

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

باضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

(۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، 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 ۳۱ فروردین ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

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.

مسئولیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت 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 آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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.

• کلیت 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.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری در موارد زیر:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق 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 محصولات شیمیایی.

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

۵-۲) مفاد ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ و انجام کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۷ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 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 ۱۴۰۴/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



از کامنگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

Unit 910, 1st floor, Rayan Mahak building, Sheikh Bafqer Avenue

+98(21)86092755 +98(21)86092755

تهران، ضلع شرقی میدان شمس‌الهی، ساختمان رایان ونگ، طبقه مشرقی واحد ۹۱۰

تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۹۲۷۵۵ ۰۲۱-۸۶۰۹۲۷۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸,۵۴۱,۸۳۱,۲۹۵,۶۹۰	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۶,۴۱۲,۳۷۸,۱۹۹	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۰	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳
۸ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۲۲۰,۹۰۴,۸۹۹,۵۰۷	۰
۹ حساب‌های دریافتنی	۲۹,۸۱۸,۷۹۴,۳۰۸	۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۲	۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸
جمع دارایی‌ها	۸,۸۸۰,۸۲۶,۷۱۶,۵۸۶	۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	۶,۶۳۵	۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۴۴,۹۷۰,۷۹۹,۱۲۱	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴,۹۶۰,۵۲۳,۲۵۹	۲,۰۸۱,۹۳۳,۴۴۶
جمع بدهی‌ها	۴۹,۹۳۱,۳۲۹,۰۱۵	۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰
۱۴ خالص دارایی‌ها	۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۵,۵۰۸	۱۰,۴۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

نماینده

ایوب باقرتبار

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش



امضا

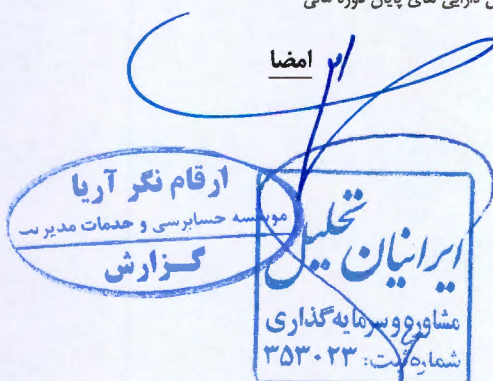
صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	ریال	
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲
سود سهام	۱۷	۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵
جمع درآمدها		۲,۵۸۲,۵۲۵,۱۸۰,۲۰۹
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۴۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰)
سود خالص		۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۵.۶۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲		۲۸.۵۹٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اول دوره	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴
تعدیلات	۲۲	۴۳۸,۹۲۱,۷۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱
	۵۶۹,۴۳۲,۷۷۲	

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

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره مالی



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	ایوب باقرتبار	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	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

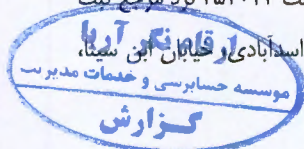
صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 صورت‌های 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 ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ 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 قابل معامله (ETF)" 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 قیمت آخرین معامله 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 قابل معامله (ETF)" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی آخرین قیمت معاملاتی هر سهم 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:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش اوراق مشارکت عبارت است از قیمت آخرین معامله یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش اوراق. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی آخرین قیمت معاملاتی ورقه بهادار تأمین مالی اسلامی را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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 ۱.۷۰۰ 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 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

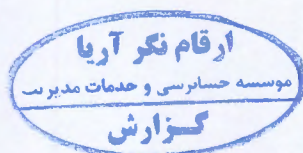
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 خیره 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.

