



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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

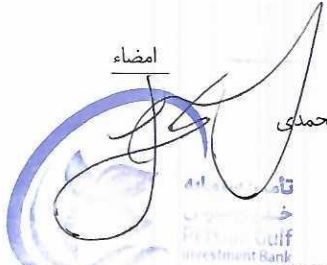
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۳

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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۶,۹۶۰,۵۵۵,۳۳۵,۲۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۲۱۶,۹۰۵,۸۶۷,۷۲۶	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	۱۵۴,۱۱۱,۳۶۹,۵۲۷	۸	حساب‌های دریافتی
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۱,۳۷۰,۶۴۷,۴۳۱	۹	سایر دارایی‌ها
.	۷۵,۱۷۹,۵۱۱	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷	۷,۳۳۳,۰۱۸,۳۹۹,۴۸۵		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۵۰,۴۷۷,۹۱۸,۲۳۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۸۱,۹۳۳,۴۴۶	۵,۹۳۸,۳۱۲,۸۶۴	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰	۵۶,۴۱۶,۲۳۱,۰۸۷		جمع بدهی‌ها
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۷,۲۷۶,۶۰۲,۱۶۸,۳۹۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۴۳۸	۱۴,۴۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

نماینده

سید امیدرضا محمدی

علیرضا باغانی

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ایران تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت ۳۵۳۰۳۳

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

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

درآمد	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۲۵۴,۱۹۶,۹۹۶,۳۱۶
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴
سود سهام	۱۶	۴۵۵,۹۴۰,۹۴۶,۹۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۲۷,۲۸۹,۱۷۶,۲۳۴
سایر درآمدها	۱۸	۱,۴۰۹,۶۱۰,۹۶۶
جمع درآمدها		۱,۹۸۷,۰۰۹,۷۷۹,۳۵۷
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۱۲,۱۳۲,۷۹۸,۱۷۷)
سایر هزینه ها	۲۰	(۶,۰۵۴,۸۳۹,۸۹۸)
سود خالص		۱,۸۶۸,۸۲۲,۱۴۱,۲۸۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۵.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲		۲۵.۹۰٪

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اول دوره	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۳۴,۵۲۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۱۲,۶۲۴,۰۰۱)	(۱,۱۲۶,۲۴۰,۰۱۰,۰۰۰)
سود خالص		۱,۸۶۸,۸۲۲,۱۴۱,۲۸۲
تعدیلات	۲۱	۱۷۳,۰۳۳,۲۱۲,۵۸۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۷,۲۷۶,۶۰۳,۱۶۸,۳۹۸
		۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جذابی 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

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 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 قابل معامله (ETF)" 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 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.

۲-۱-۴- 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.

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 (۰.۰۰۲) 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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			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
مواد و محصولات دارویی	۲۶۵,۵۷۷,۱۳۷,۹۴۶	۳۱۱,۵۸۹,۳۲۶,۲۳۳	۴.۲۵	.	.	.
محصولات شیمیایی	۴,۵۰۷,۶۳۰,۶۴۱,۷۵۴	۵,۱۸۵,۱۱۰,۶۲۸,۸۱۲	۷۰.۷۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۲۵.۲۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴۶,۱۹۸,۱۹۶,۲۲۵	۱۲۹,۳۰۷,۶۲۴,۲۲۲	۱.۷۶	.	.	۰.۰۰
قند و شکر	۶,۱۴۹,۲۴۶,۴۵۲	۶,۶۸۲,۳۱۸,۰۲۱	۰.۰۹	.	.	۰.۰۰
سیمان، آهک و گچ	۵۵۹,۳۰۲,۲۸۴,۳۷۲	۹۴۵,۸۴۴,۱۷۶,۲۵۳	۱۲.۹۰	.	.	۰.۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۶۵۶,۴۶۲,۹۰۲	۲,۳۴۷,۹۴۶,۱۰۰	۰.۰۳	.	.	۰.۰۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۴۹,۵۰۶,۱۲۱,۵۶۵	۳۷۹,۶۷۳,۳۱۵,۶۴۹	۵.۱۸	.	.	۰.۰۰
جمع	۵,۸۳۷,۰۲۰,۰۹۱,۲۱۶	۶,۹۶۰,۵۵۵,۳۳۵,۲۹۰	۹۴.۹۳	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۹۵,۲۲۱	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۲۵.۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندورهای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۱۶,۹۰۵,۸۶۷,۷۲۶	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده های بانکی :							
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	متعدد	-	۵,۱۶۴,۱۶۷	۰.۰۰	۳,۸۰۷,۰۷۱	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	متعدد	-	۲۱۶,۹۰۰,۴۸۷,۱۹۱	۲.۹۶	۹۵,۲۲۲,۹۳۰,۹۷۴	۲.۱۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	متعدد	-	۲۱۶,۳۶۸	۰.۰۰	۲,۰۲۳,۵۴۷	۰.۰۰
بانک صادرات	بلند مدت			.	۰.۰۰	۲,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰.۷۵
				۲۱۶,۹۰۵,۸۶۷,۷۲۶	۲.۹۶	۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	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	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	.	۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	.	.	-	.
.	۱۵۴,۱۱۱,۳۶۹,۵۳۷	(۱۰,۷۲۶,۰۳۸,۱۳۱)	۲۵٪	۱۶۴,۸۳۷,۴۰۷,۶۵۸
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۱۵۴,۱۱۱,۳۶۹,۵۳۷	(۱۰,۷۲۶,۰۳۸,۱۳۱)		۱۶۴,۸۳۷,۴۰۷,۶۵۸

