

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

بأنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵



شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت، ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

(۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۲۹ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین‌شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اطلاع به متولی و حسابرس:

(۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت محصولات شیمیایی حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۹/۱۵، ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۵/۰۱/۳۰).

(۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها به میزان حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ الی ۱۴۰۴/۱۱/۱۱).

(۵-۲) مفاد بند ۷ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ و ۱۴۰۴/۱۲/۰۳).

(۵-۳) مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر تعدیل قیمت سهام (به عنوان نمونه سهام شرکت‌های پتروشیمی پردیس، نوری و پارس).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

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

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تأییدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۲۶ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



- 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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ 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	



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خیره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۷,۶۳۵,۹۹۲,۴۸۰,۹۶۳	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	.	۱۰	جاری کارگزاران
۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲	۸,۲۰۴,۱۲۷,۸۳۷,۸۹۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
.	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.



نماینده

سید امیدرضا محمدی

علیرضا باغانی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۲۷,۲۹۷,۳۳۱,۶۹۱	۳۷,۵۳۷,۴۱۲,۶۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۱۰,۸۰۶,۷۵۵,۱۷۸)	۲,۳۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲
سود سهام	۲۱۴,۷۹۷,۵۶۸,۷۴۶	۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۰۱۶,۰۳۵,۳۹۸	۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱
سایر درآمدها	۱۱,۷۰۰,۵۳۴,۳۰۲	۱,۲۳۰,۱۱۹,۳۳۵
جمع درآمدها	۱۴۵,۰۰۴,۶۱۴,۸۵۹	۲,۵۸۲,۵۲۵,۱۸۰,۲۰۹
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۵۹۸)	(۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۹,۹۷۹,۴۶۶,۷۵۴)	(۳,۹۱۹,۴۴۰,۳۲۰)
جمع هزینه‌ها	(۱۱۵,۰۵۳,۵۴۱,۳۵۲)	(۷۳,۰۳۸,۳۱۷,۱۶۵)
سود خالص	۲۹,۹۵۱,۰۷۳,۵۰۷	۲,۵۰۹,۴۸۶,۸۶۳,۰۴۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ (درصد)	۰.۳۰	۳۵.۶۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ (درصد)	۰.۳۹	۲۸.۵۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده اول دوره	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۸۷۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۹,۹۵۱,۰۷۳,۵۰۷
تعدیلات	-	۲۵,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۱۷,۲۸۸,۷۷۱	۸,۰۰۵,۳۱۹,۵۱۱,۱۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

$$= \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

$$= \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی



تامین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank



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 ۱۴۰۱۳۳۲۲۲۲۰ 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 صورت‌های دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

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

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی:

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده سکه طلا و نقره به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص فروش گواهی سپرده شمش طلا و نقره عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده شمش طلا یا نقره در زمان مورد انتظار یا قیمت تعدیل شده گواهی منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده شمش طلا یا نقره.

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.

۴-۲-۲- **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.

۴-۳- 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 جذب شده 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 ۱۵ 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 ۳۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۸۶۰ 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 تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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 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 خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های 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 دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
محصولات شیمیایی	۴,۵۸۶,۳۳۲,۱۸۰,۳۸۷	۵,۶۷۷,۸۳۶,۳۸۲,۵۱۱	۶۹,۲۱	۴,۳۳۲,۳۹۳,۶۳۱,۵۳۱	۵,۳۳۲,۰۱۰,۷۵۵,۸۳۰	۶۶,۱۴
باتکیا و موسسات اعتباری	۹۳,۳۷۰,۶۷۳,۳۳۶	۸۵,۱۵۸,۳۳۷,۳۸۸	۱۰,۴	۹۳,۳۷۰,۶۷۳,۳۳۶	۹۳,۶۷۵,۱۷۲,۶۳۷	۱,۱۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۰۲,۱۷۳,۶۷۳,۳۵۳	۷۳۶,۵۰۶,۱۷۵,۵۳۹	۸,۸۶	۳۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۱۹	۳۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۱۹	۵,۹۴
مولد و محصولات دارویی	۵۰۲,۳۳۴,۳۶۵,۴۰۳	۵۳۷,۱۵۲,۱۴۵,۱۳۹	۶,۶۷	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۳۳۰	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۳۳۰	۶,۱۸
سیمان، آهک و گچ	۲۵۷,۳۶۶,۳۰۶,۵۱۶	۲۸۵,۱۶۲,۳۲۵,۷۱۹	۵,۹۱	۹۹۷,۹۹۱,۳۹۵,۰۱۰	۹۹۷,۹۹۱,۳۹۵,۰۱۰	۱۲,۳۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۲,۹۳۰,۳۹۰,۵۸۴	۲۴,۸۱۰,۳۱۱,۳۶۵	۰,۳۰	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰	۰,۳۳
فلزات اساسی	۱۱۹,۵۴۶,۵۸۲,۰۸۱	۸۹,۳۵۷,۳۶۰,۹۶۱	۱۰,۹	-	-	۰,۰۰
جمع	۶,۳۸۶,۹۳۴,۹۷۳,۶۶۳	۷,۶۳۵,۹۹۲,۳۸۰,۹۶۳	۹۳,۰۸	۵,۷۸۷,۶۷۶,۹۸۴,۳۸۳	۷,۴۳۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۹۲,۱۵