صنعت	۱۴۰۴/۰۱/۳۱			۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۴,۶۷۶,۹۱۱,۷۰۰,۸۵۹	۶,۴۲۶,۹۶۳,۶۸۹,۸۳۹	۷۲.۳۷	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵
مواد و محصولات دارویی	۲۵۸,۴۱۵,۹۴۹,۱۵۹	۲۵۴,۵۹۲,۵۸۴,۲۳۸	۲۸۷	.	.	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲۷,۵۰۴,۲۱۲,۲۴۷	۲۳۲,۹۵۱,۵۲۷,۰۱۴	۲۶۲	.	.	.
قند و شکر	۶,۱۴۹,۲۴۶,۴۵۲	۷,۶۲۶,۷۹۰,۱۷۵	۰.۰۹	.	.	.
سیمان، آهک و گچ	۷۰۰,۸۹۷,۳۶۳,۵۸۱	۱,۰۷۶,۸۰۲,۱۳۴,۳۱۲	۱۲.۱۳	.	.	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴	۱۳۹,۷۵۵,۵۱۵,۸۹۱	۱.۵۷	.	.	.
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶,۴۶۲,۲۶۳,۹۰۹	۲۷,۴۸۰,۶۳۳,۶۰۵	۰.۳۱	.	.	.
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۹,۵۰۶,۱۲۱,۵۶۵	۳۷۵,۶۵۸,۴۲۰,۶۱۶	۴.۲۳	.	.	.
جمع	۶,۳۷۲,۱۶۹,۷۰۳,۳۵۶	۸,۵۴۱,۸۳۱,۲۹۵,۶۹۰	۹۶.۱۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری 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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
	سپرده گذاری	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد
سپرده های بانکی :							
بانک پاسارگاد	متعدد	-	۴۰۹,۹۷۲,۸۱۴	۰٪	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰.۰۰	
بانک خاورمیانه	متعدد	-	۸۶,۰۰۲,۱۸۹,۰۱۷	۰٪	۹۵,۲۲۲,۹۳۰,۹۷۴	۲.۱۰	
بانک صادرات	متعدد	-	۲۱۶,۳۶۸	۰٪	۲,۰۲۳,۵۴۷	۰.۰۰	
بانک صادرات	بلند مدت	-	۰	۰٪	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰.۷۵	
			۸۶,۴۱۲,۳۷۸,۱۹۹	۹۷٪	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۶۲.۸۵	

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	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۰	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

اوراق اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۸- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
صنعت	تاریخ سررسید	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
			درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	-	۲۶,۶۸۳	۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱	۲۲۰,۹۰۴,۸۹۹,۵۰۷	۲.۴۹	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۹- 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	.	.	-	.	سود سپرده‌های بانکی
.	۲۷,۸۱۷,۰۸۸,۳۰۸	(۶۴۸,۰۰۹,۹۲۲)	۲۵٪	۲۸,۵۳۵,۰۹۸,۲۳۰	سود سهام دریافتی
.	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰	.	-	۱,۹۳۱,۷۰۶,۰۰۰	سایر حساب‌های دریافتی (بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدنی املاح ایران)
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۹,۸۱۸,۷۹۴,۳۰۸	(۶۴۸,۰۰۹,۹۲۲)		۳۰,۴۶۶,۸۰۴,۲۳۰	

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

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	مخارج تأسیس
.	۴۱,۱۳۰,۰۰۰	(۱۰,۵۷۱,۵۲۰)	۳۰,۵۵۸,۴۸۰	مخارج برگزاری مجامع
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۹۹۴,۱۷۰)	۱۷۶,۰۰۵,۸۳۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۷۶,۲۲۹,۵۵۶	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۶,۳۶۶,۵۱۳)	۱,۵۰۹,۸۶۳,۰۴۳	آبونمان نرم افزار صندوق
۸۳۵,۵۳۳,۹۲۸	۱,۹۴۱,۱۳۰,۰۰۰	(۹۱۷,۳۱۵,۰۵۶)	۱,۸۵۹,۳۴۸,۸۸۲	



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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق	۶۸۳,۰۶۰,۱۰۰	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق	۶۱۳,۴۵۴,۷۷۷	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰
تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق	۲۸,۳۶۶,۸۵۱,۴۱۴	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵
تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق	۱۵,۳۰۷,۴۳۲,۸۳۰	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱
	۴۴,۹۷۰,۷۹۹,۱۲۱	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰
آبونمان نرم افزار - شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز	۳,۵۶۸,۷۳۴,۶۳۶	۱,۴۷۴,۹۱۰,۱۳۱
کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۶۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۲۴,۵۹۰
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۶۳,۷۸۰,۳۸۳	
	۴,۹۶۰,۵۲۳,۲۵۹	۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵۵۹,۴۳۲,۷۷۲	۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۳,۴۰۴,۳۴۰
	تعداد	ریال
	۵۶۹,۴۳۲,۷۷۲	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