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام 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.

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲	.	(۲۴,۸۰۰,۵۶۲)	۱۳۴,۵۰۳,۸۲۰
.	۸۳,۰۶۲,۰۰۰	(۴۵,۵۶۶,۱۲۱)	۳۷,۴۹۵,۸۷۹
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۰۴,۴۴۰)	۱۰۹,۱۹۵,۵۶۰
۶۷۶,۲۲۹,۵۵۶	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۶,۷۷۷,۳۸۴)	۱,۰۸۹,۴۵۲,۱۷۲
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۱,۹۸۳,۰۶۲,۰۰۰	(۱,۴۴۷,۹۴۸,۵۰۷)	۱,۳۷۰,۶۴۷,۴۳۱

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۴/۳۱				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)	
۰	۲,۱۹۰,۶۰۹,۱۷۶,۶۳۰	(۲,۱۹۰,۵۳۳,۹۹۳,۵۶۴)	۷۵,۱۸۳,۰۶۶	خلیج فارس
(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	۸,۰۱۳,۴۵۶,۰۷۵,۷۲۵	(۷,۹۷۴,۸۳۸,۷۱۵,۸۶۶)	۷۵,۱۷۹,۵۱۱	جمع

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۸,۸۷۹,۷۷۲	۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰			شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق
۹۶۸,۶۳۶,۸۴۳	۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰			موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
۳۱,۷۳۷,۸۷۳,۷۵۷	۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵			تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق
۱۷,۰۱۲,۵۲۷,۸۵۱	۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱			تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق
۵۰,۴۷۷,۹۱۸,۲۳۳	۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶			

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۶۵,۲۷۸,۲۴۰			بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۴,۷۳۹,۲۶۰,۸۱۱	۱,۴۷۴,۹۱۰,۱۳۱			آبونمان نرم‌افزار - شرکت نرم‌افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵			کارمزد تصفیه
۱۹۹,۰۵۲,۰۵۳	۱۹۰,۱۲۴,۵۹۰			بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۰			ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۵,۹۳۸,۳۱۲,۸۶۴	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 :

