



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت های مالی میاندوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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

۳

۴

۵

۵-۷

۸-۲۰

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

الف) اطلاعات کلی صندوق

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۱۱,۱۹۳,۹۲۵,۵۵۱,۵۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۱۱۶,۴۶۲,۱۱۸,۴۱۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۵۴۸,۳۱۶,۶۳۴,۱۷۶	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۳۲۱,۶۱۷,۳۰۴,۱۲۵	۸	حساب های دریافتی
۲,۳۴۵,۷۰۳,۷۷۳	۱,۶۱۱,۸۹۸,۵۷۳	۹	سایر دارایی ها
۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۲۴۵,۷۷۲,۴۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲	۱۲,۰۸۲,۱۷۹,۳۷۹,۳۴۳		جمع دارایی ها
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۴۸,۹۳۹,۹۸۶,۸۱۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۷,۹۷۰,۱۴۷,۱۵۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۸,۸۵۸,۲۶۲,۶۴۰	۵۶,۹۱۰,۱۳۳,۹۶۵		جمع بدهی ها
۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۱۲,۰۲۵,۲۶۹,۱۴۵,۳۷۸	۱۳	خالص دارایی ها
۱۵,۵۵۲	۲۳,۰۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده

سید امیدرضا محمدی

علیرضا باغانی

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ایرانین میل

عشاء: ۰۰ سرمایه گذاری

۳۵۳۰۰

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۴	۲۸,۱۹۵,۹۲۸,۴۸۲	۱۰,۴۳۸,۰۴۱,۲۶۷
۱۵	۳,۶۷۵,۶۹۴,۲۰۱,۳۴۸	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳
۱۶	۱۹۸,۷۳۶,۸۰۵,۳۲۵	۱۵۲,۶۸۷,۰۴۲,۲۶۵
۱۷	۳۹,۷۱۰,۸۱۴	۱۲۲,۴۴۴,۷۵۲,۶۶۴
۱۸	۱۱,۴۸۸,۶۱۹,۵۲۳	۱,۰۷۹,۸۷۱,۱۲۵
	۳,۹۱۴,۱۵۵,۲۶۵,۵۱۲	۱,۵۵۸,۲۴۳,۸۹۳,۳۹۴
۱۹	(۴۸,۹۳۹,۹۸۷,۰۵۰)	(۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۶۱۲)
۲۰	(۵,۲۵۴,۸۲۰,۷۰۶)	(۱,۸۴۷,۴۸۱,۹۴۴)
	(۵۴,۱۹۴,۸۰۷,۷۵۶)	(۲۸,۹۴۴,۵۹۰,۵۵۶)
	۳,۸۵۹,۹۶۰,۴۵۷,۷۵۶	۱,۵۲۹,۲۹۹,۳۰۲,۷۳۸
	۴۱.۴۴	۲۶.۱۶
	۳۲.۱۱	۱۹.۴۴

درآمدها

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

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه‌ها
 جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ (درصد)
 بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ (درصد)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲
	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	۳,۸۵۹,۹۶۰,۴۵۷,۷۵۶
	-	۸۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	۵۲۲,۱۵۸,۷۷۱	۱۲,۰۴۵,۲۶۹,۱۴۵,۳۷۸
	۵۲۷,۲۸۲,۷۷۲	۷,۹۲۹,۵۴۶,۱۲۷,۲۶۵

واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده اول دوره
 واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 سود خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۱ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

نماینده

سید امیررضا محمدی

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی



تامین سرمایه
 Persian Gulf
 Investment Bank

امضا

ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

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 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 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 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 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.

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 ۳,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۸۶۰ 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 سه ماهه منتهی به ۳۰ دی 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.

