

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

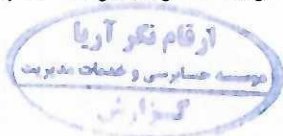
به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای 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 های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

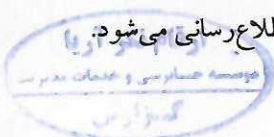
خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجاکه تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

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 اطلاعیه و بخشنامه های صادره 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 و اطلاع به متولی و حسابرس:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت محصولات شیمیایی حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق در اکثر روز های معاملاتی.

۵-۱-۲) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (۱۴۰۳/۰۸/۰۱) الی (۱۴۰۳/۰۹/۲۰)

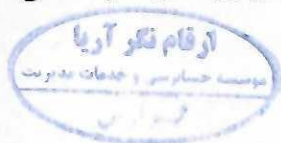
۵-۲) مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۷/۲۰).

۵-۳) مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹.

۵-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XLS) تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۴/۰۶/۱۵) الی (۱۴۰۴/۰۶/۱۷).

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

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



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

- ۸) 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 مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار تاییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.
- ۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذربیط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۴۰۴ ز ۲۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمد علی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۷۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



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

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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
۸-۲۳	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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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



صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۵۰,۲۲۸,۷۶۱,۵۹۲	۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۶۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۲۶,۷۵۷,۲۲۱,۴۹۳	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۸	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۹	حساب های دریافتی
۸۳۵,۵۳۳,۹۳۸	۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۱۰	سایر دارایی ها
.	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۵۳۵,۱۸۵,۴۳۷,۴۲۷	۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۳۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۴,۱۹۸,۶۱۲,۹۰۰	۵۸,۸۵۸,۲۶۲,۶۴۰		جمع بدهی ها
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰,۴۳۸	۱۵,۵۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



نماینده

سید امیدرضا محمدی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۱۵	۱۷,۸۲۰,۳۲۸,۱۵۲	۶۷۶,۵۸۰,۳۹۸
۱۶	۱,۶۹۲,۲۲۷,۶۳۰,۴۰۸	(۲۵,۰۱۷,۷۲۵,۸۵۶)
۱۷	۷۶۶,۹۲۰,۳۱۷,۴۱۴	۴,۰۸۸,۸۴۲,۰۰۰
۱۸	۱۳۵,۴۳۸,۵۵۲,۷۹۷	۲۲۲,۸۳۹,۲۸۱,۱۵۶
۱۹	۱,۷۲۰,۷۲۶,۲۷۳	۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴
	۲,۶۱۴,۱۵۷,۵۵۷,۰۴۴	۲۰۲,۷۰۱,۸۳۴,۰۲۲
۲۰	(۱۵۰,۰۳۰,۶۲۰,۷۲۸)	(۱۳,۵۶۷,۳۹۹,۱۰۶)
۲۱	(۹,۷۱۳,۲۷۵,۸۱۰)	(۱,۲۶۴,۳۳۰,۳۸۸)
	(۱۵۹,۷۴۳,۸۹۶,۵۳۸)	(۱۴,۸۳۱,۷۲۹,۴۹۴)
	۲,۴۵۴,۴۱۳,۶۶۰,۵۰۶	۱۸۷,۸۷۰,۱۰۴,۵۲۸
	۳۳۶۶	۴۳۱
	۳۰۸۷	۴۲۰

درآمدها

سود فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 جمع درآمدها

هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 جمع هزینه ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)
 بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲ (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
	تعداد	تعداد
	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۱۲,۶۲۳,۰۰۱)	(۱,۱۲۶,۳۳۰,۰۱۰,۰۰۰)
		۲,۴۵۴,۴۱۳,۶۶۰,۵۰۶
۲۲	۲۱۴,۷۶۳,۲۱۲,۵۸۹	۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹
	۵۱۴,۶۵۹,۷۷۱	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷

واحد های سرمایه گذاری صادر شده اول سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال مالی

۲. بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

ارکان صندوق **شخص حقوقی**

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

نمایند

سید امیررضا محمدی

علیرضا باغانی

امضا



(Handwritten signature)

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 مالی 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 محمدپورزندی	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 ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ 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 ۲۵۳۰۲۳ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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 تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷ 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 سال 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 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 مهلت مقرر 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.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ 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 سرمایه گذاری بخشی، گروه صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۱.۱۷
۲۵.۳۷	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۱۵,۲۲۱	۵.۹۴
۰.۰۰	۰	۰	۶۶.۱۷
۰.۰۰	۰	۰	۶.۱۸
۰.۰۰	۰	۰	۱۳.۳۸
۰.۰۰	۰	۰	۰.۳۳
۲۵.۳۷	۱,۱۴۶,۱۶۴,۷۳۳,۴۲۸	۱,۱۷۹,۱۴۰,۳۱۵,۲۲۱	۹۲.۱۵
			۷,۴۳۹,۷۸۸,۱۷۳,۴۰۶
			۵,۷۸۷,۳۷۶,۹۸۴,۲۸۳

بانکها و موسسات اعتباری
فرآورده های نقدی، کک و سوخت هسته ای
محصولات شیمیایی
میلد و محصولات دارویی
سپان، آهک و گچ
عربده برقی، گاز، بخار و آب گرم
جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱۳,۷۱۶,۵۳۳,۳۶۷	۲,۸۵۰,۳۲۸,۶۶۱,۵۹۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰
۷.۱۰	۹۵,۳۳۲,۸۳۰,۹۷۴	۰.۱۶	۱۷,۰۵۶,۷۷۵,۰۰۶
۶.۰۵	۲,۷۵۵,۰۰۰,۳۳۵,۳۷۷	۰.۰۰	۰
۶۳	۲,۸۵۰,۳۲۸,۶۶۱,۵۹۲	۰.۱۶	۱۳,۷۱۶,۵۳۳,۳۶۷

بانک ایرانیان
بانک تجارت
بانک صادرات



صندوق سرمایه گذاری بهنجاری ویژه صنعت پلیت فارسی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک شرح زیر است.