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

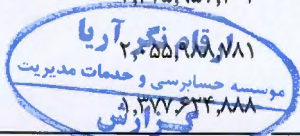
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۳۱,۴۲۵,۳۲۸,۵۷۰
۱۵-۲	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
	<u>۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳</u>

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- 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)
گل‌تاش	۶۵۵,۶۵۶	(۴,۷۲۹,۴۴۴,۲۷۲)	(۳,۹۸۰,۲۱۶)	(۲۰,۹۴۸,۹۵۷)	(۵۶۴,۵۸۲,۰۳۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۹۵,۶۳۲	(۳۱,۱۶۲,۸۴۴,۹۷۶)	(۳۹,۴۳۹,۵۲۳)	(۲۰۷,۵۷۹,۹۶۸)	۱۰,۱۰۶,۱۲۸,۸۴۳
گسترش سوخت سبزرآگرس (سهامی عام)	۲۲,۰۴۳,۷۴۳	(۲۹,۲۵۱,۶۹۳,۷۲۸)	(۳۲,۰۸۹,۳۰۳)	(۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴)	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
نفت پارس	۹۸۴,۷۳۱	(۷,۹۰۷,۰۷۴,۱۷۸)	(۹,۵۲۱,۴۰۱)	(۵۰,۱۱۳,۴۹۱)	۲,۰۵۵,۹۸۹,۷۸۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۲,۸۷۴	(۶,۱۴۹,۱۶۰,۳۷۱)	(۷,۱۹۳,۲۰۳)	(۳۷,۸۵۹,۱۸۸)	۵,۳۷۷,۶۳۴,۸۸۸
جمع نقل به صفحه بعد	۱۳۲,۵۸۹,۳۱۱,۲۲۱	(۱۰۳,۴۰۰,۵۴۶,۱۶۵)	(۱۲۵,۹۷۴,۳۰۸)	(۶۶۲,۹۴۶,۵۵۵)	۲۸,۲۹۹,۸۴۴,۱۹۳

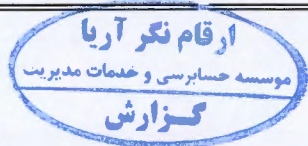


صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از 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	۱۳۲,۵۸۹,۳۱۱,۳۲۱	(۱۰۳,۴۰۰,۵۴۶,۱۶۵)	(۱۲۵,۹۷۴,۳۰۸)	(۶۶۲,۹۴۶,۵۵۵)	۲۸,۳۹۹,۸۴۴,۱۹۳
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۵۱,۲۲۲,۴۷۹,۰۶۰	(۵۳,۶۲۱,۹۸۵,۳۷۱)	(۴۸,۶۶۰,۸۴۰)	(۲۵۶,۱۱۲,۳۹۲)	(۲,۷۰۴,۲۷۹,۵۴۳)
معذنی املاح ایران	۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۲۱۰	(۲۶,۴۹۸,۲۰۹,۴۲۷)	(۲۷,۳۳۳,۵۷۱)	(۱۴۳,۸۶۴,۸۲۳)	۲,۱۰۳,۵۵۶,۳۸۹
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۷۸,۹۰۵,۴۳۳,۷۳۰	(۵۰,۸۳۰,۶۵۸,۵۹۴)	(۷۴,۹۵۹,۴۸۲)	(۳۹۴,۵۲۷,۱۷۱)	۲۷,۶۰۵,۲۸۸,۴۸۳
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶۹,۷۰۴,۲۶۱,۶۷۰	(۱۸۲,۸۶۶,۸۰۸,۷۵۲)	(۱۶۱,۲۱۷,۴۰۴)	(۸۴۸,۵۲۱,۳۰۹)	(۱۴,۱۷۲,۲۸۵,۷۹۵)
بخش البرز	۱	(۴,۵۸۸)	.	.	(۴,۵۸۷)
پارس فولاد سبزواری	۷۰,۶۹۷,۰۵۰,۷۹۰	(۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴)	(۶۷,۱۶۱,۲۰۰)	(۳۵۳,۴۸۵,۲۵۶)	(۲۹,۶۹۸,۳۷۸,۱۳۰)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۸,۷۶۱,۲۶۹,۶۸۰	(۶۹,۰۸۳,۸۲۸,۰۱۸)	(۷۴,۸۲۲,۲۵۹)	(۳۹۳,۸۰۶,۳۴۵)	۹,۲۰۸,۸۱۳,۰۵۸
کلر پارس	۱۸,۸۲۲,۴۲۷,۱۵۰	(۱۷,۳۳۴,۴۰۸,۴۳۶)	(۱۷,۸۸۰,۱۷۸)	(۹۴,۱۱۲,۱۳۴)	۱,۳۷۶,۰۲۶,۴۰۲
پتروشیمی پردیس	۱۶,۵۹۵,۶۵۴,۴۷۰	(۱۴,۱۷۱,۲۱۶,۰۶۳)	(۱۵,۷۶۵,۴۷۸)	(۸۲,۹۷۸,۲۷۷)	۲,۳۲۵,۶۹۴,۶۵۲
سیمان ساوه	۱۳,۳۰۷,۶۶۱,۳۴۰	(۱۳,۴۸۷,۳۳۳,۸۷۶)	(۱۲,۶۴۱,۵۲۲)	(۶۶,۵۳۸,۳۰۷)	(۲۵۸,۸۵۲,۳۶۵)
پتروشیمی شیراز	۴۳,۲۵۸,۱۲۷,۶۱۰	(۳۵,۲۸۰,۹۵۰,۱۶۴)	(۴۱,۰۹۴,۷۴۹)	(۲۱۶,۲۹۰,۶۴۰)	۷,۷۱۹,۷۹۲,۰۵۷
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۶,۱۵۲,۱۹۳,۴۵۱	(۴۶,۳۵۷,۵۷۴,۶۲۲)	(۴۳,۸۴۴,۱۰۱)	(۲۳۰,۷۶۰,۹۷۲)	(۴۷۹,۹۸۶,۲۴۴)
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