۱۴۰۴/۰۷/۳۰			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱	۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۷	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	۰.۹۷	۱۱۷,۴۷۷,۵۹۷,۴۴۰	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۹۴	۴۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۷۹	۳۷۹,۴۷۶,۱۲۳,۲۰۷	۸.۱۰	۹۷۸,۱۷۳,۰۰۷,۸۰۱	۶۰۲,۳۶۵,۲۸۰,۳۹۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۶.۱۴	۵,۳۳۳,۰۱۰,۷۵۵,۸۳۰	۴,۳۲۲,۲۹۴,۶۴۲,۵۳۱	۷۱.۱۰	۸,۵۹۰,۰۰۵,۷۹۴,۶۴۱	۴,۵۶۰,۱۷۳,۱۴۱,۳۴۹	محصولات شیمیایی
۶.۱۸	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۲۳۰	۴۱۳,۲۸۰,۰۳۷,۹۵۵	۶.۶۹	۸۰۸,۸۳۴,۵۱۰,۷۸۱	۴۵۴,۰۲۵,۹۱۴,۰۲۵	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۳۸	۹۹۷,۹۹۱,۴۹۵,۰۱۰	۵۵۴,۲۲۵,۲۱۵,۶۶۷	۵.۴۷	۶۶۰,۵۵۸,۶۰۳,۷۴۹	۳۵۷,۲۶۶,۳۰۶,۵۱۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۳	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰	۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴	۰.۳۲	۳۸,۸۷۶,۰۳۷,۱۸۰	۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۲.۱۵	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۵,۷۸۷,۶۷۶,۹۸۴,۲۸۳	۹۲.۶۵	۱۱,۱۹۳,۹۲۵,۵۵۱,۵۹۲	۶,۰۹۲,۲۳۱,۶۰۷,۲۰۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۱۶,۴۶۲,۱۱۸,۴۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷
	۱۱۶,۴۶۲,۱۱۸,۴۱۳	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۷,۳۰۷,۶۷۷	۰.۰۰	۱۰,۳۹۲,۰۱۴	۰.۰۰
۱,۷۵۳,۷۳۷,۵۲۱	۰.۰۱	۱۲,۷۰۵,۶۷۷,۵۰۶	۰.۱۶
۴۵۴,۱۴۷	۰.۰۰	۴۵۴,۱۴۷	۰.۰۰
۱۱۴,۷۰۰,۶۱۹,۰۶۸	۰.۹۵	.	.
۱۱۶,۴۶۲,۱۱۸,۴۱۳	۰.۰۱	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۰.۱۶

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۷/۳۰		صنعت	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
۱۶,۹۷۹	۲۱۵,۴۱۶,۱۵۸,۷۱۹	۳۴۵,۵۴۰,۳۰۸,۱۶۰	۲.۸۶	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۲.۹۵
۴۴,۹۶۰	۱۴۹,۳۱۶,۶۸۸,۷۲۹	۲۰۲,۷۷۶,۳۲۶,۰۱۶	۱.۶۸	.	.
۳۶۴,۷۳۲,۸۴۷,۴۴۸	۵۴۸,۳۱۶,۶۳۴,۱۷۶	۴.۵	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۳.۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۲۱,۶۱۷,۳۰۴,۱۲۵	(۲,۶۱۸,۸۸۶,۸۱۵)	۲۵	۲۲۴,۲۳۶,۱۹۰,۹۴۰	سود سهام دریافتنی
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۲۱,۶۱۷,۳۰۴,۱۲۵	(۲,۶۱۸,۸۸۶,۸۱۵)		۲۲۴,۲۳۶,۱۹۰,۹۴۰	

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.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۶,۱۷۶,۶۲۴	۰	(۸,۱۴۶,۱۷۰)	۱۱۸,۰۳۰,۴۵۴	مخارج تأسیس
۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵	۰	(۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰)	۲۸۵	مخارج عضویت در کانون ها
۱,۵۰۲,۲۶۹,۷۶۴	۰	(۹۰۷,۴۱۰,۸۷۰)	۵۹۴,۸۵۸,۸۹۴	مخارج نرم افزار صندوق
۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۳۶۲,۰۵۵)	۸۸۶,۶۳۷,۹۴۵	مخارج رتبه بندی
۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۶۲۹,۰۰۵)	۱۲,۳۷۰,۹۹۵	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذار
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۹۴,۸۰۸,۸۰۰)	۱,۶۱۱,۸۹۸,۵۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	خلیج فارس
۲۴۵,۷۷۲,۴۶۴	(۸۹۰,۵۶۱,۴۳۰,۳۸۵)	۸۹۰,۶۲۷,۵۰۰,۰۶۱	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	
۲۴۵,۷۷۲,۴۶۴	(۸۹۰,۵۶۱,۴۳۰,۳۸۵)	۸۹۰,۶۲۷,۵۰۰,۰۶۱	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرس صندوق
ریال	ریال	
۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲	۳۲,۱۳۸,۶۸۲,۵۷۷	
۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸	۱۵,۸۵۹,۳۸۶,۷۰۳	
۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴	۶۱۶,۴۳۸,۳۵۰	
۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱	۳۲۵,۴۷۹,۱۸۱	
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۴۸,۹۳۹,۹۸۶,۸۱۱	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	آبونمان نرم‌افزار - شرکت نرم‌افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز کارمزد تصفیه بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ریال	ریال	
۸,۳۸۶,۵۰۶,۲۵۴	۵,۳۳۶,۹۹۱,۷۹۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۶,۸۸۰,۸۶۱	۵۰۴,۴۰۴,۶۷۲	
.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
.	۲۵۲,۷۵۰,۶۹۱	
۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۷,۹۷۰,۱۴۷,۱۵۴	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۸۴۸,۴۰۴,۶۴۹,۷۹۳	۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	۱۱,۷۹۴,۹۷۰,۰۵۲,۲۰۵	۵۱۲,۱۵۸,۷۷۱	
۱۵۵,۵۱۹,۰۳۷,۸۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۲۹۹,۰۹۳,۱۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۱۲,۰۲۵,۲۶۹,۱۴۵,۳۷۸	۵۲۲,۱۵۸,۷۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	ریال	ریال	
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	(۲,۹۶۶,۶۲۳,۸۷۱)	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴-۲	.	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۴-۳	۳۱,۱۶۲,۵۵۲,۳۵۳	.
	۲۸,۱۹۵,۹۲۸,۴۸۲	۱۰,۴۳۸,۰۴۱,۲۶۷	