یادداشت	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
نوعی اجاره	ریال	ریال
۷-۱	۵۲۶,۷۵۷,۳۶۱,۳۹۳	۰
۷-۱- اوراق اجاره		

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	درآمد خالص فروش	خالص ارزش فروش	درآمد خالص ارزش فروش	به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی
۱۱,۶۹۱	۵۲۶,۷۵۷,۳۶۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۶۹۱	۵۳۱,۷۵۷,۳۶۱,۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۸- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	درآمد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تعداد	صنعت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۳۶۹	کلیه سپرده کالایی شمش طلا



صندوق سرمایه گذاری بخشی، خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	.	.	-	.
.	۲۶۰,۷۶۶,۳۶۵,۴۸۸	(۱۱,۰۳۹,۰۹۶,۳۴۸)	۷۵	۳۷۱,۸۱۵,۳۶۱,۹۳۶
۱۱,۱۹۹,۱۸۶,۹۷۶	۲۶۰,۷۶۶,۳۶۵,۴۸۸	(۱۱,۰۳۹,۰۹۶,۳۴۸)		۳۷۱,۸۱۵,۳۶۱,۹۳۶

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجمع، اوجان برقرار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی در عنوان دارایی به عنوان مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۱ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از اصل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف 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 مجمع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰

مابده در ابتدای سال				
مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مخارج	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۱۷۶,۶۲۴	(۳۳,۱۲۷,۷۵۸)	.	.	۱۵۹,۳۰۴,۳۸۲
.	(۱۳۱,۳۳۴,۰۰۰)	۱۳۱,۳۳۴,۰۰۰	.	.
۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵	(۵۳۰,۷۳۹,۰۱۵)	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۱۵۰,۲۲۹,۷۶۴	(۱,۸۱۳,۵۵۹,۷۹۲)	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۲۳۹,۵۵۶	
۲,۳۵۷,۰۰۷,۳۷۲	(۲,۵۱۱,۱۷۰,۵۵۵)	۲,۰۲۱,۳۳۴,۰۰۰		۸۲۵,۵۳۳,۹۲۸

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجمع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۷/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده بدهکار پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۵,۷۸۳,۱۲۷,۶۶۱,۷۷۳)	۵,۸۲۱,۶۶۹,۸۴۲,۱۲۱	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	خبرگان سهام
۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	(۳,۹۷۴,۳۳۷,۶۸۲,۰۰۴)	۳,۹۷۴,۵۱۷,۳۸۴,۷۹۲	۰	خلیج فارس
۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	(۹,۷۵۷,۴۶۵,۳۴۳,۷۷۷)	۹,۷۹۶,۱۸۷,۲۲۶,۹۱۳	(۳۸,۵۴۲,۱۸۰,۳۴۸)	جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲	تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق
۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸	تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق
۱۳,۵۶۷,۴۹۹,۱۰۶	۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۵,۳۷۸,۱۳۰	۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۵۶۳,۴۳۴,۷۲۱	۸,۳۸۶,۵۰۶,۲۵۴	آبولمان نرم افزار - شرکت نرم افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز
۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد تصفیه
۱۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۰	۱۳۶,۸۸۰,۸۶۱	ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۲,۰۸۸,۹۳۳,۴۴۶	۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۳۷۶,۶۰۳,۷۲۰,۵۰۳	۴۱۹,۲۸۲,۷۷۲	۷,۸۴۸,۴۰۴,۶۴۹,۷۹۳	۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۴,۳۸۳,۱۰۴,۰۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۱۹,۰۳۷,۸۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	