۵-۱- سهامی که ارزش آن ها 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
نفت تهران	۲۰,۳۳۰	۶,۰۹۴,۸۵۱	(۲۰)	۱۶,۱۸۶	۹۷,۸۸۸,۸۳۳,۱۵۷	
باتک اقتصاد نوین	۲۰,۲۴	۵۲,۹۹۵,۸۷۰	(۲۰)	۱۶,۱۹	۸۵,۱۵۸,۳۳۷,۳۸۸	
ملی صنایع مس ایران	۱۳,۷۰۰	۳,۹۸۸,۳۷۴	(۲۰)	۱۰,۹۶۱	۴۳,۳۸۱,۱۹۰,۳۰۳	
پتروشیمی شیراز	۶۰,۷۳۰	۳,۱۲۱,۹۳۳	(۲۰)	۴۸,۵۹۰	۱۵۰,۵۲۱,۹۱۶,۴۵۹	
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱۸,۹۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰)	۱۵,۱۵۴	۳۰,۰۷۳,۵۰۸,۷۳۹	
کار خفیت دارو پخش	۲,۴۰۷	۲۳,۶۹۰,۹۸۱	(۲۰)	۱,۹۳۶	۴۳,۳۶۱,۴۱۹,۸۰۳	سهام مذکور به دلیل شرایط جنگی کشور و آسیب شرکتها تعدیل شده است.
سیمان شرق	۱۱,۱۱۰	۱۹,۹۱۵,۳۶۶	(۲۰)	۸,۸۸۹	۱۷۵,۶۶۰,۵۷۵,۸۳۱	
نیرو گاز	۱۲,۳۹۰	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	(۲۰)	۹,۸۳۳	۱۰۸,۰۸۸,۶۷۶,۹۸۲	
نفت پارس	۱۲,۳۵۰	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	(۲۰)	۹,۸۰۱	۱۶۸,۳۸۶,۳۱۰,۳۲۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۶۱۰	۳۳,۱۸۸,۰۰۰	(۲۰)	۲,۰۸۸	۲۵,۹۷۶,۱۷۰,۶۵۸	
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۱۰	۱,۹۵۰,۹۴۷	(۲۰)	۸۰,۰۱۸	۱۵۴,۹۰۴,۱۴۱,۹۰۲	
سیمان صوفیان	۱۲۶,۹۸۰	۳,۷۰۰,۱۰۹	(۲۰)	۱۰۱,۵۹۷	۳۰,۹۵۰,۱۸۴,۸۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-۵- سهامی که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح زیر است: (ادامه)