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح.پتروشیمی ارغوان گسترایلام	۵,۵۳۸,۰۸۶	۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲	(۹,۹۰۳,۷۳۶,۷۶۴)	.	۶۸,۵۲۵,۶۲۸	.
گلناتاش	۳۰,۰۲۳,۵۰۱	۱۰۴,۵۱۱,۹۹۹,۴۰۳	(۹۴,۵۴۸,۵۲۰,۱۸۳)	۵۲۲,۵۵۹,۹۸۸	۹,۱۵۵,۶۰۲,۷۹۳	.
سیمان صوفیان	۶۳۷,۷۸۰	۸۳,۶۱۲,۹۴۱,۶۶۰	(۹۰,۷۸۶,۶۸۱,۳۰۸)	۴۱۸,۰۶۴,۷۰۷	(۷,۶۷۱,۲۳۵,۳۳۹)	.
سیمان شرق	۳,۸۶۰,۲۳۴	۶۲,۰۵۱,۳۵۲,۶۵۱	(۶۵,۸۸۵,۸۴۷,۰۳۲)	۵۸,۹۴۸,۵۰۷	۳۱۰,۲۵۶,۷۶۲	(۴,۲۰۳,۶۹۹,۶۵۰)
پالایش نفت شیراز	۲,۵۹۴	۶۹,۶۲۲,۹۶۰	(۶۷,۰۸۱,۹۴۰)	۶۶,۱۳۸	۳۴۸,۱۱۵	۲,۱۲۶,۷۶۷
صنعتی دوده فام	۴,۷۱۷,۹۵۱	۶۷,۳۹۹,۱۶۳,۹۹۰	(۵۶,۲۳۱,۶۵۱,۷۱۹)	۱۸۳,۹۹۸,۹۰۵	۳۳۶,۹۹۵,۸۲۳	۱۰,۶۴۶,۵۱۷,۵۴۳
سیمان ساوه	۱۴,۹۱۴,۹۱۸	۱۱۹,۹۱۸,۳۳۰,۶۸۰	(۱۳۰,۱۷۳,۸۰۹,۸۰۸)	۱۰۹,۳۸۷,۷۳۵	۵۹۹,۵۹۱,۶۵۲	(۱۰,۹۶۴,۴۵۸,۵۱۵)
ح. پخش البرز	۱	۱	(۳,۰۹۹)	.	.	(۳,۰۹۸)
سایر	.	.	.	.	.	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴
جمع	۴۴۷,۵۳۵,۶۷۳,۷۳۷	(۴۴۷,۵۹۷,۳۳۱,۸۵۳)	۷۱۷,۱۴۸,۷۰۸	۲,۱۸۷,۸۱۷,۰۴۷	(۲,۹۶۶,۶۲۳,۸۷۱)	۴,۳۲۵,۹۵۷,۲۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	.	.	.	.	۱۴۰۷۰۵۳۱ اجاره اهداف فارس
۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	.	.	.	.	جمع