صندوق سرمایه گذاری، بخشی، خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۶۷۶,۵۸۰,۳۹۸	(۳۶,۶۳۵,۷۱۳,۹۲۸)	۱۵-۱
.	۶,۱۱۲,۰۸۲,۰۶۳	۱۵-۲
.	۲۸,۳۳۲,۹۵۸,۰۱۷	۱۵-۳
۶۷۶,۵۸۰,۳۹۸	۱۷,۸۲۰,۳۳۸,۱۵۲	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۸۳,۱۱۰,۶۷۹	(۸,۰۷۱,۰۰۳)	(۱,۵۳۹,۳۳۷)	(۱,۱۳۱,۶۲۸,۰۸۲)	۱,۶۱۴,۲۸۰,۳۱۰	۱۶,۰۶۸۸		نیروکدر
.	۱۴,۳۹۰,۵۳۱,۴۶۵	(۳۸,۳۳۵,۰۶۱)	(۱,۵۶۸,۹۲۶)	(۲,۰۲۰,۲۶۲,۳۳۹)	۷۹,۶۶۹,۱۲,۱۲۱	۲,۰۲۰,۲۵۵		پتروشیمی نوری
.	(۸۷۰,۳۵۸,۴۳۲)	(۸,۹۵۵,۵۵۱)	(۱,۷۰۷,۲۳۹)	(۲,۶۵۶,۳۶۲,۹۰۲)	۱,۹۷۱,۰۹۸,۸۰۰	۲۰۰,۰۰۰		مبین انرژی خلیج فارس
.	۱۰,۷۱۷,۶۲۷,۳۰۴	(۱۶,۳۲۵,۱۶۹)	(۲۰,۹۱۷,۵۳۳)	(۲۱,۶۳۳,۱۶۲,۵۱۶)	۳۲,۵۲۵,۱۳۳,۵۹۰	۲۵۵,۲۸۲		پتروشیمی خارک
.	(۱۰,۱۹۹,۳۳۵)	(۶,۷۵۴,۷۱۸)	(۱,۲۸۳,۳۳۳)	(۱,۳۴۴,۸۸۲,۹۵۵)	۱,۲۵۰,۹۳۳,۶۰۰	۳۳,۶۱۸		پاروسازی کاسپین تاسین
.	(۵۶۴,۵۵۵,۷۹۳)	(۲۰,۹۲۸,۵۵۷)	(۳,۹۸۰,۲۱۶)	(۲,۷۳۹,۳۲۸,۳۶۱)	۲,۱۸۹,۳۹۱,۳۱۱	۶۵۵,۶۵۷		گنتاش
.	۱۲,۳۳۷,۵۸۱,۷۱۶	(۲۸۰,۲۰۱,۳۳۵)	(۳۲,۲۵۵,۹۹۲)	(۴۱,۲۵۹,۵۵۸,۶۰۷)	۷۶,۰۶۰,۲۸۲,۷۵۰	۱,۳۶۹,۳۳۲		گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱۰۰,۹۷۰,۸۷۰,۷۷۶	(۱۰,۱۶۶,۸۱۲,۳۳۶)	(۱۹۲,۷۷۸,۵۶۶)	(۱۰۰,۷۵۹,۱۲۱,۵۶۴)	۲۰,۲۰۳,۲۶۸,۸۶۰	۱,۷۰۴,۳۱۳		سیمان صوفیان
.	(۳۳,۸۵۶,۶۴۶,۷۳۹)	(۳۳۶,۳۳۷,۱۷۸)	(۱۲,۹۱۱,۵۶۱)	(۱۲,۰۶۱,۳۸۲,۵۲۰)	۸۷,۳۷۵,۳۲۵,۵۲۰	۱,۶۵۷,۹۶۸		پتروشیمی پتلی سینا
.	(۱۵,۳۶۵,۴۲۸,۷۹۸)	(۳۶۶,۵۲۲,۶۹۱)	(۷۱,۵۲۸,۲۵۷)	(۹۰,۳۳۱,۵۵۲,۰۰۰)	۷۵,۳۱۴,۵۲۸,۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		نفت ایرانول
.	(۳۹,۳۲۸,۳۳۸,۶۸۸)	(۸۳۳,۹۵۸,۸۳۷)	(۱۵۵,۳۵۱,۶۰۳)	(۲۱۵,۳۳۷,۶۰۶,۳۷۸)	۱۶۶,۳۹۱,۱۶۸,۳۲۰	۲,۲۷۱,۳۴۷		پتروشیمی جم
.	۲۰,۷۷۲,۰۶۲,۰۲۵	(۲,۶۲۷,۷۱۸,۸۳۳)	(۶۸۲,۷۷۰,۰۳۳)	(۶۸۲,۳۹۰,۰۶۵۶۴)	۷۷۹,۴۳۲,۷۶۶,۲۵۲			جمع نقل به صلحت بحد