نام شرکت سرمایه پذیر	قیمت آخرین معامله	تعداد	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال			ریال	ریال	
س. صنایع شیمیایی ایران	۶,۱۰۰	۱۷,۲۰۹,۸۳۹	(۲۰)	۴,۸۸۱	۸۳,۳۴۵,۲۸۳,۱۷۰	
معدنی املاج ایران	۱۷,۴۴۰	۹,۶۲۸,۳۷۶	(۲۰)	۱۳,۹۵۴	۱۳۳,۳۱۳,۷۳۸,۲۸۹	
دروسازی لیورپول	۳۳,۶۸۰	۱,۹۱۵,۳۵۷	(۲۰)	۱۹,۷۴۶	۳۷,۵۳۹,۱۷۵,۳۳۸	
پالایش نفت بندرعباس	۶,۹۴۰	۱۳,۰۵۱,۶۱۲	(۲۰)	۵,۵۵۳	۷۱,۹۱۱,۳۰۲,۱۱۶	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۷,۰۱۰	۴۳,۳۷۰,۵۹۵	(۲۰)	۲۱,۶۱۱	۹۳۰,۰۳۳,۸۷۱,۶۷۱	
پتروشیمی پردیس	۱۳,۰۳۲	۱۳۹,۵۴۰,۳۹۲	(۲۰)	۱۰,۴۲۷	۱,۳۳۰,۳۶۴,۱۸۷,۵۸۲	
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۵,۸۳۰	۷,۴۸۷,۹۹۰	(۲۰)	۲۸,۶۶۸	۲۱۳,۰۰۳,۳۳۳,۱۲۵	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰,۵۰۰	۱۳۷,۳۳۱,۶۹۳	(۲۰)	۸,۴۰۱	۱,۳۳۷,۳۵۶,۳۱۰,۰۸۳	سهام مذکور به دلیل شرایط جنگی کشور و آسیب شرکتها تعدیل شده است.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۸,۹۷۰	۹,۳۷۴,۹۸۶	(۲۰)	۱۵,۱۷۸	۱۳۹,۶۸۶,۵۹۳,۱۱۸	
بخش البرز	۵,۸۴۰	۵۶,۳۳۶,۳۷۳	(۲۰)	۴,۶۷۳	۲۶۱,۱۵۵,۷۳۱,۰۸۸	
سرمایه گذاری درویشی تأمین	۳۵,۰۰۰	۳,۹۹۱,۵۹۷	(۲۰)	۲۸,۰۰۴	۱۱۰,۹۱۴,۶۳۷,۳۳۲	
دروسازی کاسپین تأمین	۱۱,۹۲۰	۲,۳۷۵,۸۰۱	(۲۰)	۹,۵۳۷	۲۱,۵۳۶,۹۷۳,۳۶۵	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳,۸۶۰	۲,۱۰۳,۰۰۰	(۲۰)	۱۱,۸۸۹	۳۳,۸۱۰,۳۱۱,۳۱۵	
پالایش نفت تهران	۳,۰۹۲	۶۰,۴۰۸,۵۸۵	(۲۰)	۲,۳۷۴	۱۴۸,۳۹۰,۱۴۱,۶۰۳	
پتروشیمی پارس	۲,۷۳۰	۱۶۴,۳۹۸,۷۳۲	(۲۰)	۲,۱۹۲	۳۵۷,۶۲۱,۱۴۰,۹۳۱	
پتروشیمی نوری	۳۵,۶۰۰	۱۳,۸۲۵,۵۳۳	(۲۰)	۳۶,۴۸۵	۵۰۰,۵۱۹,۰۰۷,۵۳۳	
صنعتی دوده فام	۱۱,۳۶۰	۴,۳۷۲,۳۹۳	(۲۰)	۹,۰۸۹	۳۹,۴۳۳,۱۷۲,۶۸۲	
کلر پارس	۷,۲۷۰	۱۶,۷۳۹,۶۴۷	(۲۰)	۵,۸۱۷	۹۶,۵۵۹,۵۶۹,۷۷۳	
پدیده شیمی قرن	۱۰,۰۱۰	۳۴,۰۶۵,۳۳۳	(۲۰)	۸,۰۰۹	۱۹۱,۳۳۸,۶۹۴,۱۶۷	
پالایش نفت شیراز	۳۱,۳۶۰	۹,۶۴۰,۸۶۰	(۲۰)	۲۵,۰۹۱	۳۳۰,۰۲۸,۹۴۰,۳۹۵	
پتروشیمی لرغوان گسترایلام	۲,۷۰۳	۵,۵۳۸,۰۸۶	(۱۹)	۲,۱۹۴	۱۲,۰۵۵,۹۴۵,۵۳۳	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبر صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶-۱	۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶	۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۶۶۷
		<u>۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶</u>	<u>۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۶۶۷</u>
۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی			
		۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
		مبلغ	مبلغ
		درصد از کل دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال
بانک پاسارگاد		۲,۵۰۸,۰۱۹	۱۰,۳۹۲,۰۱۴
بانک خاورمیانه		۶۳,۷۹۴,۶۰۱	۱۲,۷۰۵,۶۷۷,۵۰۶
بانک صادرات		۴۵۳,۲۴۷	۴۵۴,۱۴۷
بانک گردشگری		۱۴۰,۶۴۲,۷۳۲,۳۹۹	-
		۱,۷۱	-
		<u>۱۴۰,۷۰۹,۴۸۸,۲۶۶</u>	<u>۱۲,۷۱۶,۵۳۳,۶۶۷</u>

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

	تعداد	بهای تمام شده	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
			خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۱,۹۷۹	۱۵۱,۹۸۰,۱۰۲,۷۹۴	۲۷۰,۵۲۹,۴۱۰,۰۴۷	۳,۳۰	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۳,۶۴۰	۴,۴۳
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۳۱,۷۴۸	۱۰۵,۴۳۸,۳۰۵,۹۱۱	۱۲۵,۴۸۳,۶۹۰,۶۱۷	۱,۵۳	-	-
		<u>۲۵۷,۴۱۸,۴۰۸,۷۰۵</u>	<u>۳۹۶,۰۱۳,۱۰۰,۶۶۴</u>	<u>۴,۸۳</u>	<u>۳۵۶,۹۸۵,۰۷۳,۶۴۰</u>	<u>۴,۴۳</u>



صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۵/۰۱/۳۱		۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل
	ریال	درصد	ریال
۸-۱ سود سهام دریافتی	۱۹,۷۱۹,۰۴۹,۶۸۰	۲۵	۱۹,۴۲۴,۴۳۳,۲۰۶
۸-۲ سایر حساب های دریافتی	۸,۸۶۶,۲۰۳,۰۰۰	.	۸,۸۶۶,۲۰۳,۰۰۰
	۲۸,۵۸۵,۲۵۲,۶۸۰		۲۸,۲۹۰,۶۳۶,۲۰۶
			۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸

۸-۱- سود سهام دریافتی سود سهام تصویب شده در مجامع می باشد که در موعد مقرر دریافت خواهد شد.