۱۴-۳ - سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۱,۱۶۲,۵۵۲,۳۵۳	(۳۵۹,۲۲۵,۹۹۶)	(۱۱۸,۱۵۵,۷۴۴,۰۱۱)	۱۴۹,۶۷۷,۵۲۲,۳۶۰	۸,۴۰۰ گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۳۱,۱۶۲,۵۵۲,۳۵۳	(۳۵۹,۲۲۵,۹۹۶)	(۱۱۸,۱۵۵,۷۴۴,۰۱۱)	۱۴۹,۶۷۷,۵۲۲,۳۶۰	جمع

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳	۳,۵۱۵,۵۲۳,۵۸۶,۵۳۰	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۱۶۰,۱۷۰,۶۱۴,۸۱۸	۱۵-۲	سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳	۳,۶۷۵,۶۹۴,۲۰۱,۳۴۸		جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۲,۱۲۳,۲۷۳,۷۹۲	۳۱,۶۳۵,۵۶۶,۶۹۱	(۶۵۳,۳۶۸,۰۳۷)	(۳۵۶,۷۳۸,۹۴۳)	(۹۸,۰۳۷,۹۳۱,۷۷۹)	۱۳۰,۶۷۳,۶۰۵,۴۴۰	۶,۰۹۴,۸۵۱	نفت بهران
۳۷,۰۴۵,۲۸۷,۰۷۷	۱۰۱,۶۸۶,۱۹۹,۳۰۹	(۱,۰۷۵,۶۵۸,۹۱۴)	(۵۸۷,۳۰۹,۷۶۷)	(۱۱۱,۷۸۲,۶۱۴,۸۵۰)	۲۱۵,۱۳۱,۷۸۲,۸۴۰	۳,۱۲۱,۹۲۴	پتروشیمی شیراز
۲۲,۷۵۱,۱۵۴,۲۲۷	(۳۲,۸۳۵,۶۷۳,۷۷۸)	(۱,۲۱۵,۸۲۶,۹۸۹)	(۶۶۳,۸۴۱,۵۳۶)	(۲۷۴,۱۲۱,۴۰۳,۱۱۳)	۲۴۳,۱۶۵,۳۹۷,۸۶۰	۱۹,۹۱۵,۲۶۶	سیمان شرق
۵۲,۰۳۶,۷۳۶,۵۱۵	۴۳,۱۶۷,۷۲۱,۵۶۸	(۹۲۴,۹۹۷,۷۲۰)	(۵۰۵,۰۴۸,۷۵۵)	(۱۴۰,۴۰۱,۷۷۵,۸۵۷)	۱۸۴,۹۹۹,۵۴۳,۹۰۰	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	نیروکلر
۳۹,۱۸۱,۵۰۴,۷۶۰	۹۰,۷۰۲,۴۲۴,۳۶۳	(۱,۴۴۸,۳۱۳,۲۵۶)	(۷۹۰,۷۷۹,۰۳۸)	(۱۹۶,۷۲۱,۱۳۴,۵۲۳)	۲۸۹,۶۶۲,۶۵۱,۱۸۰	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	نفت پارس
۷۹,۹۶۵,۷۵۶,۱۹۱	۱۲۰,۴۳۲,۹۸۸,۲۱۶	(۱,۴۷۰,۷۲۱,۳۹۶)	(۸۰۳,۰۱۳,۸۸۲)	(۱۷۱,۴۳۷,۵۵۵,۶۹۶)	۳۹۴,۱۴۴,۲۷۹,۱۹۰	۱,۹۵۰,۹۴۷	پتروشیمی خارک
۱۰۴,۵۱۲,۱۳۴,۰۸۸	(۱۷,۷۵۰,۸۷۹,۳۳۴)	(۲,۱۱۲,۶۹۵,۵۰۸)	(۱,۱۵۳,۵۳۱,۷۴۸)	(۴۳۷,۰۲۳,۷۵۳,۷۴۸)	۴۲۲,۵۳۹,۱۰۱,۶۷۰	۳,۰۷۰,۱۰۹	سیمان صوفیان
.	۴۶,۰۴۷,۸۰۸,۳۱۵	(۶۹۶,۱۳۸,۳۹۲)	(۳۸۰,۰۹۱,۵۶۲)	(۹۲,۱۰۳,۶۴۰,۱۴۱)	۱۳۹,۲۲۷,۶۷۸,۴۱۰	۱۷,۲۰۹,۸۴۹	س. صنایع شیمیایی ایران
.	۲۲,۸۰۲,۴۱۹,۸۰۴	(۵۹۱,۹۶۳,۸۶۸)	(۳۲۳,۲۱۲,۲۷۲)	(۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۶)	۱۱۸,۲۹۲,۷۷۳,۵۸۰	۵۲,۹۹۵,۸۷۰	بانک اقتصاد نوین