صندوق سرمایه گذاری بخش خود صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۷۳۰,۶۴۰,۳۵۰	۳۰,۷۳۰,۶۴۰,۳۵۰	(۳,۶۴۷,۷۱۸,۸۳۳)	(۶۸۲,۰۷۷,۰۳۳)	(۶۸۲,۰۷۷,۰۳۳)	۳۳,۷۸۰,۳۶۶,۶۴۲	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۳۳۵,۵۷۲,۰۰۰	۳,۳۳۵,۵۷۲,۰۰۰	(۱,۶۸۸,۸۱۳,۱۶۳)	(۳۲,۰۸۹,۳۰۳)	(۳۹,۲۵۱,۶۹۲,۳۶۸)	۳۳,۷۸۰,۳۶۶,۶۴۲	گسترش سوخت سیزاگرس (سهامی عام)
۲,۰۵۵,۵۸۸,۷۸۱	۲,۰۵۵,۵۸۸,۷۸۱	(۵۰,۱۱۳,۳۹۱)	(۹,۵۲۱,۳۰۱)	(۲۰,۷۰۰,۷۳۱,۷۸۸)	۱۰,۰۳۲,۶۹۷,۵۵۱	نفت پارس
۱,۳۳۸,۶۶۵,۰۱۳	۱,۳۳۸,۶۶۵,۰۱۳	(۶,۸۵۹,۳۹۰)	(۱۲,۰۳۲,۷۱۴)	(۱۲,۳۹۸,۳۰۶,۸۳۳)	۱۳,۷۱۸,۶۹۸,۰۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۲,۰۱۰,۶۲۵,۶۳۶	۲,۰۱۰,۶۲۵,۶۳۶	(۴۱۷,۶۴۳,۳۹۱)	(۲۲,۶۵۷,۳۳۷)	(۸۰,۰۸۲,۳۹۹,۲۸۰)	۷۷,۵۳۳,۹۵۵,۳۸۰	گروه توسعه مالی مهراندگان
۲,۱۰۲,۵۵۶,۲۸۹	۲,۱۰۲,۵۵۶,۲۸۹	(۱۳۲,۸۶۴,۸۱۳)	(۳۷,۳۳۳,۵۷۱)	(۴۶,۳۹۸,۲۰۹,۳۳۷)	۲۸,۷۲۲,۹۵۶,۲۱۰	مدنی املاح ایران
۳۹,۲۸۲,۳۳۲,۲۹۳	۳۹,۲۸۲,۳۳۲,۲۹۳	(۳۳۸,۳۴۶,۵۷۹)	(۸۲,۳۶۰,۷۸۱)	(۵۷,۱۳۳,۹۵۴,۳۴۶)	۸۷,۱۴۹,۳۶۵,۱۰۰	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۲۱۰,۹۰۴,۱۸۴	۲,۲۱۰,۹۰۴,۱۸۴	(۱,۲۷۲,۳۹۹,۵۰۲)	(۳۳۵,۵۳۳,۴۶۶)	(۲۶۶,۱۷۲,۸۱۳,۷۳۳)	۲۵۸,۳۹۹,۰۰۰,۶۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۵۸۷	۳,۵۸۷	-	-	(۳,۵۸۷)	۱	پخش البرز
۳۳,۱۵۹,۵۵۷,۳۲۵	۳۳,۱۵۹,۵۵۷,۳۲۵	(۳۹۹,۵۵۵,۳۰۶)	(۵۵,۳۳۰,۸۸۹)	(۵۶,۲۱۶,۵۲۸,۰۰۰)	۸۹,۹۱۱,۰۸۱,۵۲۰	سیمان شرق
۳,۶۹۱,۰۵۱,۱۲۰	۳,۶۹۱,۰۵۱,۱۲۰	(۳۲۲,۷۳۳,۷۰۹)	(۵۱,۸۱۶,۶۵۷)	(۳۹,۵۳۰,۰۸۹,۶۶۶)	۵۶,۵۵۲,۳۴۱,۱۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۹,۷۱۰,۶۰۲,۲۱۳	۳۹,۷۱۰,۶۰۲,۲۱۳	(۳۶۵,۸۷۶,۳۹۹)	(۶۹,۵۱۶,۰۵۶)	(۱۰,۲۳۵,۵۵۴,۸۵۷)	۷۳,۱۷۵,۳۳۵,۳۳۷	تولید مولدولیه الیاف مصنوعی
۳۹,۶۸۸,۳۷۸,۱۲۰	۳۹,۶۸۸,۳۷۸,۱۲۰	(۴۵۲,۳۸۵,۲۵۶)	(۶۷,۱۶۱,۲۰۰)	(۹۹,۹۷۴,۶۸۲,۴۶۶)	۷۰,۶۹۷,۰۵۰,۳۹۰	پارس فولاد سبزواری
۲۸,۰۹۹,۵۷۶,۳۳۳	۲۸,۰۹۹,۵۷۶,۳۳۳	(۷۶۳,۳۸۵,۷۵۱)	(۱,۲۵۱,۵۷۹,۴۶۵)	(۱,۳۲۰,۷۶۸,۱۹۸,۹۹۱)	۱,۵۲۷,۵۹۰,۱۵۰,۳۳۰	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخش خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۹,۷۶۶,۳۳۳	۷۶,۳۹۱,۷۵۵,۷۵۱	(۱,۳۵۱,۵۷۹,۳۶۵)	(۱,۳۴۰,۷۶۸,۱۹۸,۳۹۱)
۳,۸۷۹,۳۴۲,۱۹۹	(۶۵۲,۷۶۹,۶۶۳)	(۱۳۲,۴۵۰,۰۱۲)	(۱۲۵,۸۱۹,۷۵۵,۱۲۶)
۸,۳۴۸,۲۸۵,۰۵۲	(۶۷۷,۷۸۶,۱۰۶)	(۱۲۸,۷۰۲,۳۳۸)	(۱۲۶,۳۳۲,۸۴۵,۵۸۳)
۱,۳۶۶,۲۶۴,۰۰۲	(۹۴,۱۱۲,۱۳۳)	(۱۷,۸۸۰,۱۷۸)	(۱۷,۳۳۳,۲۰۸,۳۲۶)
۲,۳۳۰,۵۲۶,۶۸۱	(۸۲۱,۰۹۰,۷۳۲)	(۱۵,۷۹۰,۳۳۱)	(۱۳,۱۹۲,۲۶۷,۳۹۶)
۸,۱۷۳,۳۳۱,۳۶۵	(۳۹,۰۵۵۶,۳۳۳)	(۵۵,۲۰۳,۲۵۸)	(۳۲,۵۵۶,۲۶۳,۱۰۲)
۱,۰۹۴,۸۲۰,۳۳۵	(۳۹۹,۶۷۷,۴۰۲)	(۸۲,۵۳۷,۱۰۶)	(۳۹,۵۹۲,۳۳۶,۸۰۰)
۱۲۸,۹۱۲,۹۲۳	(۳۶,۷۱۸,۹۵۵)	(۶,۹۷۶,۵۷۳)	(۲,۱۶۱,۱۸۸,۷۷۷)
(۱۱,۵۰۷,۲۱۲,۳۸۸)	(۲۵۸,۳۹۱,۹۷۳)	(۳۹,۱۰۹,۳۱۷)	(۶۲,۸۹۳,۰۲۵,۶۴۹)
۷,۷۱۹,۱۹۲,۰۵۷	(۲۱۶,۲۹۰,۶۴۰)	(۳۱,۰۹۲,۲۳۹)	(۳۵,۲۸۰,۸۵۰,۱۶۴)
(۳۴,۶۲۲,۵۵۵,۳۳۰)	(۶۹,۰۲۰,۱,۳۳۹)	(۱۳۱,۱۳۶,۷۱۶)	(۱۷۱,۸۴۱,۹۷۳,۵۹۲)
(۲,۲۹۶,۳۳۵,۲۹۰)	(۲۶,۵۹۱,۹۸۰)	(۵,۰۵۲,۶۶۹)	(۲,۵۸۲,۹۹۶,۸۳۳)
(۳۹,۳۷۷,۳۳۵,۵۰۷)	(۶۱۹,۵۸۸,۴۲۲)	(۱۱۷,۷۰۹,۰۶۹)	(۱۹۲,۵۵۵,۷۷۰,۸۳۹)
۶۷۶,۵۸۰,۳۹۸	۱۱,۳۵۰,۲۰۸,۳۹۶	(۲,۳۲۷,۷۸۷,۶۴۹)	(۲,۳۶۹,۹۸۰,۸۹۰,۲۳۳)
۶۷۶,۵۸۰,۳۹۸	(۳۶,۶۳۵,۷۱۳,۹۲۸)		



صندوق سرمایه گذاری بخشی غیره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۰	۶,۱۱۲,۰۸۲,۶۳۳
۰	۶,۱۱۲,۰۸۲,۶۳۳
	۵۰۰,۰۰۰
	۵۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۰,۷۰۵,۲۱۰
	جمع

