



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

با سلام و احترام؛

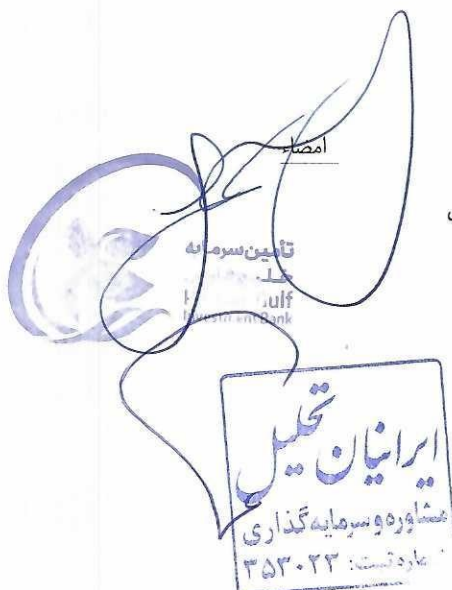
به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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
۸-۲۱	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 میان‌دوره‌ای برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 میان‌دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

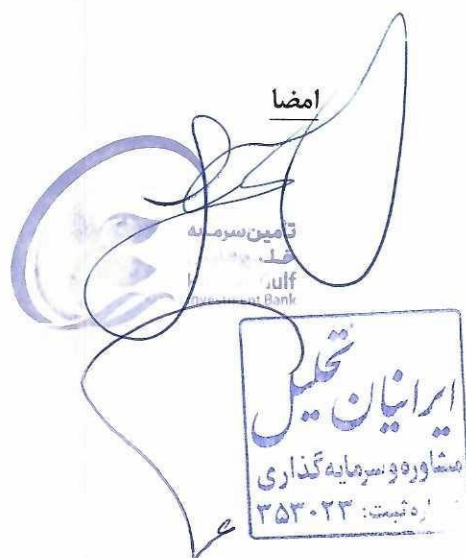


- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه‌بندی:

صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۷,۶۴۵,۹۹۲,۴۸۰,۹۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۳۹۶,۰۱۳,۱۰۰,۶۶۴	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۸,۲۹۰,۶۳۶,۲۰۶	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۳,۱۲۲,۱۳۱,۷۹۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲	۸,۲۰۴,۱۲۷,۸۳۷,۸۹۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۲۶۴	۱۰	جاری کارگزاران
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۳۵۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۱۳,۷۳۴,۲۵۲,۱۴۱	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۸,۸۵۸,۲۶۲,۶۴۰	۱۱۸,۸۰۸,۳۲۶,۷۶۴		جمع بدهی‌ها
۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۸,۰۸۵,۳۱۹,۵۱۱,۱۲۹	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۵,۵۵۲	۱۵,۶۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا
نماینده
سید امیدرضا محمدی
علیرضا باغانی

ارکان صندوق
شخص حقوقی
مدیر صندوق
متولی صندوق
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۲۳	۱۲۷,۲۹۷,۲۳۱,۶۹۱	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲	(۲۱۰,۸۰۶,۷۵۵,۱۷۸)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸	۲۱۴,۷۹۷,۵۶۸,۷۴۶	۱۶ سود سهام
۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵	۱۱,۷۰۰,۵۳۴,۳۰۲	۱۸ سایر درآمدها
۲,۵۸۲,۵۲۵,۱۸۰,۲۰۹	۱۴۵,۰۰۴,۶۱۴,۸۵۹	جمع درآمدها
(۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۴۵)	(۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۵۹۸)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰)	(۹,۹۷۹,۴۶۶,۷۵۴)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۷۳,۰۳۸,۳۱۷,۱۶۵)	(۱۱۵,۰۵۳,۵۴۱,۳۵۲)	جمع هزینه‌ها
۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴	۲۹,۹۵۱,۰۷۳,۵۰۷	سود خالص
۳۵۶۴٪	۰.۳۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
۲۸.۵۹٪	۰.۳۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
(۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۷۰,۰۰۰)
۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴	۲۹,۹۵۱,۰۷۳,۵۰۷	-
۴۳۸,۹۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰	-
۸,۸۳۰,۸۹۵,۳۸۷,۵۷۱	۸,۰۸۵,۳۱۹,۵۱۱,۱۲۹	۵۱۷,۲۸۸,۷۷۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص	=	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صبور و ابطال + سود (زیان) خالص	=	
خالص دارایی‌های پایان دوره	=	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امیدرضا محمدی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس از نوع صندوق سرمایه‌گذاری در سهام (بخشی پتروشیمی) محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۷۳۷۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۲۲۲۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تحت شماره ۱۲۲۸۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ موفق به اخذ مجوز فعالیت گردیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای آبان ماه هر سال شروع و تا پایان مهر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fars.pgibc.ir> درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۱ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۹
محمدابراهیم محمدپورزرندی	۱,۰۰۰	۰.۰۱
مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰
جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶ طبقه سوم واحد ۶.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، 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 پذیرفته‌شده 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 تعیین شده 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 تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر 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 اندازه گیری 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