.	۱۵,۳۰۳,۸۵۹,۲۵۸	(۲۸۲,۴۳۱,۸۹۱)	(۱۵۴,۲۰۷,۸۱۲)	(۴۰,۷۴۵,۸۷۹,۱۶۹)	۵۶,۴۸۶,۳۷۸,۱۳۰	۲۰,۶۹۰,۹۸۱	کارخانجات داروپخش
۳۴,۳۸۷,۴۵۱,۸۲۰	۳۶,۷۰۳,۳۷۴,۰۳۸	(۹۴۶,۹۶۰,۶۱۵)	(۵۱۷,۰۴۰,۴۹۶)	(۱۵۱,۲۲۴,۷۴۷,۷۷۱)	۱۸۹,۳۹۲,۱۲۲,۹۲۰	۹,۶۲۸,۴۷۶	معدنی املاح ایران
۲۳۱,۲۵۷,۷۱۰,۷۵۰	۱۲۰,۹۴۸,۲۰۵,۸۹۶	(۵,۵۵۷,۹۴۱,۷۴۹)	(۳,۰۳۴,۶۳۶,۱۹۵)	(۹۸۲,۰۴۷,۵۶۶,۰۱۰)	۱,۱۱۱,۵۸۸,۳۴۹,۸۵۰	۴۳,۳۷۰,۵۹۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۴,۸۳۸,۶۲۳,۶۵۳	۱۰,۸۹۸,۰۰۶,۰۹,۷۴۷	(۱۰,۳۸۴,۵۰۱,۰۵۲)	(۵,۶۶۹,۹۳۷,۵۸۷)	(۹۷۱,۰۴۵,۱۶۱,۹۴۷)	۲,۰۷۶,۹۰۰,۲۱۰,۳۲۰	۳,۴۲۷,۶۲۴	پتروشیمی پردیس
۴۷,۲۰۲,۲۵۲,۹۱۸	۱۵۶,۱۷۲,۷۱۲,۳۱۹	(۱,۶۴۶,۲۳۴,۶۰۲)	(۸۹۸,۸۴۴,۰۹۲)	(۱۷۰,۵۲۹,۱۲۹,۲۸۷)	۳۲۹,۲۴۶,۹۲۰,۳۰۰	۷,۴۸۷,۹۹۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۹۶,۱۷۱,۲۰۸,۵۵۳	۷۲۵,۷۸۸,۵۶۷,۴۲۱	(۹,۵۷۳,۴۷۶,۹۵۵)	(۵,۲۲۷,۱۱۸,۴۱۷)	(۱,۱۷۴,۱۰۶,۲۲۸,۱۲۷)	۱,۹۱۴,۶۹۵,۳۹۰,۹۲۰	۱۴۲,۹۹۴,۴۲۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۱,۲۵۴,۷۴۴,۰۵۶	۸۷,۴۱۲,۸۲۸,۰۷۹	(۱,۲۶۹,۲۸۱,۸۳۴)	(۶۹۳,۰۲۷,۸۸۱)	(۱۶۴,۴۸۱,۲۲۹,۰۲۶)	۲۵۳,۸۵۶,۳۶۶,۸۲۰	۹,۲۷۴,۹۸۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۳۰,۲۲۴,۵۴۹,۵۹۸	۱۲۷,۵۰۱,۷۸۶,۱۵۴	(۲,۱۳۱,۹۵۷,۰۴۱)	(۱,۱۶۴,۰۴۸,۵۴۴)	(۲۹۵,۵۹۳,۱۶۴,۴۴۱)	۴۲۶,۳۹۱,۴۰۸,۱۸۰	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	پخش البرز
۹۷۲,۹۵۲,۴۸۷,۹۹۸	۲,۷۶۵,۵۲۰,۵۱۸,۰۶۶	(۴۱,۹۸۲,۴۶۹,۸۰۹)	(۲۲,۹۲۲,۴۲۸,۵۲۷)	(۵,۵۶۶,۰۶۸,۵۴۵,۱۲۱)	۸,۳۹۶,۴۹۳,۹۶۱,۵۱۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی ماندوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴						
دوره سه ماه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	۸,۳۹۶,۴۹۳,۹۶۱,۵۱۰	(۵,۵۶۶,۰۶۸,۵۴۵,۱۲۱)	(۲۲,۹۲۲,۴۲۸,۵۲۷)	(۴۱,۹۸۲,۴۶۹,۸۰۹)	۲,۷۶۵,۵۲۰,۵۱۸,۰۶۶	۹۷۲,۹۵۲,۴۸۷,۹۹۸
جمع نقل از صفحه قبل						
۳,۹۹۱,۵۹۷	۱۷۴,۱۹۳,۲۹۳,۰۸۰	(۱۰۴,۱۹۵,۶۶۲,۱۶۳)	(۴۷۵,۵۴۷,۶۹۰)	(۸۷۰,۹۶۶,۴۶۵)	۶۸,۶۵۱,۱۱۶,۷۶۲	.
