۲۱۶	۲۰,۹۴۸,۹۵۷	(۵۶۴,۵۸۲,۰۳۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۹۵,۶۳۲	۴۱,۵۱۵,۹۹۳,۳۱۰	۳۹,۴۳۹,۵۲۳	۲۰۷,۵۷۹,۹۶۸	۱۰,۱۰۶,۱۲۸,۸۴۳
گسترش سوخت سبزرآگرس(سهامی عام)	۲۲,۰۴۳,۷۴۳	۳۳,۱۷۸,۶۳۳,۳۹۹	۳۲,۰۸۹,۳۰۳	۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
نفت پارس	۹۸۴,۷۳۱	۱۰,۰۲۲,۶۹۷,۸۵۱	۹,۵۲۱,۴۰۱	۵۰,۱۱۳,۴۹۱	۲,۰۵۵,۹۸۸,۷۸۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۲,۸۷۴	۷,۵۷۱,۸۳۷,۶۵۰	۷,۱۹۳,۲۰۳	۳۷,۸۵۹,۱۸۸	۱,۳۷۷,۶۲۴,۸۸۸
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۵۸۹,۳۱۱,۲۲۱	۱۰۳,۴۰۰,۵۴۶,۱۶۵	۱۲۵,۹۷۴,۳۰۸	۶۶۲,۹۴۶,۵۵۵	۲۸,۳۹۹,۸۴۴,۱۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۳۲,۵۸۹,۳۱۱,۲۲۱	۱۰۳,۴۰۰,۵۴۶,۱۶۵	۱۲۵,۹۷۴,۳۰۸	۶۶۲,۹۴۶,۵۵۵	۲۸,۳۹۸,۸۴۴,۱۹۳
گروه توسعه مالی مهرآندگان	۸,۴۳۶,۵۷۸	۵۱,۲۲۲,۴۷۹,۰۶۰	۴۸,۶۶۰,۸۴۰	۲۵۶,۱۱۲,۳۹۲	(۲,۷۰۴,۲۷۹,۵۴۳)
معدنی املاح ایران	۱,۷۲۵,۸۲۰	۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۲۱۰	۲۷,۳۳۳,۵۷۱	۱۴۳,۸۶۴,۸۲۳	۲,۱۰۳,۵۵۶,۳۸۹
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۷۷۰,۸۳۰	۷۸,۹۰۵,۴۳۳,۷۳۰	۷۴,۹۵۹,۴۸۲	۳۹۴,۵۲۷,۱۷۱	۲۷,۶۰۵,۲۸۸,۴۸۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۵,۷۲۷,۰۵۳	۱۶۹,۷۰۴,۲۶۱,۶۷۰	۱۸۲,۸۶۶,۸۰۸,۷۵۲	۸۴۸,۵۲۱,۳۰۹	(۱۴,۱۷۲,۲۸۵,۷۹۵)
بخش البرز	۱	۴,۵۸۸	.	.	(۴,۵۸۷)
پارس فولاد سبزواری	۱,۹۰۷,۱۸۶	۷۰,۶۹۷,۰۵۰,۷۹۰	۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴	۳۵۳,۴۸۵,۲۵۶	(۲۹,۶۹۸,۲۷۸,۱۳۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۰۴,۶۳۳	۷۸,۷۶۱,۲۶۹,۶۸۰	۶۹,۰۸۳,۸۲۸,۰۱۸	۳۹۳,۸۰۶,۳۴۵	۹,۲۰۸,۸۱۳,۰۵۸
کلر پارس	۳۳۳,۵۲۶	۱۸,۸۲۲,۴۲۷,۱۵۰	۱۷,۳۳۴,۴۰۸,۴۳۶	۹۴,۱۱۲,۱۳۴	۱,۳۷۶,۰۲۶,۴۰۲
پتروشیمی پردیس	۶۷,۷۰۴	۱۶,۵۹۵,۶۵۴,۴۷۰	۱۴,۱۷۱,۲۱۶,۰۶۳	۸۲,۹۷۸,۲۷۷	۲,۳۲۵,۶۹۴,۶۵۲
سیمان ساوه	۱,۷۱۹,۲۱۱	۱۳,۳۰۷,۶۶۱,۳۴۰	۱۳,۴۸۷,۳۳۳,۸۷۶	۶۶,۵۳۸,۳۰۷	(۲۵۸,۸۵۲,۳۶۵)
پتروشیمی شیراز	۱,۱۷۹,۶۷۱	۴۳,۲۵۸,۱۲۷,۶۱۰	۳۵,۲۸۰,۹۵۰,۱۶۴	۲۱۶,۳۹۰,۶۴۰	۷,۷۱۹,۷۹۲,۰۵۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۸۰۱,۷۸۰	۴۶,۱۵۲,۱۹۳,۴۵۱	۴۶,۳۵۷,۵۷۴,۶۲۲	۲۳۰,۷۶۰,۹۷۲	(۴۷۹,۹۸۶,۲۴۴)
ملی شیمی کشاورز					
جمع	۷۴۸,۷۸۸,۸۳۴,۳۸۳	۷۱۲,۹۰۸,۲۰۶,۵۴۰	۷۱۱,۳۵۵,۰۹۲	۳,۷۴۳,۹۴۴,۱۸۱	۳۱,۴۲۵,۳۲۸,۵۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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
	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
جمع					