۱۵-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۰	۲۸,۳۳۳,۵۵۸,۰۱۷
۰	۲۸,۳۳۳,۵۵۸,۰۱۷
	۲۶,۶۸۳
	۳۳۸,۹۳۳,۶۸۲,۶۲۰
	۳۳۸,۹۳۳,۶۸۲,۶۲۰
	جمع

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	یادداشت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال
۰	۲۸,۳۳۳,۵۵۸,۰۱۷	۱۶-۱
۰	۲۸,۳۳۳,۵۵۸,۰۱۷	۱۶-۲
۰	۲۸,۳۳۳,۵۵۸,۰۱۷	۱۶-۳
	۳۳۸,۹۳۳,۶۸۲,۶۲۰	
	۳۳۸,۹۳۳,۶۸۲,۶۲۰	
	جمع	



۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سود(زبان) تحقق یافته	سود(زبان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۳,۱۲۰,۰۰۰,۳۶۵	(۳۱۲,۰۰۰,۳۳۳)	(۳۲,۶۸۲,۹۵۵)	(۳۴,۵۸۷,۵۸۹,۱۶۴)	۹,۴۱۶,۶۸۹,۱۸۰	۶,۰۹۳,۸۵۱
-	(۸,۳۰۰,۱۵۵,۸۱۸)	(۳۷۵,۵۲۲,۲۵۶)	(۹۰,۲۵۸,۳۹۸)	(۱۱۲,۳۵۰,۳۷۸,۳۱۱)	۹۵,۱۱۳,۳۵۱,۱۶۸	۳۰,۰۲۳,۵۰۱
۳,۶۱۳,۳۳۳,۳۳۸	۱۸,۳۲۴,۸۱۳,۳۳۹	(۵۶۳,۲۵۵,۵۱۲)	(۱۰,۶۸۹,۱۱۷)	(۹۳,۳۶۸,۷۸۷,۵۱۲)	۱۱۲,۳۵۰,۱۷۰,۲۶۸۰	۳,۱۶۱,۹۳۳
-	۱۲۲,۰۰۰,۱۳۳,۶۹۹	(۱,۷۱۰,۲۱۲,۰۱۲)	(۳۳۲,۹۴۰,۲۸۲)	(۲۱۸,۰۰۰,۵۱۵,۳۳۹)	۳۳۲,۰۴۲,۶۰۱,۳۴۰	۱۹,۹۲۰,۹۳۳
(۱,۸۶۹,۰۳۳,۳۵۰)	۶۳,۰۷۵,۷۵۳,۲۱۱	(۷۰,۶۲۱۰,۸۱۳)	(۱۳۲,۱۸۰,۰۰۰,۲۵۰)	(۷۷,۳۶۶,۳۲۲,۶۶۰)	۱۳۱,۳۳۲,۱۶۶,۷۵۰	۱۱,۰۳۷,۸۱۷
-	۶۹,۹۵۸,۰۰۰,۱,۳۸۸	(۹۸,۳۹۲,۱۵۷)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۲۷۰۰)	(۱۳۶,۳۳۲,۱۳۳,۰۲۵)	۱۹۷,۸۹۸,۶۳۱,۳۸۰	۱۷,۲۶۱,۵۶۶
۷,۷۵۵,۵۷۰,۳۴۱	۶۱,۸۱۰,۹۷۳,۹۳۱	(۵۶۲,۳۱۸,۵۱۳)	(۱۶۳,۸۴۰,۵۱۹)	(۱۰۹,۵۳۶,۵۸۱,۷۵۶)	۱۷۳,۶۶۳,۷۱۶,۸۰۰	۱,۵۵۰,۹۳۷
-	۳۰,۵۹۹,۳۳۸,۵۵۶	(۲,۵۵۳,۸۲۸,۵۳۳)	(۵,۴۳۱,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۱۹,۲۱۰,۶۵۶,۳۶۰)	۵۳۰,۹۵۹,۷۰۴,۸۰۰	۳,۲۰۷,۸۸۹
-	(۳,۳۶۱,۸۸۸,۳۳۳)	(۲۱۲,۳۷۷,۱۲۱)	(۴۰,۳۲۰,۶۵۳)	(۴۵,۶۰۰,۲۰۶,۶۸۸)	۳۳,۳۹۵,۳۳۳,۲۰۰	۷,۶۸۴,۵۳۳
(۲,۱۹۹,۰۳۱۶,۹۵۵)	۸,۱۶۰,۵۷۸,۷۵۸	(۶۰,۶۴۹,۶۰۴)	(۱۳۶,۵۲۳,۳۲۵)	(۱۳۳,۶۶۰,۱۶۹,۰۱۳)	۱۵۲,۱۲۹,۹۲۰,۸۰۰	۹,۶۲۸,۳۶۶
(۵,۲۳۳,۳۵۵,۱۶۳)	۲۸,۹۷۵,۶۷۲,۳۲۵	(۳,۲۰۰,۹۲۳,۵۱۳)	(۸۱۸,۷۵۶,۳۶۹)	(۵۷۳,۷۵۵,۳۳۱,۳۳۲)	۸۶۱,۸۴۸,۹۱۶,۹۰۰	۱۲,۷۹۲,۷۷۰
(۶۲۹,۹۴۷,۵۱۶)	۱۷۵,۹۳۲,۹۳۸,۳۲۵	(۲,۸۱۹,۳۶۴,۳۵۲)	(۳۲۷,۶۰۰,۲۲۷)	(۸۱۳,۱۱۲,۶۰۶,۳۵۶)	۹۷۵,۸۵۲,۸۷۰,۳۰۰	۲,۲۲۵,۳۴۷
(۳۷۰,۹۱۳,۸۷۵)	۱۶,۳۲۱,۹۹۱,۶۱۲	(۵۵۷,۷۹۹,۲۵۳)	(۱,۶۲۰,۹۷۳,۳۵۸)	(۱۵۳,۲۱۷,۱۲۳,۶۷۶)	۱۷۱,۵۲۹,۸۵۰,۹۰۰	۷,۶۸۷,۹۹۰
-	۲۲۹,۳۳۵,۳۰۰,۳۰۰	(۵۰,۵۰۶,۶۸۸,۱۶۶)	(۱,۱۲۲,۰۰۰,۹۲۵,۲۲۷)	(۹۳۳,۲۱۰,۰۹۲۵,۱۲۱)	۱,۱۸۱,۱۳۳,۹۷۵,۲۸۰	۱۳۳,۹۹۳,۲۸۸