سرمایه گذاری دارویی تامین						
۲,۲۷۵,۸۰۱	۳۴,۲۵۰,۸۰۵,۰۵۰	(۲۳,۷۹۸,۹۷۵,۰۳۲)	(۹۳,۵۰۴,۶۹۸)	(۱۷۱,۲۵۴,۰۲۵)	۱۰,۱۸۷,۰۷۱,۳۹۵	.
داروسازی کاسپین تامین						
۲,۱۰۳,۰۰۰	۳۹,۱۷۸,۸۹۰,۰۰۰	(۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰)	(۱۰۶,۹۵۸,۳۷۰)	(۱۹۵,۸۹۴,۴۵۰)	۱۱,۹۷۱,۴۶۷,۵۶۰	.
مبین انرژی خلیج فارس						
۱,۹۱۵,۳۵۷	۶۵,۵۶۲,۶۷۰,۱۱۰	(۴۶,۸۳۷,۴۳۱,۳۹۵)	(۱۷۸,۹۸۶,۰۸۹)	(۳۲۷,۸۱۳,۲۵۱)	۱۸,۲۱۸,۴۳۹,۲۷۵	.
داروسازی ابوریحان						
۴۹,۹۴۷,۰۲۲	۲۳۹,۵۹۵,۸۶۴,۵۳۴	(۱۵۶,۴۵۳,۶۰۱,۳۹۶)	(۶۵۴,۰۹۶,۷۱۰)	(۱,۱۹۷,۹۷۹,۳۲۳)	۸۱,۲۹۰,۱۸۷,۱۰۵	.
پالایش نفت تهران						
۱۶۴,۳۹۸,۷۴۲	۶۵۵,۹۵۰,۹۸۰,۵۸۰	(۴۵۸,۸۸۴,۹۵۹,۱۱۴)	(۱,۷۹۰,۷۴۶,۱۷۷)	(۳,۲۷۹,۷۵۴,۹۰۳)	۱۹۱,۹۹۵,۵۲۰,۳۸۶	۱۰۲,۲۶۴,۱۱۶,۷۶۴
پتروشیمی پارس						
۱۳,۸۲۵,۵۲۴	۸۳۹,۰۷۱,۰۵۱,۵۶۰	(۶۱۵,۵۶۰,۷۱۰,۹۰۱)	(۲,۲۹۰,۶۶۳,۹۷۱)	(۴,۱۹۵,۳۵۵,۲۵۸)	۲۱۷,۰۲۴,۳۲۱,۴۳۰	۵۵,۶۳۷,۳۹۷,۱۰۳
پتروشیمی نوری						
۴,۳۷۲,۳۹۳	۶۳,۶۶۰,۵۸۶,۰۸۰	(۵۲,۱۱۱,۸۷۱,۲۸۸)	(۱۷۳,۷۹۳,۴۰۰)	(۳۱۸,۳۰۲,۹۳۰)	۱۱,۰۵۶,۶۱۸,۴۶۲	۱۲,۸۳۷,۹۴۴,۹۷۴
صنعتی دوده فام						
۱۶,۷۲۹,۶۴۷	۱۳۴,۵۰۶,۳۶۱,۸۸۰	(۹۲,۷۹۵,۹۸۹,۲۴۹)	(۳۶۷,۲۰۲,۳۶۸)	(۶۷۲,۵۳۱,۸۰۹)	۴۰,۶۷۰,۶۳۸,۴۵۴	۱۸,۴۰۶,۶۷۰,۰۹۹
کلر پارس						
۸,۸۶۶,۲۰۳	۵۸,۲۵۰,۹۵۳,۷۱۰	(۲۷,۴۷۶,۳۶۳,۰۹۷)	(۱۵۹,۰۲۵,۱۰۴)	(۲۹۱,۲۵۴,۷۶۹)	۳۰,۳۲۴,۳۱۰,۷۴۰	.
ح. پخش البرز						
۱۴,۱۵۶,۰۲۶	۲۳۶,۸۳۰,۳۱۴,۹۸۰	(۲۴۶,۳۵۸,۵۸۶,۶۶۸)	(۶۴۶,۵۴۶,۷۶۰)	(۱,۱۸۴,۱۵۱,۵۷۵)	(۱۱,۳۵۸,۹۷۰,۰۲۳)	.
پدیده شیمی قرن						
۹,۶۴۰,۸۶۰	۳۲۵,۸۶۱,۰۶۸,۰۰۰	(۲۵۰,۹۸۲,۴۳۷,۶۲۶)	(۸۸۹,۶۰۰,۷۱۶)	(۱,۶۲۹,۳۰۵,۳۴۰)	۷۲,۳۵۹,۷۲۴,۳۱۸	.
پالایش نفت شیراز						
۵,۵۳۸,۰۸۶	۱۷,۷۲۱,۸۷۵,۲۰۰	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	(۴۸,۳۸۰,۷۱۹)	(۸۸,۶۰۹,۱۲۷۶)	۷,۶۱۲,۶۳۲,۷۱۳	.
پتروشیمی ارغوان گستر ایلام						
سایر	.	.	.	.	.	۱۰۹,۴۹۵,۵۶۹,۰۵۱
جمع	۱۱,۲۸۱,۱۲۸,۶۷۶,۲۷۴	(۷,۶۷۸,۴۰۱,۹۶۵,۰۶۲)	(۳۰,۷۹۷,۴۸۱,۲۹۹)	(۵۶,۴۰۵,۶۴۳,۳۸۳)	۳,۵۱۵,۵۲۳,۵۸۶,۵۳۰	۱,۲۷۱,۵۹۴,۱۸۵,۹۷۳