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲
	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲
جمع	

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱۲۲,۸۵۲,۹۹۰,۵۳۰	۷۷,۳۲۶,۳۲۲,۶۶۰	۱۱۶,۷۱۰,۳۴۱	۶۱۴,۲۶۴,۹۵۳	۴۴,۷۹۵,۶۹۲,۵۷۶
۱۵,۸۴۵,۷۷۹	۹۰۰,۶۷۴,۰۷۸,۳۴۵	۵۰۷,۴۹۰,۵۹۴,۰۷۰	۸۵۵,۶۴۰,۳۷۴	۴,۵۰۳,۳۷۰,۳۹۲	۳۸۷,۸۲۴,۴۷۳,۵۰۹
۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۷۹,۹۵۵,۳۵۱,۲۸۰	۱۰۹,۵۴۶,۵۸۱,۷۶۶	۱۷۰,۹۵۷,۵۸۴	۸۹۹,۷۷۶,۷۵۶	۶۹,۳۳۸,۰۳۵,۱۷۴
۱۵,۶۴۴,۷۶۲	۸۹,۳۳۱,۵۹۱,۰۲۰	۱۱۲,۸۵۰,۳۸۲,۰۷۰	۸۴,۸۶۵,۰۱۱	۴۴۶,۶۵۷,۹۵۵	(۲۴,۰۵۰,۳۱۴,۰۱۷)
۱۳,۴۳۴,۷۳۶	۸۶۱,۰۳۲,۳۳۰,۳۴۰	۶۰۱,۸۴۷,۸۱۰,۱۳۳	۸۱۷,۹۸۰,۶۱۹	۴,۳۰۵,۱۶۱,۱۵۱	۲۵۴,۰۶۱,۲۷۸,۳۳۷
۵۷,۹۵۴,۰۴۱	۲,۱۵۳,۸۴۶,۲۴۱,۴۱۵	۱,۴۰۹,۰۶۱,۶۹۰,۶۹۹	۲,۰۴۶,۱۵۳,۹۲۹	۱۰,۷۶۹,۲۳۱,۲۰۷	۷۳۱,۹۶۹,۱۶۵,۵۷۹
جمع نقل به صفحه بعد					