۱۵-۲- 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	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱
	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	جمع

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	ریال	
۱۶-۱	۲,۱۹۶,۷۵۴,۶۳۳,۷۵۶	سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۲۰,۹۱۲,۶۱۴,۶۳۶	سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی
	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲	جمع

۱۶-۱- 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	۹۰۰,۶۷۴,۰۷۸,۳۶۰	(۵۰۷,۴۹۰,۵۹۴,۰۷۰)	(۸۵۵,۶۴۰,۳۷۵)	(۴,۵۰۳,۳۷۰,۳۹۲)	۳۸۷,۸۲۴,۴۷۳,۵۲۳
۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۷۹,۹۵۵,۳۵۱,۲۸۰	(۱۰۹,۵۴۶,۵۸۱,۷۶۶)	(۱۷۰,۹۵۷,۵۸۵)	(۸۹۹,۷۷۶,۷۵۶)	۶۸,۳۳۸,۰۴۵,۱۷۳
۱۵,۶۴۴,۷۶۲	۸۹,۳۳۱,۵۹۱,۰۲۰	(۱۱۲,۸۵۰,۳۸۲,۰۷۰)	(۸۴,۸۶۵,۰۱۲)	(۴۴۶,۶۵۷,۹۵۵)	۱۳۳,۵۰۳,۳۴۰,۱۷۱
۱۳,۴۳۴,۷۳۶	۸۶۱,۰۳۲,۲۳۰,۲۴۰	(۶۰۱,۸۴۷,۸۱۰,۱۳۳)	(۸۱۷,۹۸۰,۶۱۹)	(۴,۳۰۵,۱۶۱,۱۵۱)	۲۵۲,۶۱۷,۸۳۷
۵۷,۹۵۴,۰۴۱	۲,۱۵۳,۸۴۶,۲۴۱,۴۳۰	(۱,۴۰۹,۰۶۱,۶۹۰,۶۹۹)	(۲,۰۴۶,۱۵۳,۹۳۲)	(۱۰,۷۶۹,۳۳۱,۲۰۷)	۷۳۱,۹۶۹,۱۶۵,۵۹۲