۲-۱۵- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴						
دوره سه ماه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۶,۹۷۹	۳۴۶,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳۸,۸۲۹,۳۳۰,۶۲۹)	(۸۳۱,۲۹۱,۸۴۰)	.	۱۰۶,۷۱۰,۹۷۷,۵۳۱	.
شمش طلا GoldBar						
۴۴,۹۶۰	۲۰۳,۲۶۴,۱۶۰,۰۰۰	(۱۴۹,۳۱۶,۸۸۸,۷۲۹)	(۴۸۷,۸۳۳,۹۸۴)	.	۵۳,۴۵۹,۶۳۷,۲۸۷	.
شمش نقره SilverBar						
.	۵۴۹,۶۳۵,۷۶۰,۰۰۰	(۳۸۸,۱۴۶,۰۱۹,۳۵۸)	(۱,۳۱۹,۱۲۵,۸۲۴)	.	۱۶۰,۱۷۰,۶۱۴,۸۱۸	.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		دوره سه ماه منتهی به ۳۰ دی 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	خالص درآمد سود سهام	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۶,۰۶۰,۶۹۹	۲,۳۶۰	۳۷,۹۰۳,۲۴۹,۶۴۰	(۱,۰۸۴,۳۹۱,۰۴۱)	۳۶,۸۱۸,۸۵۸,۵۹۹	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴,۴۵۶,۸۶۵	۸,۷۰۰	۱۲۵,۷۷۴,۷۲۵,۵۰۰	(۱,۰۲۵,۳۳۷,۴۳۶)	۱۲۴,۷۴۹,۳۸۸,۰۶۴	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۳,۴۲۵,۲۴۷	۱۱,۰۰۰	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	(۵۰۹,۱۵۸,۳۳۸)	۳۷,۱۶۸,۵۵۸,۶۶۲	ریال	ریال
جمع					۲۰۱,۳۵۵,۶۹۲,۱۴۰	(۲,۶۱۸,۸۸۶,۸۱۵)	۱۹۸,۷۳۶,۸۰۵,۳۲۵	ریال	ریال