۸-۲- سایر حساب های دریافتی مربوط به شرکت در حق تقدم سهم شرکت پخش آبریز می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجمع، آیین نامه نرم افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۶ اساسنامه صندوق، هزینه های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۶,۱۷۶,۶۳۴	.	(۱۶,۲۹۲,۳۴۰)	۱۰۹,۸۸۴,۲۸۴
۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵	.	(۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰)	۲۸۵
۱,۵۰۲,۲۶۹,۷۶۴	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۲۶,۴۸۸,۲۶۳)	۲,۴۱۵,۷۸۱,۵۰۱
.	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۸,۵۳۴,۳۸۵)	۵۹۶,۴۶۵,۶۱۵
.	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۹۹۹,۸۹۱)	۱۰۹
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۳,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۰,۵۷۵,۵۷۹)	۳,۱۲۲,۱۳۱,۷۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴	۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲
۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵	۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸
۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷	۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴
۸۷۵,۸۰۱,۷۸۳	۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱
۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۳۵۹	۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۴۴,۸۲۲,۲۹۶	۸,۳۸۶,۵۰۶,۲۵۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹۴,۶۷۹,۱۵۴	۱۲۶,۸۸۰,۸۶۱
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۹۲,۷۵۰,۶۹۱	.
۱۳,۳۳۴,۲۵۲,۱۴۱	۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

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

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹,۵۰۷,۱۰۹,۴۵۵	۳۱,۳۲۵,۳۲۸,۵۷۰
سود حاصل از فروش اوراق اجاره اهداف فرس ۱۳۰۷۰۵۳۱	.	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
۱۴-۲ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۲,۳۳۶	.
	<u>۱۲۷,۲۹۷,۲۳۱,۶۹۱</u>	<u>۳۷,۰۳۷,۴۱۲,۶۳۳</u>

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۸,۰۸۶	۹,۹۷۲,۳۶۲,۳۹۲	(۹,۹۰۳,۷۳۶,۷۶۴)	.	.	۶۸,۵۲۵,۶۲۸	.
۳۰,۰۱۳,۵۰۱	۱۰۴,۵۱۱,۹۹۹,۴۰۳	(۹۴,۵۴۸,۵۲۰,۱۸۳)	(۲۸۵,۳۱۶,۳۳۹)	(۵۲۲,۵۵۹,۹۸۸)	۹,۱۵۵,۶۰۲,۷۹۳	(۵۶۴,۵۸۲,۰۳۵)
۶۳۷,۷۸۰	۸۳,۶۱۲,۹۴۱,۶۶۰	(۸۰,۷۸۶,۶۸۱,۳۰۸)	(۹۹,۳۳۰,۹۸۳)	(۴۱۸,۰۶۴,۷۰۷)	(۷,۶۷۱,۳۳۵,۳۳۹)	.
۳,۸۶۰,۳۳۴	۶۲,۰۵۱,۳۵۲,۶۵۱	(۶۵,۸۸۵,۸۳۷,۰۳۲)	(۵۸,۹۴۸,۵۰۷)	(۳۱۰,۲۵۶,۷۶۲)	(۳,۲۰۳,۶۹۹,۶۵۰)	.
۲,۵۹۳	۶۹,۶۳۲,۹۶۰	(۶۷,۰۸۱,۹۴۰)	(۶۶,۱۳۸)	(۳۳۸,۱۱۵)	۲,۱۲۶,۷۶۷	.
۴,۷۱۷,۹۵۱	۶۷,۳۹۹,۱۶۳,۹۹۰	(۵۶,۳۳۱,۶۵۱,۷۱۹)	(۱۸۳,۹۹۸,۹۰۵)	(۳۳۶,۹۹۵,۸۱۳)	۱۰,۶۴۶,۵۱۷,۵۳۳	.
۱۰۰,۰۰۴	۵۱,۱۹۹,۵۱۳,۷۰۴	(۲۸,۳۳۰,۰۰۸,۱۸۳)	(۱۳۹,۷۷۴,۶۳۷)	(۲۵۵,۹۹۷,۵۶۸)	۲۲,۳۷۲,۷۳۳,۲۲۶	۲,۳۲۵,۶۹۴,۶۵۲
۱۳,۹۱۴,۹۱۸	۱۱۹,۹۱۸,۱۳۰,۶۸۰	(۱۳۰,۱۷۳,۸۰۹,۸۰۸)	(۱۰۹,۳۸۷,۷۳۵)	(۵۹۹,۵۹۱,۶۵۲)	(۱۰,۹۶۴,۴۵۸,۵۱۵)	(۲۵۸,۸۵۲,۳۶۵)
۱	۱	(۳۰,۹۹)	.	.	(۳۰,۹۸)	.
سایر	.	.	.	.	.	۳۹,۹۱۳,۰۶۸,۴۱۸
جمع	۴۹۸,۷۳۵,۱۸۷,۴۴۱	(۳۷۵,۹۲۷,۳۳۰,۰۳۶)	(۸۵۶,۹۱۳,۳۳۵)	(۲,۴۴۳,۸۱۴,۶۱۵)	۱۹,۵۰۷,۱۰۹,۴۵۵	۳۱,۳۲۵,۳۲۸,۵۷۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۴-۲- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۴۰۰	۳۷۰,۷۱۸,۱۶۵,۴۶۰	(۱۸۸,۴۸۶,۵۳۳,۹۸۸)	(۶۴۹,۷۲۳,۴۶۷)	۸۱,۵۸۱,۸۹۸,۰۰۵
۱۳,۲۱۲	۷۰,۲۵۵,۲۱۹,۵۷۳	(۳۲,۸۷۸,۳۸۲,۸۱۸)	(۱۶۸,۶۱۲,۵۲۳)	۲۶,۲۰۸,۲۳۴,۲۳۱
جمع	۳۴۰,۹۷۳,۳۸۵,۰۳۳	(۲۲۱,۳۶۴,۹۱۶,۸۰۶)	(۸۱۸,۳۳۵,۹۹۰)	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۳,۲۳۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۲۲,۸۸۳,۰۱۹,۳۷۹)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۳۳۸,۳۹۲
۱۵-۲	۱۲۲,۰۷۶,۲۶۴,۱۰۱	-
جمع	(۲۱۰,۸۰۶,۷۵۵,۱۷۸)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۳۳۸,۳۹۲

