



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

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

۸-۲۰

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 در این باور است که این صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق درزگیرنده 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 ۱۴۰۵/۰۵/۲۵ 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 خبره صنعت خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۱۰,۸۳۲,۸۲۷,۸۰۶,۲۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۱۲۸,۲۸۷,۶۷۲,۲۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۵۴۹,۴۶۷,۶۱۷,۹۷۹	۷	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۹۰,۰۵۱,۹۴۲,۹۷۰	۸	حساب‌های دریافتنی
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۲,۱۹۸,۴۲۸,۰۸۶	۹	سایر دارایی‌ها
۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۳۶۹,۱۱۷,۵۴۵,۰۳۵	۱۰	جاری کارگزاران
۸,۰۶۲,۷۸۱,۹۵۰,۲۶۲	۱۲,۱۷۱,۹۵۱,۰۱۲,۶۵۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵	۲۳۵,۵۸۴,۸۹۸,۲۱۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵	۹,۶۵۵,۲۵۱,۴۴۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۰	۲,۴۰۹,۷۸۰,۸۴۵	۱۳	پیش دریافت‌ها
۵۸,۸۵۸,۲۶۲,۶۴۰	۲۴۷,۶۴۹,۹۳۰,۵۰۸		جمع بدهی‌ها
۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۲	۱۱,۹۲۴,۳۰۱,۰۸۲,۱۴۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۵,۵۵۲	۲۳,۰۵۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امیدرضا محمدی

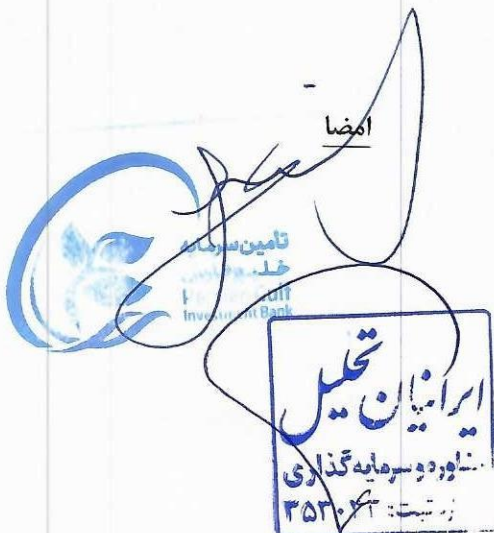
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



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

یادداشت	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۲۴۴,۴۰۱,۸۷۱,۳۳۳	۲۵۴,۱۹۶,۹۹۶,۳۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۲۹۸,۷۱۴,۷۶۵,۰۲۰	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴
سود سهام	۶۴۶,۲۷۹,۹۹۳,۰۴۰	۴۵۵,۹۴۰,۹۴۶,۹۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۶۸۴,۵۰۸,۷۴۸	۱۲۷,۲۸۹,۱۷۶,۲۲۴
سایر درآمدها	۱۲,۷۹۱,۶۲۲,۷۷۵	۱,۴۰۹,۶۱۰,۹۶۶
جمع درآمدها	۴,۲۱۲,۸۷۲,۷۶۰,۹۱۶	۱,۹۸۷,۰۰۹,۷۷۹,۳۵۷
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲۹,۳۶۳,۳۴۳,۷۷۲)	(۱۱۲,۱۳۲,۷۹۸,۱۷۷)
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۵۷۶,۷۷۲,۶۳۱)	(۶,۰۵۴,۸۳۹,۸۹۸)
جمع هزینه‌ها	(۳۴۳,۹۴۰,۱۱۶,۳۹۳)	(۱۱۸,۱۸۷,۶۳۸,۰۷۵)
سود خالص	۳,۸۶۸,۹۳۲,۶۴۴,۵۲۳	۱,۸۶۸,۸۳۲,۱۴۱,۲۸۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۳۸.۵۷٪	۲۵.۱۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲	۳۲.۴۵٪	۲۵.۹۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده اول دوره	۵۱۴,۶۵۸,۷۷۱	۸,۰۰۳,۹۲۳,۶۸۷,۶۲۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۸۷۰,۰۰۰)	(۴۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۳,۸۶۸,۹۳۲,۶۴۴,۵۲۳
تعدیلات	-	۲۵,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵۱۷,۲۸۸,۷۷۱	۱۱,۹۲۴,۳۰۱,۰۸۲,۱۴۵
	تعداد	ریال
	۴۲۹,۲۸۲,۷۷۲	۴,۴۸۰,۹۸۶,۸۲۴,۵۲۷
	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۱۲,۶۲۴,۰۰۱)	(۱,۱۲۶,۲۴۰,۰۱۰,۰۰۰)
	-	۱,۸۶۸,۸۳۲,۱۴۱,۲۸۲
	-	۱۷۳,۰۳۳,۲۱۲,۵۸۹
	۵۰۴,۶۵۸,۷۷۱	۷,۲۷۶,۶۰۲,۱۶۸,۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