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری 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	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			۱۴۰۴/۰۷/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	۸۵,۱۵۸,۲۳۷,۷۹۸	۱۰۴	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۷	۱۰۱۷
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۰۳,۱۷۴,۶۷۴,۳۵۳	۷۲۶,۵۰۵,۰۶۱۷,۵۴۹	۸۸۶	۳۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۷۹	۴۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۷۹	۵۹۴
محصولات شیمیایی	۴,۵۸۶,۲۲۲,۱۸۰,۳۸۷	۵,۶۷۷,۸۴۶,۲۸۲,۵۱۱	۶۹,۲۱	۴,۳۲۲,۲۹۴,۶۴۲,۵۳۱	۵,۳۳۳,۰۱۰,۷۵۵,۸۴۲	۶۶,۱۴
مواد و محصولات دارویی	۵۰۲,۳۳۴,۲۶۵,۴۰۳	۵۴۷,۱۵۲,۱۴۵,۱۲۹	۶۶۷	۴۱۳,۲۸۰,۰۳۷,۹۵۵	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۲۳۰	۶,۱۸
سیمان، آهک و گچ	۳۵۷,۲۶۶,۳۰۶,۵۱۶	۴۸۵,۱۶۲,۴۲۵,۷۱۹	۵۹۱	۵۵۴,۲۲۵,۲۱۵,۶۶۷	۹۹۷,۹۹۱,۴۹۵,۰۱۰	۱۲,۳۸
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴	۲۴,۸۱۰,۳۱۱,۳۱۵	۰,۳۰	۲۴,۹۳۰,۲۹۰,۵۸۴	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۳۰	۰,۳۳
فلزات اساسی	۱۱۹,۵۴۶,۵۸۲,۰۸۱	۸۹,۳۵۷,۳۶۰,۹۶۱	۱۰۰۹	۰	۰	۰,۰۰
جمع	۶,۲۸۶,۹۴۴,۹۷۳,۶۶۳	۷,۶۲۵,۹۹۲,۴۸۰,۹۶۳	۹۳,۰۸	۵,۷۸۷,۶۷۶,۹۸۴,۲۸۳	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۹۲,۱۵