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴۹۴,۶۵۸,۷۷۱	۷,۱۳۲,۴۱۳,۶۰۷,۹۹۷	۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۱۸۸,۵۶۰,۴۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	۷,۲۷۶,۶۰۲,۱۶۸,۳۹۸	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال
۱-۱۴ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹۹,۷۴۰,۹۵۴,۲۳۶
۲-۱۴ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
۳-۱۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷
	<u>۲۵۴,۱۹۶,۹۹۶,۳۱۶</u>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نیروکلر	۱۶۰,۶۸۸	۱,۶۱۴,۳۸۰,۴۱۰	(۱,۱۲۱,۶۴۸,۰۸۲)	(۱,۵۴۹,۷۴۷)	۴۸۳,۱۱۰,۶۷۹
پتروشیمی نوری	۱,۴۸۹,۲۷۹	۶۱,۵۵۸,۱۹۱,۵۱۱	(۴۷,۶۹۶,۹۳۴,۵۸۴)	(۳۰۷,۷۹۰,۹۵۷)	۱۳,۴۹۴,۹۸۶,۲۰۴
پتروشیمی خارک	۳۸۵,۲۸۲	۳۲,۵۴۵,۰۳۳,۵۹۰	(۲۱,۶۳۳,۷۶۳,۵۷۶)	(۱۶۲,۷۲۵,۱۶۷)	۱۰,۷۱۷,۶۲۷,۳۰۴
داروسازی کاسپین تامین	۳۳,۶۱۸	۱,۳۵۰,۹۴۳,۶۰۰	(۱,۴۴۴,۸۸۴,۹۵۵)	(۶,۷۵۴,۷۱۸)	(۱۰۱,۹۷۹,۴۴۵)
گلناش	۶۵۵,۶۵۷	۴,۱۸۹,۷۹۱,۴۱۱	(۴,۷۲۹,۴۴۸,۰۳۱)	(۲۰,۹۴۸,۹۵۷)	(۵۶۴,۵۸۵,۷۹۳)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۶۷,۴۷۲	۷۶,۰۶۰,۲۸۴,۷۵۰	(۶۱,۲۵۹,۸۵۸,۶۰۷)	(۳۸۰,۳۰۱,۴۳۵)	۱۴,۳۴۷,۸۶۸,۷۱۶
سیمان صوفیان	۱,۵۷۲,۴۱۹	۱۸۷,۸۲۲,۶۱۸,۸۵۰	(۹۲,۹۶۱,۵۳۸,۰۵۲)	(۹۳۹,۱۱۳,۰۸۳)	۹۳,۷۴۳,۵۳۸,۱۴۸
گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۲۲,۰۴۳,۷۴۳	۳۳,۷۷۸,۶۳۳,۳۹۹	(۲۹,۲۵۱,۶۹۳,۷۲۸)	(۱۶۸,۸۹۳,۱۶۴)	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
نفت پارس	۹۸۴,۷۳۱	۱۰,۰۲۲,۶۹۷,۸۵۱	(۷,۹۰۷,۰۷۴,۱۷۸)	(۵۰,۱۱۳,۴۹۱)	۲,۰۵۵,۹۸۸,۷۸۱
جمع نقل به صفحه بعد		۴۰۸,۹۴۲,۵۷۵,۳۷۲	(۲۶۸,۰۰۶,۸۴۳,۷۹۳)	(۲,۰۴۴,۷۱۲,۸۷۴)	۱۳۸,۵۰۲,۵۱۱,۷۹۸

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۴۰۸,۹۴۲,۵۷۵,۳۷۲	(۲۶۸,۰۰۶,۸۴۳,۷۹۳)	(۳۸۸,۵۰۶,۹۰۷)	(۲,۰۴۴,۷۱۲,۸۷۴)	۱۳۸,۵۰۲,۵۱۱,۷۹۸
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۷,۵۷۱,۸۳۷,۶۵۰	(۶,۱۴۹,۱۶۰,۳۷۱)	(۷,۱۹۳,۲۰۳)	(۳۷,۸۵۹,۱۸۸)	۱,۳۷۷,۶۲۴,۸۸۸
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۷۷,۵۳۲,۹۵۵,۷۴۰	(۸۰,۰۸۴,۲۴۹,۲۸۰)	(۷۳,۶۵۷,۳۲۷)	(۳۸۷,۶۷۴,۷۶۹)	(۳,۰۱۰,۶۲۵,۶۳۶)
معدنی املاح ایران	۲۸,۷۷۲,۹۶۴,۲۱۰	(۲۶,۴۹۸,۲۰۹,۴۲۷)	(۲۷,۳۳۳,۵۷۱)	(۱۴۳,۸۶۴,۸۲۳)	۲,۱۰۳,۵۵۶,۳۸۹
سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	۸۷,۷۴۹,۳۱۵,۱۰۰	(۵۷,۹۴۴,۹۶۴,۴۴۶)	(۸۳,۳۶۰,۷۸۱)	(۴۳۸,۷۴۶,۵۷۹)	۲۹,۲۸۲,۲۴۳,۲۹۴
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۵۸,۴۹۹,۹۰۰,۶۳۰	(۲۶۴,۱۷۲,۸۲۴,۷۷۴)	(۲۴۵,۵۷۲,۵۳۶)	(۱,۲۹۲,۴۹۹,۵۰۲)	(۷,۲۱۰,۹۹۶,۱۸۲)
پخش البرز	۱	(۴,۵۸۸)	.	.	(۴,۵۸۷)
سیمان شرق	۸۹,۹۱۱,۰۸۱,۵۲۰	(۵۶,۲۱۶,۵۳۸,۰۰۰)	(۸۵,۴۳۰,۸۸۹)	(۴۴۹,۵۵۵,۴۰۶)	۳۳,۱۵۹,۵۵۷,۲۲۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۴,۵۵۴,۷۴۱,۱۵۰	(۴۹,۵۳۹,۰۸۹,۶۶۴)	(۵۱,۸۲۶,۶۵۷)	(۲۷۲,۷۷۳,۷۰۹)	۴,۶۹۱,۰۵۱,۱۲۰
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۶,۶۴۵,۳۵۹,۱۸۷	(۲۰,۴۰۵,۹۸۷,۰۵۷)	(۱۵,۸۱۲,۹۰۰)	(۸۳,۲۲۶,۷۹۸)	(۳,۸۵۹,۶۶۷,۵۶۸)
پارس فولاد سبزواری	۷۰,۶۹۷,۰۵۰,۷۹۰	(۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۴)	(۶۷,۱۶۱,۲۰۰)	(۳۵۳,۴۸۵,۲۵۶)	(۲۹,۶۹۸,۲۷۸,۱۳۰)
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
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۱۷۹,۶۴۱,۰۵۱,۰۳۰	(۹۹۸,۰۷۶,۳۸۱,۸۸۲)	(۱,۱۲۰,۶۷۸,۲۳۰)	(۵,۸۹۸,۲۰۵,۲۴۹)	۱۷۴,۵۴۵,۷۸۵,۶۶۹