(۷,۳۶۹,۰۸۱,۳۸۷)	۱۹,۰۰۰,۰۵۵,۰۳۲	(۸۲۷,۳۳۸,۷۵۱)	(۱۵۷,۱۹۲,۶۶۴)	(۱۴۵,۳۳۲,۱۷۳,۹۸۴)	۱۶۵,۴۶۵,۷۵۰,۳۴۰	۹,۲۷۶,۹۵۶
-	۶۴,۶۵۴,۰۳۳,۳۹۹	(۱,۶۲۵,۰۰۰,۱۸,۷۵۵)	(۳۰۸,۷۵۳,۵۶۷)	(۲۵۸,۴۱۵,۹۹۹,۱۵۵)	۳۳۵,۰۰۰,۲۷۵,۴۹۰	۵۶,۳۳۳,۳۴۳
-	۹,۶۶۷,۴۰۹,۷۱۱	(۵۳۳,۰۹۶,۶۸۶)	(۹۹,۵۷۸,۳۷۰)	(۴۲,۵۲۷,۹۵۲,۶۵۳)	۱۰,۴۸۱,۳۷۷,۲۴۰	۳,۹۹۱,۵۹۷
(۱,۷۸۳,۳۳۳,۶۰۰)	۱,۳۰۰,۵۵۲,۱۳۳,۹۵۷	(۲۸,۳۵۵,۳۴۳,۳۰۸)	(۵,۳۲۸,۵۳۳,۳۶۵)	(۴,۳۲۵,۷۷۱,۲۸۹,۱۶۷)	۵,۶۷۰,۹۷۲,۶۸۱,۸۱۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۱۲,۷۸۳,۳۳۲,۶۲۰)	۱,۳۰۱,۵۸۲,۹۳۲,۹۵۷	(۲۸,۳۵۵,۲۸۶,۳۰۸)	(۲۸,۳۵۵,۲۸۶,۳۰۸)	(۵,۲۸۷,۲۳۲,۳۵۴)	(۲,۳۳۵,۲۸۱,۲۸۱,۱۶۹)	۵,۶۸۰,۹۷۲,۶۱۸,۱۸۱	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۱۷۲,۲۷۹,۰۳۶	(۱۲۵,۳۳۸,۰۵۰)	(۱۲۵,۳۳۸,۰۵۰)	(۲۵,۱۷۲,۳۳۰)	(۲۴,۹۳۰,۳۹۰,۵۸۳)	۲۷,۶۵۶,۹۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس
(۲۰,۹۰۱,۱۲۶,۵۵۱)	۳۴,۱۹۵,۳۳۵,۸۵۵	(۲۰,۳۰۸,۱۵۸,۳۳۸)	(۲۰,۳۰۸,۱۵۸,۳۳۸)	(۳۳۸,۵۵۰,۰۰۰)	(۴۱۳,۶۸۹,۶۳۲,۳۳۶)	۳۶۱,۳۳۸,۶۳۲,۳۳۶	پتروشیمی پارس
-	۱۲۲,۷۷۲,۵۲۷,۵۲۳	(۲۰,۰۵۶,۳۲۶,۱۰۰)	(۲۰,۰۵۶,۳۲۶,۱۰۰)	(۵۸۸,۲۸۲,۹۵۹)	(۳۳۲,۷۸۸,۱۶۳,۸۶۸)	۶۱۹,۳۳۵,۳۱۹,۹۶۰	پتروشیمی نووی
-	۱۲۲,۷۷۲,۵۲۷,۵۲۳	(۲۰,۰۵۶,۳۲۶,۱۰۰)	(۲۰,۰۵۶,۳۲۶,۱۰۰)	(۱۰۰,۲۵۲,۳۳۳)	(۱۲۸,۳۲۰,۵۲۱,۷۷۳)	۱۰۸,۹۹۲,۰۲۵,۵۶۰	صنعتی دوده فام
-	۱۵,۳۶۱,۳۳۵,۳۵۷	(۵۳۳,۵۶۰,۱۲۸)	(۵۳۳,۵۶۰,۱۲۸)	(۸۸,۶۸۲,۸۵۹)	(۱۰۷,۳۳۴,۶۳۲,۸۹۳)	۹۳,۳۵۱,۳۳۰,۲۶۰	کلر پارس
-	۱۲,۱۶۵,۱۶۸,۵۵۶	(۳۶۶,۷۵۷,۱۵۱)	(۳۶۶,۷۵۷,۱۵۱)	(۸۸,۶۸۲,۸۵۹)	(۱۰۷,۳۳۴,۶۳۲,۸۹۳)	۹۳,۳۵۱,۳۳۰,۲۶۰	سپان ساوه
-	۳,۲۸۵,۵۲۰,۹۸۰	(۶۵۴,۷۶۴,۹۰۰)	(۶۵۴,۷۶۴,۹۰۰)	(۱۲۳,۳۰۰,۵۳۱)	(۱۱۷,۰۰۸,۶۳۱,۲۵۳)	۱۲۰,۵۲۲,۹۸۰,۰۴۰	پاروسازی کاسپین تانین
-	۲۶,۶۷۰,۳۲۹,۶۵۹	(۱۱۹,۷۰۰,۷۱۳)	(۱۱۹,۷۰۰,۷۱۳)	(۲۲,۳۳۴,۲۵۵)	(۲۰,۳۱۲,۶۵۲,۰۵۲)	۲۲,۹۴۱,۳۲۶,۵۲۰	پالایش نفت شیراز
-	۶,۹۱۴,۳۲۹,۱۰۰	(۹۲۸,۳۰۰,۱۱۶)	(۹۲۸,۳۰۰,۱۱۶)	(۱۱۶,۳۳۴,۲۵۵)	(۱۰۷,۳۳۴,۲۵۵)	۱۸۵,۶۳۰,۲۳۹,۱۰۰	پاروسازی آپوریتان
-	۱۲,۰۴۵,۳۲۹,۱۰۰	(۳۳۶,۲۰۰,۹۳۳)	(۳۳۶,۲۰۰,۹۳۳)	(۹۰,۳۲۹,۶۳۳)	(۹۲,۳۲۰,۶۳۳,۳۳۳)	۹۵,۳۳۱,۸۶۶,۳۳۳	بانک اقتصاد نوین
-	(۸,۵۲۵,۶۳۷)	(۳۹,۸۱۵,۰۸۳)	(۳۹,۸۱۵,۰۸۳)	(۹,۳۲۹,۶۳۳)	(۹,۳۲۹,۶۳۳,۳۳۳)	۹,۳۲۹,۶۳۳,۳۳۳	پتروشیمی ارفلون گستر پلام
(۱۳,۷۷۲,۸۰۵,۵۱۲)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۳۲,۹۷۵,۶۶۱,۷۸۲)	۱,۶۵۷,۳۳۱,۲۸۸,۳۳۹	(۳۱,۳۱۸,۳۰۲,۶۴۳)	(۳۱,۳۱۸,۳۰۲,۶۴۳)	(۷,۱۰۰,۵۲۷,۵۰۰)	(۵,۲۲۲,۵۵۷,۲۸۷,۸۵۷)	۷,۲۲۲,۵۵۷,۲۸۷,۸۵۷	جمع