۵-۱- اوراق بهاداری که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	قیمت آخرین معامله	تعداد	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		درصد	ریال	ریال	
نفت بهران	۲۰,۲۳۰	۶,۰۹۴,۸۵۱	-۲۰٪	۱۶,۱۸۶	۹۷,۸۸۸,۸۲۳,۱۵۷	
بانک اقتصادنوین	۲,۰۲۴	۵۲,۹۹۵,۸۷۰	-۲۰٪	۱,۶۱۹	۸۵,۱۵۸,۲۳۷,۷۹۸	
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۷۰۰	۳,۹۸۸,۴۷۴	-۲۰٪	۱۰,۹۶۱	۴۳,۳۸۱,۱۹۰,۳۰۳	
پتروشیمی شیراز	۶۰,۷۳۰	۳,۱۲۱,۹۲۴	-۲۰٪	۴۸,۵۹۰	۱۵۰,۵۲۱,۹۱۶,۴۵۹	
تولید مواد اولیه داروپخش	۱۸,۹۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-۲۰٪	۱۵,۱۵۴	۳۰,۰۷۳,۵۰۸,۷۹۹	
کارخانجات داروپخش	۲,۴۰۷	۲۲,۶۹۰,۹۸۱	-۲۰٪	۱,۹۲۶	۴۳,۳۶۱,۴۱۹,۸۰۳	اوراق مذکور به منظور مدیریت nav بر اساس بازدهی
سیمان شرق	۱۱,۱۱۰	۱۹,۹۱۵,۲۶۶	-۲۰٪	۸,۸۸۹	۱۷۵,۶۶۰,۵۷۵,۸۲۱	برآوردی تعدیل شده است.
نیروکدر	۱۲,۳۹۰	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	-۲۰٪	۹,۸۳۳	۱۰۸,۰۸۸,۶۷۶,۹۸۲	
نفت پارس	۱۲,۲۵۰	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	-۲۰٪	۹,۸۰۱	۱۶۸,۳۸۶,۳۱۰,۳۷۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۱۰	۲۲,۱۸۸,۰۰۰	-۲۰٪	۲,۰۸۸	۴۵,۹۷۶,۱۷۰,۶۵۸	
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۱۰	۱,۹۵۰,۹۴۷	-۲۰٪	۸۰,۰۱۸	۱۵۴,۹۰۴,۱۴۱,۹۰۲	
سیمان صوفیان	۱۲۶,۹۸۰	۳,۰۷۰,۱۰۹	-۲۰٪	۱۰۱,۵۹۷	۳۰,۹۵۰,۱۸۴۹,۸۹۸	
					۱,۴۱۲,۹۰۲,۸۲۱,۸۵۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-۵- اوراق بهاداری که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	قیمت آخرین معامله	تعداد	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		درصد	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل					۱,۴۱۲,۹۰۲,۸۲۱,۵۵۸	
س. صنایع شیمیایی ایران	۶,۱۰۰	۱۷,۲۰۹,۸۴۹	-۲۰٪	۴,۸۸۱	۸۳,۳۴۵,۲۸۳,۱۷۰	
معذنی املاح ایران	۱۷,۴۴۰	۹,۶۲۸,۴۷۶	-۲۰٪	۱۳,۹۵۴	۱۳۳,۳۱۴,۷۳۸,۲۸۹	
داروسازی ابوریحان	۲۴,۶۸۰	۱,۹۱۵,۳۵۷	-۲۰٪	۱۹,۷۴۶	۳۷,۵۲۹,۱۷۵,۲۳۸	
پالایش نفت بندرعباس	۶,۹۴۰	۱۳,۰۵۱,۶۱۲	-۲۰٪	۵,۵۵۳	۷۱,۹۱۱,۴۰۲,۱۱۶	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷,۰۱۰	۴۳,۳۷۰,۵۹۵	-۲۰٪	۲۱,۶۱۱	۹۳۰,۰۲۳,۸۷۱,۶۷۱	
پتروشیمی پردیس	۱۳,۰۳۲	۱۲۹,۵۴۰,۳۹۳	-۲۰٪	۱۰,۴۲۷	۱,۳۴۰,۲۶۴,۱۸۷,۵۸۲	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۵,۸۳۰	۷,۴۸۷,۹۹۰	-۲۰٪	۲۸,۶۶۸	۲۱۳,۰۰۳,۲۳۳,۱۲۵	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۵۰۰	۱۴۷,۲۲۱,۶۹۳	-۲۰٪	۸,۴۰۱	۱,۲۲۷,۲۵۶,۲۱۰,۰۸۳	اوراق مذکور به منظور مدیریت NAV بر اساس بازدهی برآوردی تعدیل شده است.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۸,۹۷۰	۹,۲۷۴,۹۸۶	-۲۰٪	۱۵,۱۷۸	۱۳۹,۶۸۶,۵۹۳,۱۱۸	
پخش البرز	۵,۸۴۰	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	-۲۰٪	۴,۶۷۳	۲۶۱,۱۵۵,۷۲۱,۰۸۸	
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳۵,۰۰۰	۳,۹۹۱,۵۹۷	-۲۰٪	۲۸,۰۰۴	۱۱۰,۹۱۴,۶۳۷,۳۴۲	
داروسازی کاسپین تأمین	۱۱,۹۲۰	۲,۳۷۵,۸۰۱	-۲۰٪	۹,۵۳۷	۲۱,۵۳۶,۹۷۳,۳۶۵	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴,۸۶۰	۲,۱۰۳,۰۰۰	-۲۰٪	۱۱,۸۸۹	۲۴,۸۱۰,۳۱۱,۳۱۵	
پالایش نفت تهران	۳,۰۹۲	۶۰,۴۰۸,۵۸۵	-۲۰٪	۲,۴۷۴	۱۴۸,۲۹۰,۱۴۱,۶۰۳	
پتروشیمی پارس	۲,۷۴۰	۱۶۴,۳۹۸,۷۴۲	-۲۰٪	۲,۱۹۲	۳۵۷,۶۲۱,۱۴۰,۹۳۱	
پتروشیمی نوری	۴۵,۶۰۰	۱۳,۸۲۵,۵۲۴	-۲۰٪	۳۶,۴۸۵	۵۰۰,۵۱۹,۰۰۷,۵۳۳	
صنعتی دوده فام	۱۱,۳۶۰	۴,۳۷۲,۲۹۳	-۲۰٪	۹,۰۸۹	۳۹,۴۳۳,۱۷۲,۶۸۲	
کلر پارس	۷,۲۷۰	۱۶,۷۲۹,۶۴۷	-۲۰٪	۵,۸۱۷	۹۶,۵۵۹,۵۶۹,۲۷۳	
پدیده شیمی قرن	۱۰,۰۱۰	۲۴,۰۶۵,۲۴۴	-۲۰٪	۸,۰۰۹	۱۹۱,۳۴۸,۶۹۴,۱۶۷	
پالایش نفت شیراز	۳۱,۳۶۰	۹,۶۴۰,۸۶۰	-۲۰٪	۲۵,۰۹۱	۲۴۰,۰۲۸,۹۴۰,۳۹۵	
پتروشیمی ارغوان گسترایلام	۲,۷۰۳	۵,۵۳۸,۰۸۶	-۱۹٪	۲,۱۹۴	۱۲,۰۵۵,۹۴۵,۵۴۴	
					۷,۵۹۳,۴۱۱,۷۷۱,۴۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	ریال	ریال	
		۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	
		<u>۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶</u>	<u>۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷</u>	
۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
بانک پاسارگاد	مبلغ	درصد ازکل دارایی ها	مبلغ	درصد ازکل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک خاورمیانه	۲,۵۰۸,۰۱۹	۰.۰۰	۱۰,۳۹۲,۰۱۴	۰.۰۰
بانک صادرات	۶۳,۷۹۴,۶۰۱	۰.۰۰	۱۲,۷۰۵,۶۷۷,۵۰۶	۰.۱۶
بانک گردشگری	۴۵۳,۲۴۷	۰.۰۰	۴۵۴,۱۴۷	۰.۰۰
	۱۴۰,۶۴۲,۷۳۲,۳۹۹	۱.۷۱	.	.
	<u>۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶</u>	<u>۱.۷۱</u>	<u>۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷</u>	<u>۰.۱۶</u>

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
			خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶,۹۷۹	۲۱۵,۴۱۶,۱۵۸,۷۱۹	۲۷۰,۵۲۹,۴۱۰,۰۴۷	۳.۳۰	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۴.۴۳
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۴۴,۹۶۰	۱۴۹,۳۱۶,۶۸۸,۷۳۹	۱۲۵,۴۸۳,۶۹۰,۶۱۷	۱.۵۳	.	.
		<u>۳۶۴,۷۳۲,۸۴۷,۴۴۸</u>	<u>۳۹۶,۰۱۳,۱۰۰,۶۶۴</u>	<u>۴.۸</u>	<u>۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰</u>	<u>۴.۴۳</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۱۹,۴۲۴,۴۳۳,۲۰۶	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۴)	۲۵	۱۹,۷۱۹,۰۴۹,۶۸۰
۰	۸,۸۶۶,۲۰۳,۰۰۰	۰		۰
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۸,۲۹۰,۶۳۶,۲۰۶	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۴)		۱۹,۷۱۹,۰۴۹,۶۸۰

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸-۱- سایر حساب های دریافتنی مربوط به شرکت در حق تقدم سهم شرکت پخش البرز می باشد .

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.