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

۱-۱۶- 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	۲,۱۵۳,۸۴۶,۲۴۱,۴۳۰	(۱,۴۰۹,۰۶۱,۶۹۰,۶۹۹)	(۲,۰۴۶,۱۵۳,۹۳۲)	(۱۰,۷۶۹,۲۳۱,۲۰۷)	۷۳۱,۹۶۹,۱۶۵,۵۹۲
سیمان صوفیان	۵۶۲,۶۵۲,۵۱۹,۹۲۰	(۳۱۹,۹۶۹,۸۱۸,۴۲۲)	(۵۳۴,۵۱۹,۸۹۴)	(۲,۸۱۳,۲۶۲,۶۰۰)	۲۳۹,۳۳۴,۹۱۹,۰۰۴
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۴,۸۷۳,۲۴۳,۸۴۰	(۱۲۰,۶۱۲,۷۹۳,۵۲۰)	(۱۳۷,۶۲۹,۵۸۲)	(۷۲۴,۳۶۶,۲۱۹)	۲۳,۳۹۸,۴۵۴,۵۱۹
نفت ایرانول	۹۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۳۱,۸۵۶,۲۰۰)	(۸۷,۷۳۲,۵۰۰)	(۴۶۱,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۵۶۸,۶۶۱,۳۰۰
پتروشیمی جم	۳۱۰,۷۲۶,۸۷۶,۷۸۰	(۲۱۵,۲۷۷,۶۰۶,۴۷۸)	(۲۹۵,۱۹۰,۵۳۳)	(۱,۵۵۳,۶۳۴,۳۸۴)	۹۳,۶۰۰,۴۴۵,۳۸۵
نفت پارس	۱۳۷,۰۶۵,۳۴۳,۵۲۰	(۱۰۱,۵۲۲,۳۸۰,۵۳۲)	(۱۳۰,۲۱۲,۰۷۶)	(۶۸۵,۳۲۶,۷۱۸)	۳۴,۷۲۷,۴۲۴,۱۹۴
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۷,۶۷۲,۴۴۱,۲۰۰	(۶,۱۴۹,۲۴۶,۴۵۲)	(۷,۲۸۸,۸۲۰)	(۳۸,۳۶۲,۲۰۶)	۱,۴۷۷,۵۴۳,۷۲۲
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۲۷,۶۴۵,۱۲۲,۰۸۰	(۲۶,۴۶۲,۲۶۳,۹۰۹)	(۲۶,۲۶۲,۸۶۷)	(۱۳۸,۲۲۵,۶۱۰)	۱,۰۱۸,۳۶۹,۶۹۴
معذنی املاح ایران	۱۲۶,۲۲۷,۰۲۸,۰۰۰	(۱۱۸,۱۷۶,۰۶۸,۹۰۹)	(۱۱۹,۹۱۵,۶۷۷)	(۶۳۱,۱۳۵,۱۴۰)	۷,۳۹۹,۹۰۸,۲۷۴
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۱۱,۰۷۸,۷۶۰,۹۰۰	(۷,۱۱۴,۳۰۵,۸۵۲)	(۱۰,۵۲۴,۸۲۴)	(۵۵,۳۹۳,۸۰۴)	۳,۸۹۸,۵۳۶,۴۲۰
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۷,۵۴۵,۹۷۴,۸۵۰	(۸۱,۳۰۶,۰۱۶,۰۲۲)	(۹۲,۶۶۸,۶۷۷)	(۴۸۷,۷۳۹,۸۷۴)	۱۵,۶۵۹,۵۶۰,۲۷۷
پخش البرز	۲۵۶,۱۱۶,۴۷۷,۲۷۸	(۲۵۸,۴۱۵,۹۴۹,۱۵۹)	(۲۳۳,۳۱۰,۶۵۴)	(۱,۲۸۰,۵۸۲,۳۸۶)	(۳,۸۲۳,۳۶۴,۹۲۱)
سیمان شرق	۲۶۴,۵۷۵,۱۰۳,۰۰۰	(۱۹۱,۰۸۸,۷۹۲,۹۷۵)	(۲۵۱,۳۴۶,۳۴۸)	(۱,۳۲۲,۸۷۵,۵۱۵)	۷۱,۹۱۲,۰۸۸,۱۶۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۳۶۴,۹۶۹,۸۸۶,۴۷۰	(۹۹۴,۲۵۰,۰۱۴,۷۸۵)	(۱,۲۹۶,۷۲۱,۳۹۳)	(۶,۸۲۴,۸۴۹,۴۳۲)	۳۶۲,۵۹۸,۳۰۰,۸۶۰
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۷۲,۴۱۷,۸۰۶,۹۸۸	(۱۰۲,۴۵۰,۵۵۴,۸۵۷)	(۶۸,۷۹۶,۹۱۷)	(۳۶۲,۰۸۹,۰۳۵)	(۳۰,۴۶۳,۶۳۳,۸۲۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۵۷,۷۹۴,۴۷۸,۲۸۰	(۲۰۲,۲۶۸,۱۴۱,۰۹۲)	(۲۴۴,۹۰۴,۷۵۵)	(۱,۲۸۸,۹۷۳,۳۹۱)	۵۳,۹۹۲,۴۶۰,۰۴۲
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۸۸۷,۵۵۷,۳۰۴,۵۳۶	(۴,۲۴۴,۳۵۷,۴۹۹,۸۶۳)	(۵,۵۹۳,۱۷۹,۴۴۹)	(۲۹,۴۳۷,۷۸۶,۵۲۱)	۴,۶۸۸,۸۳۸,۷۰۳