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۱۵۳,۸۴۶,۲۴۱,۴۱۵	۱,۴۰۹,۰۶۱,۶۹۰,۶۹۹	۲,۰۴۶,۱۵۳,۹۲۹	۱۰,۷۶۹,۲۳۱,۲۰۷	۷۳۱,۹۶۹,۱۶۵,۵۷۹
سیمان صوفیان	۵,۴۱۲,۲۰۲	۵۶۲,۶۵۲,۵۱۹,۹۲۰	۵۳۴,۵۱۹,۸۹۴	۲,۸۱۳,۲۶۲,۶۰۰	۲۳۹,۳۳۴,۹۱۹,۰۰۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۶۵۷,۹۶۸	۱۴۴,۸۷۳,۲۴۳,۸۴۰	۱۳۷,۶۲۹,۵۸۲	۷۲۴,۳۶۶,۲۱۹	۲۳,۳۹۸,۴۵۴,۵۱۹
نفت ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۳۲,۵۰۰	۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۶۶۱,۳۰۰
پتروشیمی جم	۴,۲۷۱,۷۴۷	۳۱۰,۷۲۶,۸۷۶,۷۸۰	۲۹۵,۱۹۰,۵۳۳	۱,۵۵۳,۶۳۴,۳۸۴	۹۳,۶۰۰,۴۴۵,۳۸۵
نفت پارس	۱۴,۲۹۲,۵۲۸	۱۳۷,۰۶۵,۳۴۳,۵۲۰	۱۳۰,۲۱۲,۰۷۶	۶۸۵,۳۲۶,۷۱۸	۳۴,۷۲۷,۴۲۴,۱۹۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۲,۸۷۶	۷,۶۷۲,۴۴۱,۲۰۰	۷,۲۸۸,۸۱۹	۳۸,۳۶۲,۲۰۶	۱,۴۷۷,۵۴۳,۷۲۳
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴,۱۶۳,۴۲۲	۲۷,۶۴۵,۱۲۲,۰۸۰	۲۶,۲۶۲,۸۶۶	۱۳۸,۲۲۵,۶۱۰	۱,۰۱۸,۳۶۹,۶۹۵
معدنی املاح ایران	۷,۶۹۶,۷۷۰	۱۲۶,۲۲۷,۰۲۸,۰۰۰	۱۱۹,۹۱۵,۶۷۷	۶۳۱,۱۳۵,۱۴۰	۷,۲۹۹,۹۰۸,۲۷۴
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۲۴۷,۸۴۷	۱۱,۰۷۸,۷۶۰,۹۰۰	۱۰,۵۲۴,۸۲۳	۵۵,۳۹۳,۸۰۴	۳,۸۹۸,۵۳۶,۴۲۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۶,۹۹۲,۵۴۳	۹۷,۵۴۵,۹۷۴,۸۵۰	۹۲,۶۶۸,۶۷۶	۴۸۷,۷۲۹,۸۷۴	۱۵,۶۵۹,۵۶۰,۲۷۸
پخش البرز	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	۲۵۶,۱۱۶,۴۷۷,۲۷۸	۲۴۳,۳۱۰,۶۵۳	۱,۲۸۰,۵۸۲,۳۸۶	(۳,۸۲۳,۳۶۴,۹۲۱)
سیمان شرق	۲۰,۳۵۱,۹۳۱	۲۶۴,۵۷۵,۱۰۳,۰۰۰	۲۵۱,۳۴۶,۳۴۸	۱,۳۲۲,۸۷۵,۵۱۵	۷۱,۹۱۲,۰۸۸,۱۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۰,۴۹۲,۸۲۱	۱,۳۶۴,۹۶۹,۸۸۶,۴۷۰	۱,۲۹۶,۷۲۱,۳۹۲	۶,۸۲۴,۸۴۹,۴۳۲	۳۶۲,۵۹۸,۳۰۰,۸۶۱
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۲۶,۶۸۳	۲۲۱,۴۳۶,۳۴۶,۷۴۰	۵۳۱,۴۴۷,۲۳۲	.	۲۰,۹۱۲,۶۱۴,۶۳۷
تولید مواد اولیه لیاف مصنوعی	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۷۲,۴۱۷,۸۰۶,۹۸۸	۶۸,۷۹۶,۹۱۷	۳۶۲,۰۸۹,۰۳۵	(۳۰,۴۶۳,۶۳۳,۸۲۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۸۹۶,۱۷۲	۲۵۷,۷۹۴,۴۷۸,۲۸۰	۲۰۲,۲۶۸,۱۴۱,۰۹۲	۱,۲۸۸,۹۷۲,۳۹۱	۵۳,۹۹۲,۴۶۰,۰۴۲