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۱۷۶,۶۲۴	۰	(۱۶,۲۹۲,۳۴۰)	۱۰۹,۸۸۴,۲۸۴
۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵	۰	(۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰)	۲۸۵
۱,۵۰۲,۲۶۹,۷۶۴	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۶,۴۸۸,۲۶۳)	۲,۴۱۵,۷۸۱,۵۰۱
۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۵۳۴,۳۸۵)	۵۹۶,۴۶۵,۶۱۵
۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۹۹,۸۹۱)	۱۰۹
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۰,۵۷۵,۵۷۹)	۳,۱۲۲,۱۳۱,۷۹۴

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار صندوق

مخارج رتبه بندی

کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه

گذاران

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۱/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	خلیج فارس
(۲۶۴)	(۱,۵۲۱,۹۳۱,۱۱۱,۸۶۶)	۱,۵۲۱,۷۵۱,۴۰۸,۸۱۴	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	
(۲۶۴)	(۱,۵۲۱,۹۳۱,۱۱۱,۸۶۶)	۱,۵۲۱,۷۵۱,۴۰۸,۸۱۴	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	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	۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴	
۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸	۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵	
۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴	۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷	
۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱	۸۷۵,۸۰۱,۷۸۳	
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۳۵۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	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	۱۰,۸۴۴,۸۲۲,۲۹۶	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۶,۸۸۰,۸۶۱	۴۹۴,۶۷۹,۱۵۴	
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	۴۹۲,۷۵۰,۶۹۱	
۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۱۳,۷۳۴,۲۵۲,۱۴۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۷/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۸۴۸,۴۰۴,۶۴۹,۷۹۳	۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	۷,۹۲۹,۰۱۷,۶۵۴,۹۰۵	۵۰۷,۲۸۸,۷۷۱	
۱۵۵,۵۱۹,۰۳۷,۸۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۰۱,۸۵۶,۲۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۸۵,۳۱۹,۵۱۱,۱۲۹	۵۱۷,۲۸۸,۷۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۹,۵۰۷,۱۰۹,۴۵۵	۳۱,۴۲۵,۳۲۸,۵۷۰
۱۴-۲	.	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
۱۴-۳	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۲,۲۳۶	.
	۱۲۷,۲۹۷,۲۳۱,۶۹۱	۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم 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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۸,۰۸۶	۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲	(۹,۹۰۳,۷۳۶,۷۶۴)	.	.	۶۸,۵۲۵,۶۲۸	.
۳۰,۰۲۳,۵۰۱	۱۰۴,۵۱۱,۹۹۹,۴۰۳	(۹۴,۵۴۸,۵۲۰,۱۸۳)	(۲۸۵,۳۱۶,۴۳۹)	(۵۲۲,۵۵۹,۹۸۸)	۹,۱۵۵,۶۰۲,۷۹۳	(۵۶۴,۵۸۲,۰۳۵)
۶۳۷,۷۸۰	۸۳,۶۱۲,۹۴۱,۶۶۰	(۹۰,۷۸۶,۶۸۱,۳۰۸)	(۷۹,۴۳۰,۹۸۴)	(۴۱۸,۰۶۴,۷۰۷)	(۷,۶۷۱,۲۳۵,۳۳۹)	.
۳,۸۶۰,۲۳۴	۶۲,۰۵۱,۳۵۲,۶۵۱	(۶۵,۸۸۵,۸۴۷,۰۳۲)	(۵۸,۹۴۸,۵۰۷)	(۳۱۰,۲۵۶,۷۶۲)	(۴,۲۰۳,۶۹۹,۶۵۰)	.
۲,۵۹۴	۶۹,۶۲۲,۹۶۰	(۶۷,۰۸۱,۹۴۰)	(۶۶,۱۳۸)	(۳۴۸,۱۱۵)	۲,۱۲۶,۷۶۷	.
۴,۷۱۷,۹۵۱	۶۷,۳۹۹,۱۶۳,۹۹۰	(۵۶,۲۳۱,۶۵۱,۷۱۹)	(۱۸۳,۹۹۸,۹۰۵)	(۳۳۶,۹۹۵,۸۲۳)	۱۰,۶۴۶,۵۱۷,۵۴۳	.
۱۰۰,۰۰۴	۵۱,۱۹۹,۵۱۳,۷۰۴	(۲۸,۳۳۰,۰۰۸,۱۸۳)	(۱۳۹,۷۷۴,۶۲۷)	(۲۵۵,۹۹۷,۵۶۸)	۲۲,۴۷۳,۷۳۳,۳۲۶	۲,۳۲۵,۶۹۴,۶۵۲
۱۴,۹۱۴,۹۱۸	۱۱۹,۹۱۸,۳۳۰,۶۸۰	(۱۳۰,۱۷۳,۸۰۹,۸۰۸)	(۱۰۹,۳۸۷,۷۳۵)	(۵۹۹,۵۹۱,۶۵۲)	(۱۰,۹۶۴,۴۵۸,۵۱۵)	(۲۵۸,۸۵۲,۳۶۵)
۱	۱	(۳,۰۹۹)	.	.	(۳,۰۹۸)	.
	.	.	.	.	.	۲۹,۹۲۳,۰۶۸,۳۱۸
جمع	۴۹۸,۷۳۵,۱۸۷,۴۴۱	(۴۷۵,۹۲۷,۳۴۰,۰۳۶)	(۸۵۶,۹۲۳,۳۳۵)	(۲,۴۴۳,۸۱۴,۶۱۵)	۱۹,۵۰۷,۱۰۹,۴۵۵	۳۱,۴۲۵,۳۲۸,۵۷۰