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۱۷۹,۶۴۱,۰۵۱,۰۳۰	(۹۹۸,۰۷۶,۳۸۱,۸۸۲)	(۱,۱۲۰,۶۷۸,۲۳۰)	(۵,۸۹۸,۲۰۵,۲۴۹)	۱۷۴,۵۴۵,۷۸۵,۶۶۹
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۳۵,۴۷۷,۲۱۹,۱۷۰	(۱۲۶,۳۲۲,۸۴۵,۵۸۴)	(۱۲۸,۷۰۲,۴۲۸)	(۶۷۷,۳۸۶,۱۰۶)	۸,۳۴۸,۲۸۵,۰۵۲
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
ح . معدنی املاح ایران	۲۲,۹۵۶,۳۹۴,۱۰۴	(۲۲,۹۵۶,۳۹۴,۱۰۴)	.	.	.
پتروشیمی پارس	۳۰,۷۰۲,۴۷۷,۸۲۴	(۲۲,۰۰۱,۰۷۲,۸۰۸)	(۲۹,۱۶۷,۰۳۲)	(۱۵۳,۵۱۲,۳۸۷)	۸,۵۱۸,۷۲۵,۵۹۷
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
پتروشیمی فناوران	۶۹,۰۰۳,۹۲۹,۸۴۰	(۷۰,۹۴۷,۸۷۴,۵۶۷)	(۶۵,۵۵۲,۲۰۷)	(۳۴۵,۰۱۹,۶۵۰)	(۲,۳۵۴,۵۱۶,۵۸۴)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۴۶,۱۵۲,۱۹۳,۴۵۱	(۴۶,۳۵۷,۵۷۴,۶۲۲)	(۴۳,۸۴۴,۱۰۱)	(۲۳۰,۷۶۰,۹۷۲)	(۴۷۹,۹۸۶,۲۴۴)
سایر					
جمع	۱,۵۷۵,۹۱۷,۱۳۵,۹۸۹	(۱,۳۶۶,۹۳۶,۰۵۲,۱۰۶)	(۱,۴۷۵,۳۲۵,۹۲۵)	(۷,۷۶۴,۸۰۳,۷۲۲)	۱۹۹,۷۴۰,۹۵۴,۲۳۶

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴				
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
	۵۱۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۷,۹۵۷,۹۱۵,۹۳۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
جمع				

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۳-۱۴- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۶۸۳	۲۴۸,۹۳۳,۶۸۳,۶۴۰	(۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱)	(۵۹۷,۴۴۰,۷۵۲)	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷
	۲۴۸,۹۳۳,۶۸۳,۶۴۰	(۱۹۹,۹۹۲,۲۸۴,۸۷۱)	(۵۹۷,۴۴۰,۷۵۲)	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷
جمع				

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
	ریال
۱۵-۱	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴
	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴