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره سه ماه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرباحه	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹,۷۱۰,۸۲۴	۱۰۴,۸۱۹,۵۵۴,۰۱۵
	۳۹,۷۱۰,۸۲۴	۱۲۲,۴۴۴,۷۵۲,۶۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۰	۰	۲۳	۰	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	متعدد
۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۰	۰	۰		۰		

اوراق اجاره:

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره سه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۱۴۸	۷,۵۲۷	۰	۷,۵۲۷
۴,۹۲۸,۴۶۰	۳۹,۶۹۹,۲۲۹	۰	۳۹,۶۹۹,۲۲۹
۰	۴,۰۶۸	۰	۴,۰۶۸
۱۰۴,۸۱۴,۵۹۸,۴۰۷	۰	۰	۰
۱۰۴,۸۱۹,۵۵۴,۰۱۵	۳۹,۷۱۰,۸۲۴	۰	۳۹,۷۱۰,۸۲۴

سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تنزیل سود سهام
.	۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸	تنزیل سود سپرده
۹۱,۷۹۶,۶۱۵	.	تعدیل کارمزد کارگزاری
۹۸۸,۰۷۴,۵۱۰	۴۳۹,۵۲۳,۰۸۵	
۱,۰۷۹,۸۷۱,۱۲۵	۱۱,۴۸۸,۶۱۹,۵۳۳	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر
۱۶,۲۲۲,۳۳۱,۷۷۳	۳۲,۱۳۸,۶۸۲,۵۷۷	کارمزد بازارگردان
۹,۹۹۴,۱۱۱,۶۷۴	۱۵,۸۵۹,۳۸۶,۷۰۳	کارمزد متولی
۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰	۶۱۶,۴۳۸,۳۵۰	حق‌الزحمه حسابرس
۲۶۵,۹۱۱,۰۷۵	۳۲۵,۴۷۹,۴۲۰	
۲۷,۰۹۷,۱۰۸,۶۱۲	۴۸,۹۳۹,۹۸۷,۰۵۰	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱,۳۱۲,۴۷۴,۴۳۶	۴,۰۷۸,۹۰۸,۹۳۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸,۶۲۰,۶۸۰	۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۳۷۹,۱۳۱,۵۸۴	هزینه رتبه بندی
.	۴۸,۳۶۲,۰۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۴,۹۰۴,۴۱۰	۹,۳۸۲,۲۶۰	هزینه تاسیس
۲۸,۱۴۶,۱۷۰	۸,۱۴۶,۱۷۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۱۳,۶۲۹,۰۰۵	هزینه تصفیه
۴۷۳,۳۳۶,۲۴۸	.	
۱,۸۴۷,۴۸۱,۹۴۴	۵,۲۵۴,۸۲۰,۷۰۶	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۴۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی		شیوا قربان زاده
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰	۰	۰.۰۰	۳۷,۳۰۳	عادی		مسعود صداقت زادگان
۱.۷۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۹۱	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۰	۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۰.۴۱	۲,۳۸۳,۰۶۸	۱۷.۸۹	۹۳,۴۴۳,۹۰۷	عادی	بازارگردان صندوق	
۰.۰۰	۱۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	محمدابراهیم محمدپورزرندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	مسعود بهمنی راد
۶.۹۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۱۷.۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۱۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۶.۴۲	۱۵۲,۵۳۳,۰۶۸	۴۶.۶۴	۲۴۳,۵۸۱,۲۱۰			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	شرح معامله				مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله		
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۳۲,۱۳۸,۶۸۲,۵۷۷	طی دوره	(۱۶,۲۲۲,۳۳۱,۷۷۳)	(۳۲,۱۳۸,۶۸۲,۵۷۷)
		فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	طی دوره		
	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۱۵,۸۵۹,۳۸۶,۷۰۳	طی دوره	(۹,۹۹۴,۱۱۱,۶۷۴)	(۱۵,۸۵۹,۳۸۶,۷۰۳)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۲,۱۲۱,۹۲۷,۸۴۴	طی دوره	۰	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۰	طی دوره	۲۵۲,۷۶۰,۱۰۸	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۳۲۵,۴۷۹,۴۲۰	طی دوره	(۲۶۵,۹۱۱,۰۳۵)	(۳۲۵,۴۷۹,۱۸۱)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۶۱۶,۴۳۸,۳۵۰	طی دوره	(۶۱۴,۷۵۴,۰۹۰)	(۶۱۶,۴۳۸,۳۵۰)

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.