ح.پتروشیمی ارغوان گسترایلام

گلناش

سیمان صوفیان

سیمان شرق

پالایش نفت شیراز

صنعتی دوده فام

پتروشیمی پردیس

سیمان ساوه

ح. پخش البرز

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
جمع	۰	۰	۰	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۱۴-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۰۰	۲۷۰,۷۱۸,۱۶۵,۴۶۰	(۱۸۸,۴۸۶,۵۴۳,۹۸۸)	(۶۴۹,۷۲۳,۴۶۷)	۸۱,۵۸۱,۸۹۸,۰۰۵	۰
۱۳,۲۱۲	۷۰,۲۵۵,۲۱۹,۵۷۲	(۴۳,۸۷۸,۳۸۲,۸۱۸)	(۱۶۸,۶۱۲,۵۲۳)	۲۶,۲۰۸,۲۲۴,۲۳۱	۰
جمع	۳۴۰,۹۷۳,۳۸۵,۰۳۲	(۲۳۲,۳۶۴,۹۲۶,۸۰۶)	(۸۱۸,۳۳۵,۹۹۰)	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۲,۲۳۶	۰

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

گواهی سپرده کالایی شمش نقره SilverBar

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳۳۲,۸۸۳,۰۱۹,۲۷۹)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲
۱۵-۲	۱۲۲,۰۷۶,۲۶۴,۱۰۱	۰
جمع	(۲۱۰,۸۰۶,۷۵۵,۱۷۸)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲

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

سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
نفت بهران	۶۰,۹۴,۸۵۱	۹۸,۶۵۱,۳۹۸,۴۶۸	(۹۸,۰۲۷,۹۳۱,۷۷۹)	(۲۶۹,۳۱۸,۳۱۸)	(۴۹۳,۲۵۶,۹۹۲)	(۱۳۹,۱۰۸,۶۲۲)	(۱۰,۱۴۳,۷۸۶,۴۴۳)	
بانک اقتصادنوین	۵۲,۹۹۵,۸۷۰	۸۵,۸۲۱,۶۳۹,۰۶۸	(۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۶)	(۲۳۴,۲۹۳,۰۷۵)	(۴۲۹,۱۰۸,۱۹۵)	(۹,۵۱۶,۹۳۹,۸۳۸)	.	
پتروشیمی شیراز	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۵۱,۶۹۴,۵۱۵,۰۶۰	(۱۱۱,۷۸۲,۶۱۴,۸۵۰)	(۴۱۴,۱۲۶,۰۲۶)	(۷۵۸,۴۷۲,۵۷۵)	۲۸,۷۳۹,۳۰۱,۶۰۹	۳۵,۲۶۵,۰۱۴,۹۷۷	
ملی صنایع مس ایران	۳,۹۸۸,۴۷۴	۴۳,۷۱۹,۱۳۹,۲۴۹	(۶۰,۱۵۱,۹۷۵,۶۴۵)	(۱۱۹,۳۵۳,۲۵۰)	(۲۱۸,۵۹۵,۶۹۶)	(۱۶,۷۷۰,۷۸۵,۳۴۲)	.	
تولید مواد اولیه داروپخش	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۷,۷۸۸,۰۰۰	(۴۲,۲۵۲,۲۶۰,۸۱۸)	(۸۲,۷۴۰,۲۶۱)	(۱۵۱,۵۳۸,۹۴۰)	(۱۲,۱۷۸,۷۵۲,۰۱۹)	.	
سیمان شرق	۱۹,۹۱۵,۲۶۶	۱۷۷,۰۲۹,۰۱۰,۰۶۹	(۲۷۴,۱۲۱,۴۰۳,۱۱۳)	(۴۸۳,۲۸۹,۱۹۷)	(۸۸۵,۱۴۵,۰۵۰)	(۹۸,۴۶۰,۸۲۷,۲۹۲)	۷۱,۹۱۲,۰۸۸,۱۶۲	
نیروکلر	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱۰۸,۹۳۰,۷۱۱,۳۸۱	(۱۴۰,۴۰۱,۷۷۵,۸۵۷)	(۲۹۷,۳۸۰,۸۴۲)	(۵۴۴,۶۵۳,۵۵۷)	(۳۲,۳۱۳,۰۹۸,۸۷۵)	۴۴,۷۹۵,۶۹۲,۵۷۶	
نفت پارس	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	۱۶۹,۶۹۸,۰۷۶,۴۰۸	(۱۹۶,۷۲۱,۱۳۴,۵۲۳)	(۴۶۳,۲۷۵,۷۴۹)	(۸۴۸,۴۹۰,۳۸۲)	(۲۸,۳۳۴,۸۲۴,۲۴۵)	۳۴,۷۲۷,۴۲۴,۱۹۴	
پتروشیمی خارک	۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۵۶,۱۱۰,۸۷۸,۹۹۷	(۱۷۱,۴۳۷,۵۵۵,۶۹۶)	(۴۲۶,۱۸۲,۷۰۰)	(۷۸۰,۵۵۴,۳۹۵)	(۱۶,۵۳۳,۴۱۳,۷۹۴)	۶۹,۳۳۸,۰۳۵,۱۷۴	
کارخانجات داروپخش	۲۲,۶۹۰,۹۸۱	۴۳,۶۹۹,۲۱۴,۷۳۳	(۴۶,۸۰۱,۹۶۹,۷۲۹)	(۱۱۹,۲۹۸,۸۵۶)	(۲۱۸,۴۹۶,۰۷۴)	(۳,۴۴۰,۵۴۹,۹۲۶)	.	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۱۸۸,۰۰۰	۴۶,۳۳۴,۳۳۵,۰۶۸	(۵۹,۳۹۴,۶۰۶,۴۳۶)	(۱۲۶,۴۹۲,۷۳۵)	(۲۳۱,۶۷۱,۶۷۵)	(۱۳,۴۱۸,۴۳۵,۷۷۸)	.	
سیمان صوفیان	۳۰,۷۰,۱۰۹	۳۱۱,۹۱۲,۹۳۶,۹۰۰	(۴۳۷,۰۲۳,۷۵۳,۷۴۸)	(۸۵۱,۵۲۲,۳۱۸)	(۱,۵۵۹,۵۶۴,۶۸۵)	(۱۲۷,۵۲۱,۹۰۳,۸۵۰)	۲۳۹,۳۳۴,۹۱۹,۰۰۴	
معدنی املاح ایران	۹,۶۲۸,۴۷۶	۱۳۴,۲۵۳,۲۸۹,۲۱۴	(۱۵۱,۲۲۴,۷۴۷,۷۷۱)	(۳۶۶,۷۸۴,۴۸۰)	(۶۷۱,۷۶۶,۴۴۶)	(۱۷,۹۱۰,۰۰۹,۴۸۲)	۷,۲۹۹,۹۰۸,۲۷۴	
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۷,۲۰۹,۸۴۹	۸۳,۹۹۴,۵۶۱,۱۲۸	(۹۲,۱۰۳,۶۴۰,۱۴۱)	(۲۲۹,۳۰۵,۱۵۲)	(۴۱۹,۹۷۲,۸۰۶)	(۸,۷۵۸,۳۵۶,۹۷۱)	(۴۰۹,۲۲۸,۴۸۳)	
داروسازی ابوریحان	۱,۹۱۵,۳۵۷	۳۷,۸۲۱,۵۳۵,۷۰۹	(۴۶,۸۳۷,۴۳۱,۳۹۵)	(۱۰۳,۲۵۲,۷۹۲)	(۱۸۹,۱۰۷,۶۷۹)	(۹,۳۰۸,۲۵۶,۱۵۷)	.	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳,۳۷۰,۵۹۵	۹۳۷,۲۶۸,۹۶۰,۷۳۷	(۹۸۲,۰۴۷,۵۶۶,۰۱۰)	(۲,۵۵۸,۷۴۴,۲۶۳)	(۴,۶۸۶,۳۴۴,۸۰۴)	(۵۲,۰۲۳,۶۹۴,۳۳۹)	۲۵۴,۰۶۱,۲۷۸,۳۳۷	
پتروشیمی پردیس	۱۲۹,۵۴۰,۳۹۳	۱,۳۵۰,۷۰۵,۱۳۸,۳۰۱	(۹۴۲,۷۱۵,۱۵۳,۷۶۴)	(۳,۶۸۷,۴۲۵,۰۲۸)	(۶,۷۵۳,۵۲۵,۶۹۲)	۳۹۷,۵۴۹,۰۳۳,۸۱۸	۱۶۴,۱۳۳,۱۹۵,۵۱۵	
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰	(۳,۹۴۷,۷۲۰,۶۹۸,۹۱۱)	(۱۰,۸۳۲,۷۸۵,۰۴۲)	(۱۹,۸۱۴۰,۲۶۵,۶۴۲)	(۱۰,۳۴۰,۶۲۱,۱۰۳)	۹۱۰,۳۱۴,۵۴۱,۲۸۷		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل			۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰	(۳,۹۴۷,۷۲۰,۶۹۸,۹۱۱)	(۱۰,۸۳۲,۷۸۵,۰۴۲)	(۱۹,۸۴۰,۲۶۵,۶۴۳)	(۱۰,۳۴۰,۶۲۱,۱۰۳)	۹۱۰,۳۱۴,۵۴۱,۲۸۷
صنایع پتروشیمی کرمانشاه		۷,۴۸۷,۹۹۰	۲۱۴,۶۶۲,۵۷۴,۸۲۸	(۱۷۰,۵۳۹,۱۳۹,۲۸۷)	(۵۸۶,۰۲۸,۸۲۹)	(۱۰,۷۳۳,۳۱۲,۸۷۴)	۴۲,۴۷۴,۱۰۳,۸۲۸	۳۳,۲۰۸,۵۹۲,۳۷۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین		۹,۲۷۴,۹۸۶	۱۴۰,۷۷۴,۷۸۲,۱۸۴	(۱۶۴,۴۸۱,۲۳۹,۰۲۶)	(۳۸۴,۳۱۵,۱۵۵)	(۷۰۳,۸۷۳,۹۱۱)	(۲۴,۷۹۴,۳۵,۹۰۸)	۵۳,۹۹۲,۴۶۰,۰۴۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس		۱۴۷,۳۲۱,۶۹۳	۱,۳۳۶,۸۱۶,۸۰۳,۹۶۲	(۱,۲۲۴,۲۴۵,۴۴۴,۰۷۲)	(۳,۳۷۵,۰۹۸,۱۷۵)	(۶,۱۸۴,۰۸۴,۰۲۰)	۳,۰۱۰,۷۶۵,۹۹۲	۳۶۳,۵۹۸,۳۰۰,۸۶۱
پخش البرز		۵۶,۳۲۶,۴۷۴	۲۶۳,۱۹۰,۱۸۱,۱۸۹	(۲۹۵,۵۹۳,۶۱۶,۴۴۱)	(۷۱۸,۵۰۹,۱۹۵)	(۱,۳۱۵,۹۵۰,۹۰۶)	(۳۴,۴۳۷,۸۹۵,۳۵۳)	(۳۸,۱۲۳,۳۶۴,۹۲۱)
پالایش نفت بندرعباس		۱۳,۰۵۱,۶۱۲	۷۲,۴۷۱,۶۰۷,۶۴۳	(۱۰۰,۸۰۹,۳۹۳,۹۵۹)	(۱۹۷,۸۴۷,۴۸۹)	(۳۶۲,۳۵۸,۰۳۸)	(۲۸,۸۹۷,۹۹۱,۸۴۳)	.
سرمایه گذاری دارویی تامین		۳,۹۹۱,۵۹۷	۱۱۱,۷۷۸,۶۸۶,۵۹۰	(۱۰۴,۱۹۵,۶۶۲,۱۶۳)	(۳۰۵,۱۵۵,۸۱۴)	(۵۵۸,۸۹۳,۴۳۳)	۶,۷۱۸,۹۷۵,۱۷۹	.
داروسازی کاسپین تامین		۲,۲۷۵,۸۰۱	۲۱,۷۰۴,۷۵۱,۰۹۱	(۲۳,۷۹۸,۹۷۵,۰۳۲)	(۵۹,۲۵۳,۹۷۰)	(۱۰۸,۵۳۳,۷۵۵)	(۲,۲۶۲,۰۰۱,۶۶۷)	.
مبین انرژی خلیج فارس		۲,۱۰۳,۰۰۰	۲۵,۰۰۳,۵۸۹,۰۵۸	(۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰)	(۶۸,۲۵۹,۷۹۸)	(۱۲۵,۰۱۷,۹۴۵)	(۲,۰۹۴,۲۵۸,۳۰۵)	.
پتروشیمی پارس		۱۶۴,۳۹۸,۷۴۲	۳۶۰,۴۰۷,۰۸۷,۷۱۹	(۴۵۸,۸۸۴,۹۵۹,۱۱۴)	(۹۸۳,۹۱۱,۳۴۹)	(۱,۸۰۲,۰۳۵,۴۳۹)	(۱۰۱,۲۶۳,۸۱۸,۱۸۳)	۲۸۹,۸۹۵,۲۰۲,۲۵۹
پتروشیمی نوری		۱۳,۸۲۵,۵۲۴	۵۰۴,۴۱۸,۱۵۹,۹۰۹	(۶۱۵,۵۶۰,۷۱۰,۹۰۱)	(۱,۳۷۷,۰۶۱,۵۷۷)	(۲,۵۲۳,۰۹۰,۸۰۰)	(۱۱۵,۰۴۱,۷۰۳,۳۶۸)	۳۸۷,۸۲۴,۴۷۳,۵۲۴
صنعتی دوده فام		۴,۳۷۲,۲۹۳	۳۹,۷۴۰,۳۶۵,۷۰۹	(۵۲,۱۱۱,۸۷۱,۲۸۸)	(۱۰۸,۴۹۱,۱۹۸)	(۱۹۸,۷۰۱,۸۲۹)	(۱۲,۶۷۸,۶۹۸,۶۰۶)	۵,۸۴۴,۸۰۳,۲۲۴
کلر پارس		۱۶,۷۲۹,۶۴۷	۹۷,۳۱۱,۷۸۹,۴۰۵	(۹۲,۷۹۵,۹۸۹,۲۴۹)	(۲۶۵,۶۶۱,۱۸۵)	(۴۸۶,۵۵۸,۹۴۷)	۳,۷۶۳,۵۸۰,۰۲۴	۲,۸۳۳,۵۸۲,۴۱۸
پالایش نفت تهران		۶۰,۴۰۸,۵۸۵	۱۴۹,۴۴۵,۳۵۴,۱۹۰	(۱۵۶,۴۵۳,۶۰۱,۳۹۶)	(۴۰۷,۹۸۵,۸۱۷)	(۷۴۷,۲۲۶,۷۷۱)	(۸,۱۶۳,۴۵۹,۷۹۳)	.
ح. پخش البرز		۸,۸۶۶,۲۰۳	۴۲,۹۱۲,۴۲۲,۵۲۰	(۲۷,۴۷۶,۳۶۳,۰۹۷)	(۱۱۷,۱۵۰,۹۱۳)	(۲۱۴,۵۶۲,۱۱۳)	۱۵,۱۰۴,۳۴۶,۳۹۷	.
پدیده شیمی قرن		۲۴,۰۶۵,۲۴۴	۱۹۲,۷۳۸,۵۶۳,۲۶۱	(۲۴۶,۳۵۸,۵۸۶,۶۶۸)	(۵۲۶,۱۷۶,۳۷۸)	(۹۶۳,۶۹۳,۸۱۶)	(۵۵,۱۰۹,۸۹۲,۵۰۱)	.
پالایش نفت شیراز		۹,۶۴۰,۸۶۰	۲۴۱,۸۹۸,۸۱۸,۲۶۰	(۲۵۰,۹۸۲,۴۳۷,۶۲۶)	(۶۶۰,۳۸۳,۷۷۴)	(۱,۲۰۹,۴۹۴,۰۹۱)	(۱۰,۹۵۳,۴۹۷,۲۳۱)	.
پتروشیمی ارغوان گسترایلام		۵,۵۳۸,۰۸۶	۱۲,۱۴۹,۸۶۳,۹۹۳	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	(۳۳,۱۶۹,۱۲۹)	(۶۰,۷۴۹,۳۲۰)	۲,۰۸۳,۶۸۳,۱۵۲	.
سایر		-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۹۷۸,۶۵۷,۲۲۴
جمع		۷,۶۹۵,۴۷۸,۵۳۰,۰۰۱	(۷,۹۶۸,۸۷۵,۵۰۰,۲۴۲)	(۲۱,۰۰۸,۶۵۶,۳۸۷)	(۳۸,۴۷۷,۳۹۲,۶۵۱)	(۳۳۲,۸۸۳,۰۱۹,۲۷۹)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲

۲-۱۵- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar		۱۱,۹۷۹	۲۷۱,۱۸۰,۲۴۲,۶۲۸	(۱۶۸,۴۹۸,۵۳۰,۶۵۲)	(۶۵۰,۸۳۲,۵۸۲)	.	۱۰۲,۰۳۰,۸۷۹,۳۹۴	.
شمش نقره SilverBar		۳۱,۷۴۸	۱۲۵,۷۸۵,۵۷۶,۰۰۰	(۱۰۵,۴۳۸,۳۰۵,۹۱۱)	(۳۰۱,۸۸۵,۳۸۲)	.	۲۰,۰۴۵,۳۸۴,۷۰۷	.
			۳۹۶,۹۶۵,۸۱۸,۶۲۸	(۲۷۳,۹۳۶,۸۳۶,۵۶۳)	(۹۵۲,۷۱۷,۹۶۴)	.	۱۲۲,۰۷۶,۲۶۴,۱۰۱	.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۶,۰۶۰,۶۹۹	۲,۳۶۰	۳۷,۹۰۳,۲۴۹,۶۴۰	.	۳۷,۹۰۳,۲۴۹,۶۴۰	۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰
نیروکلر	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱,۲۴۰	۱۳,۷۳۶,۴۹۳,۰۸۰	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۴)	۱۳,۴۴۱,۸۷۶,۶۰۶	۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴,۴۵۶,۸۶۵	۸,۷۰۰	۱۲۵,۷۷۴,۷۲۵,۵۰۰	.	۱۲۵,۷۷۴,۷۲۵,۵۰۰	۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۳,۴۲۵,۲۴۷	۱۱,۰۰۰	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	.	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰
سایر			.	.	.	.	.	۳۶,۵۸۱,۹۸۲,۳۰۸
جمع					۲۱۵,۰۹۲,۱۸۵,۲۲۰	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۴)	۲۱۴,۷۹۷,۵۶۸,۷۴۶	۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۷-۱	.	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲
	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱					
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	.	.	.	۲۳	.	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	متعدد
۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	.	.	.		.		