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

جمع

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
نفت بهران	۱۰,۱۳۵,۹۴۷	۱۵۳,۱۵۴,۱۵۹,۱۷۰	(۱۴۵,۴۹۶,۴۵۱)	(۷۶۵,۷۷۰,۷۹۶)	(۵,۵۰۸,۹۹۲,۹۱۰)
گلناش	۳۰,۰۲۳,۵۰۱	۷۹,۲۳۲,۰۱۹,۱۳۹	(۷۵,۲۷۰,۴۱۸)	(۳۹۶,۱۶۰,۰۹۶)	(۳۴,۰۸۹,۷۸۹,۶۸۶)
پتروشیمی شیراز	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۰۶,۸۹۴,۶۷۷,۷۶۰	(۱۰۱,۵۴۹,۹۴۴)	(۵۳۴,۴۷۲,۳۸۹)	۱۲,۸۸۹,۸۷۱,۹۱۵
نیروکلر	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱۲۰,۱۹۴,۳۱۴,۴۵۰	(۱۱۴,۱۸۴,۵۹۹)	(۶۰۰,۹۷۱,۵۷۲)	۴۲,۱۵۲,۸۳۵,۶۱۹
سیمان شرق	۱۴,۳۶۴,۵۸۳	۲۲۷,۱۰۴,۰۵۷,۲۳۰	(۲۱۵,۷۴۸,۸۵۴)	(۱,۱۳۵,۵۲۰,۲۸۶)	۹۰,۸۸۰,۵۳۳,۱۱۵
پتروشیمی فناوران	۱۶,۴۸۰,۴۰۵	۸۸,۳۳۴,۹۷۰,۸۰۰	(۱۰۰,۸۹۴,۰۹۹,۰۲۵)	(۴۴۱,۶۷۴,۸۵۴)	(۱۳,۰۸۴,۷۲۱,۳۰۱)
پتروشیمی خارک	۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۷۲,۲۶۸,۶۲۰,۱۰۰	(۱۰۹,۵۴۶,۵۸۱,۷۶۶)	(۸۶۱,۳۴۳,۱۰۰)	۶۱,۶۹۷,۰۴۰,۰۴۵
نفت پارس	۱۴,۲۹۲,۵۲۸	۱۳۲,۴۹۱,۷۳۴,۵۶۰	(۱۰۱,۵۲۲,۳۸۰,۵۳۲)	(۶۶۲,۴۵۸,۶۷۳)	۳۰,۱۸۱,۰۲۸,۲۰۷
سیمان صوفیان	۳,۸۳۹,۷۸۳	۴۹۳,۴۵۰,۵۱۳,۳۳۰	(۲۲۷,۰۰۸,۲۸۰,۳۷۰)	(۲,۴۶۷,۲۵۲,۵۶۷)	۲۶۳,۵۰۶,۲۰۲,۴۰۵
معدنی املاح ایران	۹,۶۲۸,۴۷۶	۱۳۳,۸۳۵,۸۱۶,۴۰۰	(۱۴۳,۰۶۴,۱۶۹,۰۱۳)	(۶۶۹,۱۷۹,۰۸۲)	(۱۰,۰۲۴,۶۷۵,۷۲۱)
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۸۶۹,۵۲۳	۴۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۵۰	(۴۵,۶۰۴,۴۶۴,۶۹۸)	(۲۳۴,۱۱۸,۳۰۹)	۹۴۰,۵۹۶,۳۶۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۲,۷۶۲,۸۹۶	۷۰۲,۷۲۵,۰۵۳,۷۶۰	(۵۷۱,۷۵۰,۷۹۶,۵۰۲)	(۳,۵۱۳,۶۲۵,۲۶۹)	۱۲۶,۷۹۳,۰۴۳,۱۸۸
پتروشیمی پردیس	۱,۸۶۵,۸۴۰	۵۰۰,۶۹۸,۱۶۴,۰۰۰	(۳۹۱,۶۷۶,۲۱۶,۴۶۲)	(۲,۵۰۳,۴۹۰,۸۲۰)	۱۰۶,۰۴۲,۷۹۳,۴۶۲
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۴۸۷,۹۹۰	۱۴۵,۴۱۶,۷۶۵,۸۰۰	(۱۵۴,۲۱۷,۱۳۷,۶۷۶)	(۷۲۷,۰۸۳,۸۲۹)	(۹,۶۶۵,۶۰۱,۶۳۳)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۸۹۶,۱۷۲	۲۱۳,۰۴۴,۷۶۱,۴۴۰	(۲۰۲,۲۶۸,۱۴۱,۰۹۲)	(۱,۰۶۵,۲۲۳,۸۰۷)	۹,۵۰۹,۰۰۴,۰۱۸
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۲,۹۹۴,۴۲۸	۱,۰۸۳,۸۹۷,۷۶۴,۲۴۰	(۹۴۴,۷۱۰,۹۲۵,۱۲۱)	(۵,۴۱۹,۴۸۸,۸۲۱)	۱۳۲,۷۳۷,۶۴۷,۴۲۲
پخش البرز	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	۳۰۵,۲۸۹,۴۸۹,۰۸۰	(۲۵۸,۴۱۵,۹۴۹,۱۵۹)	(۱,۵۲۶,۴۴۷,۴۴۵)	۴۵,۰۵۷,۰۶۷,۴۶۱
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۷۰۴,۸۵۶,۵۴۳,۱۰۹	(۳,۸۲۶,۸۴۸,۷۶۴,۷۰۷)	(۴,۴۶۹,۶۱۳,۷۱۷)	(۲۳,۵۲۴,۲۸۲,۷۱۵)	۸۵۰,۰۱۳,۸۸۱,۹۷۰