۱۶-۲ سود حاصل از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۷,۵۵۷,۹۱۵,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	انبار امداد فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱
۷,۵۵۷,۹۱۵,۹۳۷	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	

۱۶-۳ سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
-	۳۲,۹۹۶,۳۳۱,۹۵۹	-	-	(۸۵۸,۸۲۵,۱۳۰)	(۳۳۱,۹۸۸,۳۳۲,۶۸۱)	۳۵۷,۸۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۹
-	۳۲,۹۹۶,۳۳۱,۹۵۹	-	-	(۸۵۸,۸۲۵,۱۳۰)	(۳۳۱,۹۸۸,۳۳۲,۶۸۱)	۳۵۷,۸۳۲,۹۰۰,۰۰۰	شمش طلا CD\GOB\۰۰۰۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
۲۰,۸۸۸,۴۲۰,۰۰۰	۵۷۳,۴۱۴,۰۵۳,۵۴۸	(۱۰,۳۳۷,۸۷۸,۸۷۸)	۵۸۳,۰۷۶,۱۸۳,۴۲۶	۲,۸۰۰	۱,۵۱۶,۲۵۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	جمع از قبل	
-	۵,۷۳۲,۶۲۵,۰۰۷	(۳۳۹,۹۳۱,۵۹۳)	۵,۹۸۲,۵۵۶,۰۰۰	۲,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
-	۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس	
-	۱۱,۹۴۱,۳۳۷,۴۰۰	-	۱۱,۹۴۱,۳۳۷,۴۰۰	۲,۲۲۰	۶,۳۷۱,۳۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی جم	
-	۱۱,۰۲۹,۶۳۱,۱۰۰	-	۱۱,۰۲۹,۶۳۱,۱۰۰	۲,۵۰۰	۳۱,۵۱۳,۴۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	
-	۲۸,۰۵۳,۹۳۱,۲۸۰	-	۲۸,۰۵۳,۹۳۱,۲۸۰	۱,۶۰۰	۱۷۵,۳۳۷,۰۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پارس	
-	۴۸,۸۱۲,۱۰۳,۴۰۰	-	۴۸,۸۱۲,۱۰۳,۴۰۰	۲,۴۰۰	۱۴,۳۵۶,۵۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری	
-	۱۳,۱۷۱,۸۳۱,۹۹۷	(۹,۰۲۱,۸۰۳)	۱۳,۱۸۰,۸۵۳,۸۰۰	۱,۳۵۰	۹,۰۹۰,۳۴۴	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنعتی دوده فام	
-	۱۱,۰۰۵,۱۱۹,۳۲۶	(۳۵۲,۲۶۵,۱۷۳)	۱۱,۳۵۷,۳۸۴,۴۰۰	۷,۷۰۰	۱,۴۸۷,۹۷۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گلر پارس	
-	۲۶,۰۳۷,۵۵۵,۸۷۲	-	۲۶,۰۳۷,۵۵۵,۸۷۲	۱,۰۷۶	۳۴,۱۹۸,۴۷۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان ساوه	
-	۱۳,۴۵۵,۵۸۶,۲۸۴	-	۱۳,۴۵۵,۵۸۶,۲۸۴	۸,۳۶۲	۱,۶۵۱,۹۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی بوعلی سینا	
-	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰	-	۱۶,۷۸۳,۳۳۶,۸۰۰	۸,۸۰۰	۱,۹۰۷,۱۸۶	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پارس فولاد سبزواری	
-	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	-	۶۲۸,۶۵۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۲,۸۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	
۲۰,۸۸۸,۴۲۰,۰۰۰	۷۶۶,۹۳۰,۳۱۷,۴۱۴	(۱۰,۰۳۹,۰۵۶,۴۴۸)	۷۷۶,۹۲۱,۴۱۳,۴۲۲					جمع	