اوراق اجاره:

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۶۸۴,۷۲۹	.	۱۵۰,۶۸۴,۷۲۹	۳۱۲,۵۵۴
۸۲,۸۵۸,۱۷۰	.	۸۲,۸۵۸,۱۷۰	۳۸۱,۱۱۷,۱۳۸
۱,۷۸۲,۴۹۲,۳۹۹	.	۱,۷۸۲,۴۹۲,۳۹۹	.
.	.	.	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۹,۲۳۰
۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	.	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲

سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸	.	تنزیل سود سهام
.	۹۱,۷۹۶,۶۱۵	تنزیل سود سپرده
۶۵۱,۴۳۷,۸۵۴	۱,۱۳۸,۳۲۲,۶۲۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱,۷۰۰,۵۳۴,۳۰۲	۱,۲۳۰,۱۱۹,۲۳۵	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴	۴۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۱۰	کارمزد مدیر
۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵	۲۴,۳۰۲,۱۳۳,۳۳۷	کارمزد بازارگردان
۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷	۱,۲۳۶,۳۳۸,۷۸۱	کارمزد متولی
۸۷۵,۸۰۲,۰۲۲	۶۱۳,۴۵۴,۸۱۷	حق الزحمه حسابرس
۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۵۹۸	۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۴۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۰۵,۸۱۶,۸۳۰	۲,۸۹۳,۴۰۵,۳۲۶	هزینه نرم افزار
۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰	۷۳,۹۹۴,۱۷۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۳۵,۸۸۰,۴۴۸	۱۳۰,۶۷۱,۹۹۶	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
۳۳۸,۵۳۴,۳۸۵	.	هزینه رتبه بندی
۱۳,۶۸۲,۱۶۰	۳۳,۰۳۴,۸۴۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۲۹۲,۳۴۰	۳۶,۳۸۲,۸۵۳	هزینه تاسیس
۵۱,۹۹۹,۸۹۱	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
.	۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵	هزینه تصفیه
.	۱۰,۵۷۱,۵۲۰	هزینه برگزاری مجامع
۹,۹۷۹,۴۶۶,۷۵۴	۳,۹۱۹,۴۴۰,۲۲۰	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۶۱,۲۴۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۶۳,۸۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۲۵,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۳۸,۹۲۱,۷۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۱/۳۱		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی		شیوا قربان زاده
۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰	۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰	۰	۰.۰۱	۳۷,۳۰۳	عادی		مسعود صداقت زادگان
۱.۷۶	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۹۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۱۱.۸۸	۶۷,۶۲۵,۹۰۷	۲۲.۴۱	۱۱۵,۹۳۰,۳۶۲	عادی	بازارگردان صندوق	
۰.۰۰	۱۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	محمدابراهیم محمدپورزرنندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	موسس / واحددار ممتاز	مسعود بهمنی راد
۷.۰۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۵۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۱۷.۵۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۸.۲۴	۲۱۷,۷۷۵,۹۰۵	۵۱.۲۴	۲۶۵,۰۶۷,۶۶۵			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) ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴	طی دوره	(۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴)
		فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	طی دوره	(۲۸,۳۶۶,۸۵۱,۴۱۴)
	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵	طی دوره	(۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۲۵۰,۵۴۶,۹۶۷	طی دوره	(۳,۰۸۰)
کارگزاری خبرگان سهام	کارگزار	کارمزد معاملات	۰	طی دوره	(۳,۵۵۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۸۷۵,۸۰۲,۰۲۲	طی دوره	(۶۱۳,۴۵۴,۷۷۷)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷	طی دوره	(۶۸۳,۰۶۰,۱۰۰)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رمضان، معاملات بازار سهام از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ برای عمده نمادها به استثنای برخی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به حالت تعلیق درآمده است. بازگشایی مجدد بازار سهام برای نمادهای باقیمانده، منوط به افشای اطلاعات لازم، قابلیت نقدشوندگی و تصمیمات سازان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.