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۴,۷۰۴,۸۵۶,۵۴۳,۱۰۹	(۳,۸۲۶,۸۴۸,۷۶۴,۷۰۷)	(۴,۴۶۹,۶۱۳,۷۱۷)	(۲۳,۵۲۴,۲۸۲,۷۱۵)	۸۵۰,۰۱۳,۸۸۱,۹۷۰
نفت ایرانول	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۲۳۱,۸۵۶,۲۰۰)	(۹۱,۴۸۵,۰۰۰)	(۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۴۹۵,۱۵۸,۸۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۹,۱۱۵,۷۴۰	(۱۴۶,۱۹۸,۱۹۶,۲۲۵)	(۱۲۳,۵۷۷,۵۲۹)	(۶۵۰,۴۰۸,۰۴۹)	(۱۶,۸۹۰,۵۷۲,۰۰۳)
پتروشیمی جم	۴,۲۷۱,۷۴۷	(۲۱۵,۲۷۷,۶۰۶,۴۷۸)	(۲۰۳,۹۶۳,۱۰۴)	(۱,۰۷۳,۴۹۰,۰۲۱)	(۱,۸۵۷,۰۵۵,۳۸۳)
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۲۵,۲۳۶,۶۰۱	(۸۲,۰۴۴,۵۶۷,۸۰۰)	(۵۸,۵۲۲,۴۱۶)	(۳۰۸,۰۱۲,۷۱۵)	(۲۰,۸۰۸,۵۵۹,۸۹۰)
پتروشیمی پارس	۱۷۵,۳۳۷,۰۰۸	(۴۴۲,۲۸۰,۹۹۷,۱۲۸)	(۵۶۸,۰۰۴,۳۳۷)	(۲,۹۸۹,۴۹۵,۹۸۶)	۱۵۲,۰۶۰,۶۹۹,۹۲۹
پتروشیمی نوری	۱۴,۳۵۶,۵۰۱	(۴۵۹,۷۹۳,۶۹۱,۵۱۳)	(۶۱۸,۷۸۶,۷۲۸)	(۳,۲۵۶,۷۷۲,۲۵۲)	۱۸۷,۶۸۵,۱۹۹,۸۷۷
صنعتی دوده فام	۹,۰۹۰,۲۴۴	(۱۳۸,۳۷۰,۵۲۱,۷۷۴)	(۱۱۰,۰۱۹,۲۲۳)	(۵۷۹,۰۴۸,۵۴۳)	(۲۳,۲۴۹,۸۸۰,۹۸۰)
کلر پارس	۱۶,۷۲۹,۶۴۷	(۷۷,۲۳۴,۶۴۳,۸۹۳)	(۷۶,۰۴۸,۷۹۳)	(۴۰۰,۲۵۶,۸۰۴)	۲,۲۴۰,۴۱۱,۴۰۵
سیمان ساوه	۲۴,۱۹۸,۴۷۲	(۱۸۹,۸۳۸,۷۵۲,۱۸۴)	(۲۱۲,۶۴۴,۰۷۳)	(۱,۱۱۹,۱۷۹,۳۳۰)	۳۲,۶۶۵,۲۹۰,۴۱۳
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۶۵۷,۹۶۸	(۱۲۰,۶۱۲,۷۹۳,۵۲۰)	(۹۶,۲۹۶,۶۰۵)	(۵۰۶,۸۲۴,۲۳۸)	(۱۹,۸۵۱,۰۶۶,۷۷۹)
سیمان هگمتان	۵۱,۵۳۷	(۷,۵۸۲,۹۹۶,۸۴۳)	(۶,۷۵۹,۴۳۸)	(۳۵,۵۷۵,۹۹۱)	(۵۱۰,۱۳۴,۰۵۲)
البرزدارو	۲,۱۹۹,۰۰۱	(۷,۱۶۱,۱۸۸,۷۸۷)	(۷,۷۵۶,۶۴۶)	(۴۰,۸۲۴,۴۵۴)	۹۵۵,۱۲۰,۸۲۶
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۶,۴۶۲,۹۰۲)	(۲,۲۴۳,۹۰۰)	(۱۱,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۰۸,۵۱۶,۸۰۲)
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۲,۸۷۶	(۶,۱۴۹,۲۴۶,۴۶۸)	(۶,۳۸۶,۲۰۰)	(۳۳,۶۱۱,۵۷۹)	۵۳۳,۰۷۱,۵۵۳
سایر					
جمع	۷,۰۰۲,۲۱۸,۵۳۵,۵۹۲	(۵,۸۱۲,۳۸۲,۲۸۶,۴۲۲)	(۶,۶۵۲,۱۰۷۶,۰۰۹)	(۳۵,۰۱۱,۰۹۲,۶۷۷)	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