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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

تعداد	لرزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۶۰,۹۴,۸۵۱	۹۸,۶۵۱,۳۹۸,۴۶۸	(۹۸,۰۳۷,۹۳۱,۷۷۹)	(۲۶۹,۳۱۸,۳۱۸)	(۴۹۳,۲۵۶,۹۹۲)	(۱۳۹,۱۰۸,۶۳۲)	(۱۰,۱۴۳,۷۸۶,۴۴۴)
۵۲,۹۹۵,۸۷۰	۸۵,۸۲۱,۶۳۹,۰۶۸	(۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۶)	(۲۲۴,۳۹۳,۰۷۵)	(۴۳۹,۱۰۸,۱۹۵)	(۹,۵۱۶,۹۳۹,۸۲۸)	.
۳,۱۲۱,۹۳۴	۱۵۱,۶۹۴,۵۱۵,۰۶۰	(۱۱۱,۷۸۲,۶۱۴,۸۵۰)	(۴۱۴,۱۲۶,۰۲۶)	(۷۵۸,۳۷۲,۵۷۵)	۲۸,۷۳۹,۳۰۱,۶۰۹	۲۵,۲۶۵,۰۱۴,۹۷۶
۳,۹۸۸,۳۷۳	۴۳,۷۱۹,۱۳۹,۳۳۹	(۶۰,۱۵۱,۹۷۵,۶۴۵)	(۱۱۹,۲۵۳,۲۵۰)	(۲۱۸,۵۹۵,۶۹۶)	(۱۶,۷۷۰,۷۸۵,۳۳۲)	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۷,۷۸۸,۰۰۰	(۴۲,۲۵۲,۲۶۰,۸۱۸)	(۸۲,۳۴۰,۳۶۱)	(۱۵۱,۵۳۸,۹۴۰)	(۱۲,۱۷۸,۷۵۲,۰۱۹)	.
۱۹,۹۱۵,۲۶۶	۱۷۷,۰۳۳,۰۱۰,۰۶۹	(۲۷۴,۱۲۱,۴۰۳,۱۱۳)	(۴۸۳,۲۸۹,۱۹۷)	(۸۸۵,۱۴۵,۰۵۰)	(۹۸,۴۶۰,۸۲۷,۳۹۲)	۷۱,۹۱۲,۰۸۸,۱۶۲
۱۱۰,۷۷۸,۱۱۷	۱۰۸,۹۳۰,۷۱۱,۳۸۱	(۱۳۰,۴۰۱,۷۷۵,۸۵۷)	(۲۹۷,۳۸۰,۸۳۲)	(۵۳۳,۶۵۳,۵۵۷)	(۳۲,۳۱۳,۰۹۸,۸۷۵)	۳۳,۷۹۵,۶۹۲,۵۷۶
۱۷,۳۱۳,۹۶۶	۱۶۹,۶۹۸,۰۷۶,۴۰۸	(۱۹۶,۷۳۱,۱۳۴,۵۱۳)	(۴۶۳,۲۷۵,۷۳۹)	(۸۴۸,۳۹۰,۳۸۲)	(۲۸,۳۳۳,۸۱۴,۲۴۵)	۳۴,۷۲۷,۴۴۴,۱۹۴
۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۵۶,۱۱۰,۸۷۸,۹۹۷	(۱۷۱,۳۳۷,۵۵۵,۶۴۶)	(۴۲۶,۱۸۲,۷۰۰)	(۷۸۰,۵۵۴,۳۹۵)	(۱۶,۵۳۳,۴۱۳,۷۹۴)	۶۹,۳۳۸,۰۲۵,۱۷۳