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰,۴۱۶,۶۸۶,۱۳۴,۰۹۱	۷,۲۶۲,۴۷۳,۱۶۶,۱۳۲	۱۰,۲۱۶,۹۳۴,۵۲۹	۵۰,۹۷۶,۲۴۸,۹۳۵	۱,۶۲۹,۰۸۱,۴۵۳,۳۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۱۰,۴۱۶,۶۸۶,۱۳۴,۰۹۱	۷,۲۶۲,۴۷۳,۱۶۶,۱۳۲	۱۰,۲۱۶,۹۳۴,۵۲۹	۵۰,۹۷۶,۲۴۸,۹۳۵	۱,۶۲۹,۰۸۱,۴۵۳,۳۳۲
صنایع خاک‌چینی ایران	۵,۵۱۱,۲۵۲	۱۴۰,۵۹۲,۰۳۸,۵۲۰	۱۳۳,۵۶۲,۴۳۷	۷۰۲,۹۶۰,۱۹۳	۱۳,۴۳۲,۶۷۰,۳۰۷
کلر پارس	۱,۴۸۷,۹۷۲	۸۰,۶۴۸,۰۸۲,۴۰۰	۷۶,۶۱۵,۶۷۸	۴۰۳,۲۴۰,۴۱۲	۲,۸۳۳,۵۸۲,۴۱۸
صنعتی دوده فام	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۲۱,۶۰۰	۵۳۰,۶۴۰,۰۰۰	۵,۸۴۴,۸۰۳,۲۲۴
پتروشیمی پردیس	۱,۸۶۵,۸۴۰	۵۵۹,۱۳۶,۲۷۲,۸۰۰	۵۳۱,۱۷۹,۴۵۹	۲,۷۹۵,۶۸۱,۳۶۴	۱۶۴,۱۳۳,۱۹۵,۵۱۵
ح. معدنی املاح ایران	۱,۹۳۱,۷۰۶	۲۴,۸۲۲,۴۲۲,۱۰۰	۲۳,۵۸۱,۳۰۱	۱۲۴,۱۱۲,۱۱۰	۱,۷۱۸,۳۳۴,۵۸۵
پتروشیمی پارس	۱۸۴,۰۵۹,۰۷۰	۷۵۸,۶۹۱,۴۸۶,۵۴۰	۷۲۰,۷۵۶,۹۱۲	۳,۷۹۳,۴۵۷,۴۳۳	۲۸۹,۸۹۵,۲۰۲,۲۵۹
سیمان ساوه	۲۴,۱۹۸,۴۷۲	۲۵۶,۰۱۹,۸۳۳,۷۶۰	۲۴۳,۲۱۸,۸۴۲	۱,۲۸۰,۰۰۹۹,۱۶۹	۶۴,۶۵۷,۷۶۳,۵۶۵
نفت بهران	۱۰,۱۳۵,۹۴۷	۱۴۸,۴۹۱,۶۳۳,۵۵۰	۱۴۱,۰۶۷,۰۴۲	۷۴۲,۴۵۸,۱۱۸	(۱۰,۱۴۳,۷۸۶,۴۴۳)
پتروشیمی شیراز	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۲۹,۴۰۳,۷۴۹,۸۰۰	۱۲۲,۹۳۳,۵۶۲	۶۴۷,۰۱۸,۷۴۹	۳۵,۲۶۵,۰۱۴,۹۷۷
پتروشیمی فناوران	۲۸,۰۶۹,۲۸۶	۱۷۱,۲۲۲,۶۴۴,۶۰۰	۱۶۲,۶۶۱,۵۱۲	۸۵۶,۱۱۳,۲۲۳	(۱,۶۳۸,۱۰۳,۷۲۷)
س. صنایع شیمیایی ایران	۹۷۲,۱۰۷	۴,۸۹۸,۴۴۷,۱۷۳	۵,۲۷۸,۵۲۹,۸۹۵	۲۴,۴۹۲,۲۳۶	(۴۰۹,۳۲۸,۴۸۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۴۸۷,۹۹۰	۱۸۸,۵۴۷,۵۸۸,۲۰۰	۱۵۴,۲۱۷,۱۳۷,۶۷۶	۹۴۲,۷۳۷,۹۴۱	۳۳,۲۰۸,۵۹۲,۳۷۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۹,۱۱۵,۷۴۰	۱۳۶,۷۹۹,۹۱۰,۱۸۰	۱۴۶,۱۹۸,۱۹۶,۲۲۵	۶۸۳,۹۹۹,۵۵۱	(۱۰,۲۱۲,۲۴۵,۵۱۱)
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی عام)	.	.	.	.	.
جمع	۱۳,۱۲۲,۰۸۸,۲۳۳,۷۱۴	۹,۳۶۳,۱۹۲,۳۲۸,۲۰۳	۱۲,۷۸۷,۰۶۶,۵۲۳	۶۴,۵۰۳,۲۵۹,۴۳۴	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۴۰۴