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
			مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت بهران	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰,۱۳۵,۹۴۷	۱,۰۵۰	۱۰,۶۴۲,۷۴۴,۳۵۰	(۲۲۸,۲۶۲,۶۱۳)	۱۰,۴۱۴,۴۸۱,۷۳۷	
گلناش	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۵,۶۴۴,۷۶۲	۵۴۰	۸,۴۴۸,۱۷۱,۴۸۰	.	۸,۴۴۸,۱۷۱,۴۸۰	
سیمان شرق	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۴,۹۴۸,۹۵۰	۱,۲۵۰	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰	.	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰	
نیروکلر	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	۱۱,۲۳۸,۱۰۷	۷۵۰	۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰	.	۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰	
نفت پارس	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۱۴,۲۹۲,۵۲۸	۱,۰۸۰	۱۵,۴۳۵,۹۳۰,۲۴۰	.	۱۵,۴۳۵,۹۳۰,۲۴۰	
پتروشیمی خارک	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۹,۴۷۰,۰۰۰	.	۱۹,۵۰۹,۴۷۰,۰۰۰	
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۵,۴۱۲,۲۰۲	۱۲,۴۵۰	۶۷,۳۸۱,۹۱۴,۹۰۰	.	۶۷,۳۸۱,۹۱۴,۹۰۰	
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۹۷۲,۱۰۷	۳۵۰	۳۴۰,۲۳۷,۴۵۰	.	۳۴۰,۲۳۷,۴۵۰	
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۹,۶۲۸,۴۷۶	۱,۹۴۰	۱۸,۶۷۹,۲۴۳,۴۴۰	(۸۶۶,۲۴۸,۳۸۹)	۱۷,۸۱۲,۹۹۵,۰۵۱	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴,۱۳۰,۳۶۸	۷,۲۴۰	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰	.	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰	
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱,۲۲۵,۷۷۴	۳۷,۰۰۰	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰	.	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۷,۴۸۷,۹۹۰	۹۷۰	۷,۲۶۳,۳۵۰,۳۰۰	(۳۰۰,۴۵۳,۷۵۵)	۶,۹۶۳,۸۹۶,۵۴۵	
پخش البرز	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	۳۰۰	۱۶,۸۹۷,۹۴۲,۲۰۰	(۱,۷۴۳,۷۶۷,۹۹۱)	۱۵,۱۵۴,۱۷۴,۲۰۹	
نفت ایرانول	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۷۸۱,۵۷۰)	۱۳,۹۵۲,۲۱۸,۴۳۰	
پتروشیمی جم	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۴,۲۷۱,۷۴۷	۴,۲۰۰	۱۷,۹۴۱,۳۳۷,۴۰۰	(۷۸۷,۲۰۹,۹۵۸)	۱۷,۱۵۴,۱۲۷,۴۴۲	
تولید مواداولیه الیاف مصنوعی	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۳۵۰	۱۱,۰۲۹,۶۹۲,۱۰۰	.	۱۱,۰۲۹,۶۹۲,۱۰۰	
پتروشیمی پارس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷۵,۳۳۷,۰۰۸	۱۶۰	۲۸,۰۵۳,۹۲۱,۲۸۰	(۴,۰۰۲,۹۹۶,۴۰۱)	۲۴,۰۵۰,۹۲۴,۸۷۹	
کلر پارس	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۴۸۷,۹۷۲	۷,۷۰۰	۱۱,۴۵۷,۳۸۴,۴۰۰	(۱,۰۸۰,۳۴۸,۹۰۱)	۱۰,۳۷۷,۰۳۵,۴۹۹	
سیمان ساوه	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲۴,۱۹۸,۴۷۲	۱,۰۷۶	۲۶,۰۳۷,۵۵۵,۸۷۲	(۱,۰۶۰,۶۶۲,۵۹۱)	۲۴,۹۷۶,۸۹۳,۲۸۱	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۶۵۷,۹۶۸	۸,۳۶۲	۱۳,۸۶۳,۹۲۸,۴۱۶	(۶۰۸,۳۰۵,۹۶۲)	۱۳,۲۵۵,۶۲۲,۴۵۴	
جمع نقل به صفحه بعد				۴۴۹,۲۵۵,۰۹۳,۸۹۸	(۱۰,۷۲۶,۰۳۸,۱۳۱)	۴۳۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