۲۳,۶۹۰,۹۸۱	۴۳,۶۹۹,۲۱۴,۷۳۳	(۴۶۸۰۱,۹۶۹,۷۳۹)	(۱۱۹,۳۹۸,۸۵۶)	(۲۱۸,۳۹۶,۰۷۴)	(۳,۴۴۰,۵۳۹,۹۲۶)	.
۲۳,۱۸۸,۰۰۰	۴۶,۳۳۳,۳۳۵,۰۶۸	(۵۹,۳۹۴,۶۰۶,۳۳۶)	(۱۲۶,۳۹۲,۷۳۵)	(۲۳۱,۶۷۱,۶۷۵)	(۱۲,۴۱۸,۴۳۵,۷۷۸)	.
۳۰,۷۰۰,۱۰۹	۳۱۱,۹۱۲,۹۳۶,۹۰۰	(۳۳۷,۰۳۳,۷۵۳,۷۴۸)	(۸۵۱,۵۳۳,۳۱۸)	(۱,۵۵۹,۵۶۴,۶۸۵)	(۱۲۷,۵۲۱,۹۰۳,۸۵۰)	۲۳۹,۳۳۳,۹۱۹,۰۰۴
۹,۶۲۸,۴۷۶	۱۳۴,۳۵۳,۲۸۹,۲۱۴	(۱۵۱,۳۳۴,۷۳۷,۷۷۱)	(۳۶۶,۷۸۴,۳۸۰)	(۶۷۱,۷۶۶,۴۴۶)	(۱۷,۹۱۰,۰۰۹,۴۸۲)	۷,۲۹۹,۹۰۸,۷۳۴
۱۷,۲۰۹,۸۴۹	۸۳,۹۹۴,۵۶۱,۱۲۸	(۹۲,۱۰۳,۶۴۴,۰۱۴۱)	(۲۳۹,۳۰۵,۱۵۲)	(۴۱۹,۹۷۳,۸۰۶)	(۸,۷۵۸,۳۵۶,۹۷۱)	(۴۰۹,۳۲۸,۴۸۳)
۱,۹۱۵,۳۵۷	۳۷,۸۲۱,۵۳۵,۷۰۹	(۴۶,۸۳۷,۳۳۱,۳۹۵)	(۱۰۳,۲۵۲,۷۹۲)	(۱۸۹,۱۰۷,۶۷۹)	(۹,۳۰۸,۲۵۶,۱۵۷)	.
۴۳,۳۷۰,۵۹۵	۹۲۷,۲۶۸,۹۶۰,۷۳۷	(۹۸۲,۰۳۷,۵۶۶,۰۱۰)	(۲,۵۵۸,۷۴۴,۲۶۳)	(۴,۶۸۶,۳۴۸,۰۴)	(۵۲,۰۳۳,۶۹۴,۳۳۹)	۲۵۴,۰۶۱,۲۷۸,۳۳۷
۱۳۹,۵۴۰,۳۹۳	۱,۳۵۰,۷۰۵,۱۲۸,۳۰۱	(۹۴۲,۷۱۵,۱۵۳,۷۶۴)	(۳,۶۸۷,۳۲۵,۰۲۸)	(۶,۷۵۲,۵۲۵,۶۹۲)	۳۹۷,۵۳۹,۰۳۳,۸۱۸	۱۶۴,۱۱۳,۱۹۵,۵۱۴
۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰	۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰	(۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰)	(۱۰,۸۳۲,۷۸۵,۰۴۲)	(۱۹,۸۴۰,۲۶۵,۶۴۳)	(۱۰,۳۴۰,۶۲۱,۱۰۳)	۹۱۰,۳۱۴,۵۴۱,۲۸۳