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

۱-۱۶- 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	۵,۸۸۷,۵۵۷,۳۰۴,۵۳۶	(۴,۲۴۴,۳۵۷,۴۹۹,۸۶۳)	(۵,۵۹۳,۱۷۹,۴۴۹)	(۲۹,۴۳۷,۷۸۶,۵۲۱)	۱,۶۰۸,۱۶۸,۸۳۸,۷۰۳
صنایع خاک چینی ایران	۵,۵۱۱,۲۵۲	۱۴۰,۵۹۲,۰۳۸,۵۲۰	(۱۳۳,۵۶۲,۴۳۷)	(۷۰۲,۹۶۰,۱۹۳)	۱۳,۴۳۲,۶۷۰,۳۰۶
کلر پارس	۱,۴۸۷,۹۷۲	۸۰,۶۴۸,۰۸۲,۴۰۰	(۷۶,۶۱۵,۶۷۹)	(۴۰۳,۲۴۰,۴۱۲)	۲,۸۳۳,۵۸۲,۴۱۷
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	(۵۳۱,۱۷۹,۴۶۰)	(۲,۷۹۵,۶۸۱,۳۶۴)	۱۶۴,۱۳۳,۱۹۵,۵۱۴
ح. معدنی املاح ایران	۱,۹۳۱,۷۰۶	۲۴,۸۲۲,۴۲۲,۱۰۰	(۲۳,۵۸۱,۳۰۲)	(۱۲۴,۱۱۲,۱۱۰)	۱,۷۱۸,۳۳۴,۵۸۴
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)	(۱,۲۸۰,۰۹۹,۱۶۹)	۶۴,۶۵۷,۷۶۳,۵۶۵
نفت بهران	۱۰,۱۳۵,۹۴۷	۱۴۸,۴۹۱,۶۲۳,۵۵۰	(۱۴۱,۰۶۷,۰۴۲)	(۷۴۲,۴۵۸,۱۱۹)	(۱۰,۱۴۳,۷۸۶,۴۴۴)
پتروشیمی شیراز	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۲۹,۴۰۳,۷۴۹,۸۰۰	(۱۲۲,۹۳۳,۵۶۲)	(۶۴۷,۰۱۸,۷۵۰)	۳۵,۲۶۵,۰۱۴,۹۷۶
پتروشیمی فناوران	۲۸,۰۶۹,۲۸۶	۱۷۱,۲۲۲,۶۴۴,۶۰۰	(۱۷۱,۸۴۱,۹۷۳,۵۹۲)	(۸۵۶,۱۱۳,۲۲۴)	(۱,۶۳۸,۱۰۳,۷۲۸)
س. صنایع شیمیایی ایران	۹۷۲,۱۰۷	۴,۸۹۸,۴۴۷,۱۷۳	(۵,۲۷۸,۵۲۹,۸۹۵)	(۲۴,۴۹۲,۲۳۶)	(۴۰۹,۲۲۸,۴۸۳)
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۴۸۷,۹۹۰	۱۸۸,۵۴۷,۵۸۸,۲۰۰	(۱۷۹,۱۲۰,۲۰۹)	(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)
جمع	۸,۵۹۲,۹۵۹,۴۰۴,۱۵۹	(۶,۳۴۵,۰۷۶,۶۶۱,۹۳۴)	(۸,۱۶۳,۳۱۱,۴۴۶)	(۴۳,۹۶۴,۷۹۷,۰۲۳)	۲,۱۹۶,۷۵۴,۶۳۳,۷۵۶