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	۳۱۲,۵۵۴	۰	۳۱۲,۵۵۴
متعدد	-	۰	۵	۲۸۱,۱۱۷,۱۳۸	۰	۲۸۱,۱۱۷,۱۳۸
متعدد	-	۰	۵	۸,۲۹۳	۰	۸,۲۹۳
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	۰	۲۳	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷	۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷
		۰		۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲	۰	۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲

سپرده بانکی:

حساب جاری ۲۰۹,۱۴۰,۱۷۲۸۸۰۴۶,۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۷۲۸۸۰۴۶,۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۱۸۹ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۱ بانک صادرات

جمع

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال		
	۹۱,۷۹۶,۶۱۵	تنزیل سود سپرده
	۱,۱۳۸,۳۲۲,۶۲۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
	۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال		
	۴۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۱۰	کارمزد مدیر
	۲۴,۳۰۳,۱۳۳,۳۳۷	کارمزد بازارگردان
	۱,۲۳۶,۳۳۸,۷۸۱	کارمزد متولی
	۶۱۳,۴۵۴,۸۱۷	حق‌الزحمه حسابرس
	۶۹,۱۱۸,۱۷۶,۹۴۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال		
	۲,۸۹۳,۴۰۵,۳۲۶	هزینه نرم افزار
	۷۳,۹۹۴,۱۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
	۳۳,۰۳۴,۸۴۰	هزینه کارمزد بانکی
	۳۶,۳۸۲,۸۵۳	هزینه تأسیس
	۱۰,۵۷۱,۵۲۰	هزینه برگزاری مجامع
	۱۳۰,۶۷۱,۹۹۶	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
	۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵	هزینه تصفیه
	۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۱/۳۱		
ریال		
	۶۰۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
	(۱۶۳,۸۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
	۴۳۸,۹۲۱,۷۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
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	۱.۷۶
تأمین سرمایه خلیج فارس	بازارگردان صندوق	عادی	۶۷,۶۲۵,۹۰۷	۱۱.۸۸
شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۰۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵۶
جمع			۲۱۷,۷۷۴,۹۰۶	۳۸.۲۴

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:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
ریال				ریال	
(۴۳,۶۷۴,۲۸۴,۲۴۴)	تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۴۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۱۰	طی دوره
			فروش اوراق بهادار	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	طی دوره
		بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۲۴,۳۰۲,۱۳۳,۳۳۷	طی دوره
(۳,۵۵۵)	کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۶۵۷,۸۵۳,۰۰۱	طی دوره
(۳,۰۸۰)	کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۱,۰۰۷,۰۹۵,۶۸۶	طی دوره
(۶۱۳,۴۵۴,۷۷۷)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۶۱۳,۴۵۴,۸۱۷	طی دوره
(۶۸۳,۰۶۰,۱۰۰)	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۲۳۶,۳۳۸,۷۸۱	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.