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی 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 یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۹۶۸,۰۵۳,۱۲۸,۴۹۰	(۳,۹۳۷,۷۲۰,۶۹۸,۹۱۱)	(۱۰,۸۳۲,۷۸۵,۰۴۲)	(۱۹,۸۴۰,۲۶۵,۶۴۳)	(۱۰,۳۴۰,۶۲۱,۱۰۳)	۹۱۰,۳۱۴,۵۴۱,۲۸۳
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷,۴۸۷,۹۹۰	(۱۷۰,۵۲۹,۱۲۹,۲۸۷)	(۵۸۶,۰۲۸,۸۲۹)	(۱۰,۷۳۰,۳۱۲,۸۷۴)	۴۲,۴۷۴,۱۰۳,۸۳۸	۳۳,۲۰۸,۵۹۲,۳۷۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹,۲۷۴,۹۸۶	(۱۶۴,۴۸۱,۲۲۹,۰۲۶)	(۳۸۴,۳۱۵,۱۵۵)	(۷۰۳,۸۷۳,۹۱۱)	(۲۴,۷۹۴,۶۳۵,۹۰۸)	۵۳,۹۹۲,۴۶۰,۰۴۲
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۷,۲۲۱,۶۹۳	(۱,۲۳۶,۸۱۶,۸۰۳,۹۶۲)	(۳,۳۷۶,۵۰۹,۸۷۵)	(۶,۱۸۴,۰۸۴,۰۲۰)	۳,۰۱۰,۷۶۵,۹۹۲	۳۶۲,۵۹۸,۳۰۰,۸۶۰
پخش البرز	۵۶,۳۲۶,۴۷۴	(۲۹۵,۵۹۳,۶۱۶,۴۴۱)	(۷۱۸,۵۰۹,۱۹۵)	(۱,۳۱۵,۹۵۰,۹۰۶)	(۳۴,۴۳۷,۸۹۵,۳۵۳)	(۳,۸۳۳,۳۶۴,۹۲۱)
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۰,۵۱۶,۱۲	(۱۰۰,۸۰۹,۳۹۳,۹۵۹)	(۱۹۷,۸۴۷,۴۸۹)	(۳۶۲,۳۵۸,۰۳۸)	(۲۸,۸۹۷,۹۹۱,۸۴۳)	.
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳,۹۹۱,۵۹۷	(۱۰۴,۱۹۵,۶۶۲,۱۶۳)	(۳۰۵,۱۵۵,۸۱۴)	(۵۵۸,۸۹۳,۴۳۳)	۶,۷۱۸,۹۷۵,۱۷۹	.
داروسازی کاسپین تأمین	۲,۲۷۵,۸۰۱	(۲۳,۷۹۸,۹۷۵,۰۳۲)	(۵۹,۲۵۳,۹۷۰)	(۱۰۸,۵۳۳,۷۵۵)	(۲,۲۶۲,۰۰۱,۶۶۷)	.
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۱۰۳,۰۰۰	(۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰)	(۶۸,۲۵۹,۱۹۸)	(۱۲۵,۰۱۷,۹۴۵)	(۲,۰۹۴,۲۵۸,۳۰۵)	.
پتروشیمی یارس	۱۶۴,۳۹۸,۷۴۲	(۴۵۸,۸۸۴,۹۵۹,۱۱۴)	(۹۸۳,۹۱۱,۳۴۹)	(۱,۸۰۲,۰۳۵,۴۳۹)	(۱۰۱,۲۶۳,۸۱۸,۱۸۳)	۲۸۹,۸۹۵,۲۰۲,۲۵۹
پتروشیمی نووری	۱۳,۸۲۵,۵۳۴	(۶۱۵,۵۶۰,۷۱۰,۹۰۱)	(۱,۳۷۷,۰۶۱,۵۷۷)	(۲,۵۳۲,۰۹۰,۸۰۰)	(۱۱۵,۰۴۱,۷۰۳,۲۶۸)	۳۸۷,۸۲۴,۴۷۳,۵۲۳
صنعتی دوده قام	۴,۳۷۲,۲۹۳	(۵۲,۱۱۱,۸۷۱,۲۸۸)	(۱۰۸,۴۹۱,۱۹۸)	(۱۹۸,۷۰۱,۸۲۹)	(۱۲,۶۷۸,۶۸۶,۰۶۶)	۵,۸۴۴,۸۰۳,۲۲۴
گلر یارس	۱۶,۷۳۹,۶۳۷	(۹۲,۷۹۵,۹۸۹,۳۴۹)	(۲۶۵,۶۶۱,۱۸۵)	(۴۸۶,۵۵۸,۹۴۷)	۳,۷۶۳,۵۸۰,۰۲۴	۲,۸۳۳,۵۸۲,۴۱۷
پالایش نفت تهران	۶۰,۴۰۸,۵۸۵	(۱۵۶,۴۵۳,۶۰۱,۳۹۶)	(۴۰۷,۹۸۵,۸۱۷)	(۷۳۷,۲۲۶,۷۷۱)	(۸,۱۶۳,۴۵۹,۷۹۳)	.
ج. پخش البرز	۸,۸۶۶,۲۰۳	(۲۷,۴۷۶,۳۶۳,۰۹۷)	(۱۱۷,۱۵۰,۹۱۳)	(۲۱۴,۵۶۲,۱۱۳)	۱۵,۱۰۴,۳۴۶,۳۹۷	.
پدیده شیعی قرن	۲۴,۰۶۵,۲۴۴	(۲۴۶,۳۵۸,۵۸۶,۶۶۸)	(۵۲۶,۱۷۶,۲۷۸)	(۹۶۳,۶۹۳,۸۱۶)	(۵۵,۱۰۹,۸۹۳,۵۰۱)	.
پالایش نفت شیراز	۹,۶۴۰,۸۶۰	(۲۵۰,۹۸۲,۴۳۷,۶۲۶)	(۶۶۰,۳۸۳,۷۷۴)	(۱,۲۰۹,۳۹۴,۰۹۱)	(۱۰,۹۵۳,۴۹۷,۲۳۱)	.
پتروشیمی ارغوان گسترایلام	۵,۵۳۸,۰۸۶	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	(۳۳,۱۶۹,۱۲۹)	(۶۰,۷۴۹,۱۲۰)	۲,۰۸۳,۶۸۳,۱۵۲	.
سایر	.	.	.	.	.	۱۷۴,۹۷۸,۶۵۷,۳۳۰
جمع	۷,۶۹۵,۴۷۸,۵۳۰,۰۰۱	(۷,۹۶۸,۸۷۵,۵۰۰,۲۴۲)	(۲۱,۰۰۸,۶۵۶,۳۸۷)	(۲۸,۴۷۷,۳۹۲,۶۵۱)	(۳۳۲,۸۱۳,۰۱۹,۳۷۹)	۲,۲۱۷,۶۶۷,۲۴۸,۳۹۲