گزارش

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

۱۶-۲- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
۲۶,۶۸۳	۲۲۱,۴۳۶,۳۴۶,۷۴۰	۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱	۵۳۱,۴۴۷,۲۳۳	۰	۲۰,۹۱۲,۶۱۴,۶۳۶



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

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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
گل‌تاش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۵,۶۴۴,۷۶۲	۵۴۰	۸,۴۴۸,۱۷۱,۴۸۰	(۴۴۹,۲۵۴,۲۵۵)	۷,۹۹۸,۹۱۷,۲۲۵
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴,۹۴۸,۹۵۰	۱,۲۵۰	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰	.	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰
نیروکلر	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۱,۲۳۸,۱۰۷	۷۵۰	۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰	.	۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۹۷۲,۱۰۷	۳۵۰	۳۴۰,۳۳۷,۴۵۰	.	۳۴۰,۳۳۷,۴۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴,۱۳۰,۳۶۸	۷,۲۴۰	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰	.	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۲۲۵,۷۷۴	۳۷,۰۰۰	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰	.	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰
تولید مواد اولیه الیف مصنوعی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۳۵۰	۱۱,۰۲۹,۶۹۲,۱۰۰	(۱۸۵,۶۸۵,۰۵۲)	۱۰,۸۴۴,۰۰۷,۰۴۸
پارس فولاد سبزواری	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱,۹۰۷,۱۸۶	۸۸۰۰	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰	.	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۲,۸۷۶	۴,۴۰۰	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	(۱۳,۰۷۰,۶۱۵)	۶۱۵,۵۸۳,۷۸۵
جمع					۱۹۹,۵۰۲,۲۶۲,۳۰۰	(۶۴۸,۰۰۹,۹۲۲)	۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	ریال
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۸-۱	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲
		۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱



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

۱-۱۸- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	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

۱-۱۸-۱- ارزش اسمی اوراق، برابر با ارزش اسمی اوراقی است که سررسید نشده و در صندوق موجود است.

۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۵	۰	۰	۰
متعدد	-	۵	۳۱۲,۵۵۴	۰	۳۱۲,۵۵۴
متعدد	-	۵	۳۸۱,۱۱۷,۱۳۸	۰	۳۸۱,۱۱۷,۱۳۸
متعدد	-	۵	۸,۲۹۳	۰	۸,۲۹۳
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	۲۳	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷	۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷
			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 ۱۰۰۶-۱۰-۱۰-۸۱-۷۰۷۶۱۸۹ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۱۹۲۵۴۵۷۴۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۶۵۳۰۰۰۱ بانک صادرات

جمع

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

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال
۹۱,۷۹۶,۶۱۵
۱,۱۳۸,۳۲۲,۶۲۰
۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵

تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال
۴۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۱۰
۲۴,۳۰۲,۱۳۳,۳۳۷
۱,۲۳۶,۳۳۸,۷۸۱
۶۱۳,۴۵۴,۸۱۷
۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۴۵

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
ریال
۲,۸۹۳,۴۰۵,۳۲۶
۷۳,۹۹۴,۱۷۰
۳۳,۰۳۴,۸۴۰
۳۶,۳۸۲,۸۵۳
۱۰,۵۷۱,۵۲۰
۱۳۰,۶۷۱,۹۹۶
۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵
۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰

هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
هزینه تصفیه

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است :

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

تعديلات ناشی از قیمت صدور
تعديلات ناشی از قیمت ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

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:

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۱/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی		شیوا قربانزاده
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۲.۳۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۷۶	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴.۵۴	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۵.۱۳	۲۲,۰۲۷,۳۶۳	۱۱.۸۸	۶۷,۶۲۵,۹۰۷	عادی		
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد
۲۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۴.۶۵	۱۹۱,۶۷۶,۳۶۲	۳۸.۲۴	۲۱۷,۷۷۴,۹۰۶			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴

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

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.