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
جمع نقل به صفحه بعد				ریال	ریال	ریال	ریال
					۴۴۹,۲۵۵,۰۹۳,۸۹۸	(۱۰,۷۲۶,۰۳۸,۱۳۱)	۴۳۸,۵۲۹,۰۵۵,۷۶۷
پارس فولاد سبزواری		۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱,۹۰۷,۱۸۶	۸,۸۰۰	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰	.	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی		۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۲,۸۷۶	۴,۴۰۰	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	.	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰
جمع					۴۶۶,۶۶۶,۹۸۵,۰۹۸	(۱۰,۷۲۶,۰۳۸,۱۳۱)	۴۵۵,۹۴۰,۹۴۶,۹۶۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴
	ریال
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۷-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲
	۱۲۷,۲۸۹,۱۷۶,۲۲۴

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۵	۶۶۴,۵۳۷	۰	۶۶۴,۵۳۷
متعدد	-	۵	۴۳۳,۷۹۳,۸۰۸	۰	۴۳۳,۷۹۳,۸۰۸
متعدد	-	۵	۸,۲۹۳	۰	۸,۲۹۳
۱۴۰۳/۰۶/۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	۲۳	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷	۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۰,۹۳۷
			۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵	۰	۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵

سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک صادرات

بانک صادرات

جمع

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ریال
۹۱,۷۹۶,۶۱۵
۱,۳۱۷,۸۱۴,۳۵۱
۱,۴۰۹,۶۱۰,۹۶۶

تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ریال
۷۰,۴۰۸,۱۲۸,۷۶۶
۳۸,۸۸۴,۴۴۷,۸۵۴
۱,۸۷۱,۵۸۴,۶۷۴
۹۶۸,۶۳۶,۸۸۳
۱۱۲,۱۳۲,۷۹۸,۱۷۷

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ریال
۴,۶۸۳,۳۹۴,۴۲۵
۱۴۰,۸۰۴,۴۴۰
۳۹,۳۷۰,۷۶۰
۴۴,۸۰۰,۵۶۲
۴۵,۵۶۶,۱۲۱
۳۵۹,۵۳۴,۰۷۵
۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵
۶,۰۵۴,۸۳۹,۸۹۸

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

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ریال
۶۰۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۲۹,۷۰۶,۷۸۷,۴۱۱)
۱۷۳,۰۳۳,۲۱۲,۵۸۹

تعدیلات ناشی از قیمت صدور
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال

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		۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
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	۱.۹۸	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴.۵۴	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۵.۱۳	۲۲,۰۲۷,۳۶۳	۱۲.۴۰	۶۲,۵۶۴,۵۹۷	عادی	بازارگردان صندوق	
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۹۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدبران اقتصاد
۲۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۴.۶۵	۱۹۱,۶۷۶,۳۶۲	۴۲.۱۶	۲۱۲,۷۱۳,۵۹۶			جمع

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:

۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۷۰,۴۰۸,۱۲۸,۷۶۶	طی دوره	(۴۸,۷۵۰,۴۰۱,۶۰۸)
		فروش اوراق بهادار	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	طی دوره	
	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۳۸,۸۸۴,۴۴۷,۸۵۴	طی دوره	
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۶۵۷,۸۵۳,۰۰۱	طی دوره	(۳,۵۵۵)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۱,۶۹۱,۴۹۵,۷۲۵	طی دوره	۷۵,۱۸۳,۰۶۶
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۹۶۸,۶۳۶,۸۸۳	طی دوره	(۹۶۸,۶۳۶,۸۴۳)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۸۷۱,۵۸۴,۶۷۴	طی دوره	(۷۵۸,۸۷۹,۷۷۲)

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.