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۱,۶۲۵,۱۹۱,۴۴۹	۱۸,۲۹۹,۳۰۵,۵۵۶
۱۸-۲	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۲۸	۲۰,۴۰۳,۹۱۷,۵۰۰
	۱۳۰,۴۳۸,۵۴۷,۵۷۷	۳۲,۷۰۳,۲۲۳,۰۵۶



صندوق سرمایه گذاری بخش خیره صنعت خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
خالص سود اوراق	ریال	خالص سود اوراق	ریال	سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال
۱۸,۳۹,۳۰۵,۵۵۶		۱۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹		۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
۱۸,۳۹,۳۰۵,۵۵۶		۱۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹		۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	متعدد
					۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۷/۰۵/۳۱

اوراق اجاره:
 اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷/۰۵/۳۱

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	سود	ریال
۸۹,۹۵۲,۹۸۹,۹۳۳		۶۶۷,۸۹۸		۰	۶۶۷,۸۹۸	۶۶۷,۸۹۸	
۷۳۶,۱۳۶		۴۶۵,۴۳۱,۳۴۱		۰	۴۶۵,۴۳۱,۳۴۱	۴۶۵,۴۳۱,۳۴۱	
۱۱۵,۰۷۶,۳۳۹,۵۲۳		۱۱۷,۳۳۷,۳۳۷,۰۰۹		۰	۱۱۷,۳۳۷,۳۳۷,۰۰۹	۱۱۷,۳۳۷,۳۳۷,۰۰۹	
۲۰۴,۳۹,۹۷۵,۶۰۰		۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸		۰	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸	۱۱۷,۸۱۳,۳۵۶,۱۴۸	

سپرده بانکی:
 بانک پاسارگاد
 بانک خاورمیانه
 بانک صادرات
 جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ صفر ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
-	۹۱,۷۹۶,۶۱۵
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴	۱,۶۴۸,۹۱۷,۳۹۴
-	۱۲,۲۶۴
۱۲۴,۸۷۶,۲۲۴	۱,۷۴۰,۷۲۶,۲۷۳

تنزیل سود سپرده
تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدها
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۷,۲۶۰,۵۲۹,۵۸۵	۹۵,۱۵۶,۶۲۷,۳۳۱
۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱	۵۱,۰۵۳,۹۸۳,۶۹۶
۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۰۱
۱۳,۵۶۷,۳۹۹,۱۰۶	۱۵۰,۰۳۰,۶۲۰,۷۲۸

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق‌الزحمه حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۸۸۷,۲۰۵,۱۶۵	۷,۷۱۸,۷۷۰,۳۲۳
-	۵۳۲,۷۳۹,۰۱۵
۱۲,۳۳۰,۸۸۰	۴۹,۵۱۰,۳۷۰
۱۰۵,۹۷۳,۸۵۸	۵۳,۱۲۷,۷۵۸
-	۱۳۱,۳۴۴,۰۰۰
-	۴۸۶,۴۰۴,۹۳۶
۲۵۸,۶۲۰,۴۸۵	۷۳۱,۳۷۹,۵۱۵
-	۹۳
۱,۲۶۴,۳۲۰,۳۸۸	۹,۷۱۳,۳۷۵,۸۱۰

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

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	۶۳۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۴۲۹,۷۰۶,۷۸۷,۴۱۱)
۲۸۸,۹۹۹,۹۹۹	۲۱۴,۷۶۳,۲۱۲,۵۸۹

تعدیلات ناشی از قیمت صدور
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰.۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری	اشخاص وابسته
۰.۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	عادی		پیمان یادی میاندوآب
۰.۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	عادی		شیوا قربان زاده
۰	۰	۳۷,۳۰۳	۰.۰۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۲.۳۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۹۴	ممتاز		مسعود صداقت زادگان
۴.۵۴	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰	عادی	مدیر صندوق	تامین سرمایه خلیج فارس
۵.۱۳	۲۲,۰۳۷,۳۶۳	۱۰,۳۱۹,۰۳۹	۲۰.۰۵	عادی	بازرگاران صندوق	
۰.۰۰	۱۰۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	محمدابراهیم محمدپورزرنندی
۰.۰۰	۱	۱	۰.۰۰	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	مسعود بهمنی راد
۹.۳۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۲۷	عادی	عضو هیات مدیره مدیر صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۳۳.۲۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۳۳	عادی	عضو هیات مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۴.۶۵	۱۹۱,۶۷۷,۳۶۳	۲۵۳,۳۲۸,۰۵۲	۴۹.۲۲			جمع



صندوق سرمایه گذاری بهنجاری خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	ماده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۷/۳۰	شرح معامله			طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	
(۷,۲۶۰,۵۳۹,۵۸۵)	(۳۱,۷۸۹,۳۳۱,۳۴۲)	طی سال	۹۵,۱۵۶,۶۳۷,۲۳۱	کارمزد مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
		طی سال	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	
(۵,۴۱۴,۹۱۴,۷۷۱)	(۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸)	طی سال	۵۱,۰۵۳,۹۸۲,۶۹۶	کارمزد بازارگردانی	کارگزاری خلیج فارس
۰	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	طی سال	۳,۸۹۵,۷۸۸,۸۵۷	کارمزد معاملات	
(۳۸,۵۳۲,۱۸۰,۳۴۸)	۰	طی سال	۳,۶۵۷,۸۵۳,۰۰۱	کارمزد معاملات	کارگزاری خیرگان سهام
(۴۳۹,۹۹۹,۹۶۰)	(۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱)	طی سال	۱,۳۱۹,۹۹۹,۸۰۱	کارمزد حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام بکر آریا
(۴۵۲,۰۵۴,۷۹۰)	(۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴)	طی سال	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.