۱۵-۲- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
۱۱,۹۷۹	۳۷۱,۱۸۰,۲۲۲,۶۲۸	(۱۶۸,۴۹۸,۵۳۰,۶۵۲)	(۶۵۰,۸۳۲,۵۸۲)	.	۱۰۲,۰۳۰,۸۷۹,۳۹۴
۳۱,۲۴۸	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

شمش طلا GoldBar
شمش نقره SilverBar



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

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	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۶,۰۶۰,۶۹۹	۲,۳۶۰	۳۷,۹۰۳,۳۴۹,۶۴۰	-	۳۷,۹۰۳,۳۴۹,۶۴۰	ریال ۶,۱۸۶,۱۸۷,۵۰۰
نیروکلر	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱,۳۴۰	۱۳,۷۳۶,۴۹۳,۰۸۰	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۳)	۱۳,۴۴۱,۸۷۶,۶۰۶	ریال ۸,۴۲۸,۵۸۰,۲۵۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴,۴۵۶,۸۶۵	۸,۷۰۰	۱۲۵,۷۷۴,۷۳۵,۵۰۰	-	۱۲۵,۷۷۴,۷۳۵,۵۰۰	ریال ۱۰۲,۳۰۳,۸۶۴,۳۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۳	۳,۴۲۵,۳۴۷	۱۱,۰۰۰	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	-	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	ریال ۴۵,۳۵۳,۶۳۸,۰۰۰
سایر			-	-	-	-	-	ریال ۳۶,۵۸۱,۹۸۲,۳۰۸
جمع					۲۱۵,۰۹۲,۱۸۵,۲۲۰	(۲۹۴,۶۱۶,۴۷۳)	۲۱۴,۷۹۷,۵۶۸,۷۴۶	ریال ۱۹۸,۸۵۴,۲۵۲,۳۷۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۰۹,۶۱۰,۹۴۸,۹۲۲
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷-۵۳۱	-	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
	۲,۰۱۶,۰۳۵,۲۹۸	۱۲۷,۲۳۶,۱۴۷,۵۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱-۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
.	۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸
۹۱,۷۹۶,۶۱۵	.
۱,۱۴۸,۳۲۲,۶۲۰	۶۵۱,۴۳۷,۸۵۴
۱,۷۳۰,۱۱۹,۲۳۵	۱۱,۷۰۰,۵۳۴,۳۰۲

تفاوت تنزیل سود سهام سال قبل
تفاوت تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۴۲,۹۶۶,۹۵۰,۰۱۰	۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴
۲۴,۳۰۲,۱۳۳,۳۳۷	۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵
۱,۲۳۶,۳۳۸,۷۸۱	۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷
۶۱۳,۴۵۴,۸۱۷	۸۷۵,۸۰۲,۰۲۲
۶۹,۱۱۸,۸۷۶,۹۳۵	۱۰۵,۰۷۴,۰۷۴,۵۹۸

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۲,۸۹۳,۴۰۵,۳۲۶	۸,۰۰۵,۸۱۶,۸۳۰
۷۳,۹۹۴,۱۷۰	۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰
۱۳۰,۶۷۱,۹۹۶	۸۳۵,۸۸۰,۴۴۸
.	۳۳۸,۵۳۴,۳۸۵
۳۳,۰۳۴,۸۴۰	۱۳,۶۸۲,۱۶۰
۳۶,۳۸۲,۸۵۳	۱۶,۳۹۲,۳۴۰
.	۵۱,۹۹۹,۸۹۱
۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵	.
۱۰,۵۷۱,۵۲۰	.
۳,۹۱۹,۴۴۰,۳۲۰	۹,۹۷۹,۴۶۶,۷۵۴

هزینه نرم افزار
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
هزینه رتبه بندی
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تاسیس
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
هزینه تصفیه
هزینه برگزاری مجامع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

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

تعدیلات ناشی از قیمت صدور واحدهای
سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال واحدهای
سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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:

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	مؤسس / واحددار ممتاز	محمدابراهیم محمدپورزرندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	مؤسس / 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	۲۱۷,۷۷۵,۹۰۶	۵۱.۲۴	۲۶۵,۰۶۷,۶۶۵			جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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) ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۰۱/۳۱
	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۶۸,۷۱۳,۲۷۰,۲۷۴	طی دوره	(۲۸,۳۶۶,۸۵۱,۴۱۴)
	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۳۳,۹۱۱,۰۲۹,۷۱۵	طی دوره	(۱۵,۳۰۷,۴۳۲,۸۳۰)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۳,۲۵۰,۵۴۶,۹۶۷	طی دوره	(۲۶۴)
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	(۱,۵۷۳,۹۷۲,۵۸۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

جنگ تحمیلی رمضان، در ۹ اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاده است و تا تاریخ تائید صورت‌های مالی توادم و یا عدم تداوم آن مشخص نمی‌باشد.