امضا

سید امیدرضا محمدی

علیرضا باغانی

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 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 دریافتنی 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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲,۱۰۰ 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 مثبته 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 خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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			۱۴۰۵/۰۴/۳۱			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	ریال	
۱.۱۷	۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۷	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	۱.۴۷	۱۷۹,۵۰۱,۸۹۵,۳۱۴	۹۳,۴۷۰,۶۷۴,۳۳۹	بانکها و موسسات اعتباری
۵.۹۴	۴۷۹,۳۰۴,۶۲۶,۹۷۹	۳۷۹,۴۷۶,۱۲۳,۲۰۷	۱۰.۵۰	۱,۲۷۷,۸۰۹,۹۵۳,۴۱۵	۶۰۲,۳۶۵,۲۸۰,۳۹۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۶.۱۴	۵,۳۳۳,۰۱۰,۷۵۵,۸۴۲	۴,۳۲۲,۲۹۴,۶۴۲,۵۳۱	۵۷.۰۴	۶,۹۴۲,۹۱۳,۸۷۹,۹۴۶	۴,۵۸۹,۸۸۰,۵۵۳,۶۸۴	محصولات شیمیایی
۶.۱۸	۴۹۷,۹۰۲,۰۵۱,۲۳۰	۴۱۳,۲۸۰,۰۳۷,۹۵۵	۱۱.۵۲	۱,۴۰۲,۴۵۰,۵۴۵,۷۱۱	۴۷۱,۲۷۷,۷۸۶,۱۱۲	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۳۸	۹۹۷,۹۹۱,۴۹۵,۰۱۰	۵۵۴,۲۲۵,۲۱۵,۶۶۷	۷.۲۴	۸۸۱,۰۳۲,۲۰۴,۱۶۲	۳۵۷,۲۶۶,۳۰۶,۵۱۶	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	.	.	۱۰.۴	۱۲۶,۹۸۳,۱۴۹,۴۱۷	۱۱۹,۵۴۶,۵۸۲,۰۸۱	فلزات اساسی
۰.۳۳	۲۶,۹۰۴,۵۶۹,۶۲۰	۲۴,۹۳۰,۳۹۰,۵۸۴	۰.۱۸	۲۲,۱۳۶,۱۷۸,۳۳۶	۲۴,۹۳۰,۳۹۰,۵۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۹۲.۱۵	۷,۴۲۹,۷۸۸,۶۷۶,۳۰۶	۵,۷۸۷,۶۷۶,۹۸۴,۲۸۳	۸۹.۰۰	۱۰,۸۳۲,۸۲۷,۸۰۶,۲۸۴	۶,۲۵۸,۷۳۷,۴۷۳,۷۱۰	جمع

۵-۱- 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	
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۶۱۰	۲۲,۱۸۸,۰۰۰	۲۰٪	۲,۰۸۸	۴۵,۹۷۰,۴۲۴,۳۵۵	اوراق مذکور به منظور مدیریت nav بر اساس بازدهی برابری تعدیل شده است.
پتروشیمی خارک	۹۲,۵۱۰	۱,۹۵۰,۹۴۷	۲۰٪	۷۴,۰۰۸	۱۴۳,۲۶۹,۵۸۴,۲۲۶	
مبین انرژی خلیج فارس	۱۳,۲۶۰	۲,۱۰۳,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۳۰۸	۲۲,۱۳۶,۱۷۸,۳۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۲۸,۲۸۷,۶۷۲,۲۹۹	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷
	۱۲۸,۲۸۷,۶۷۲,۲۹۹	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	۴,۲۹۵,۷۲۵	۱۰,۳۹۲,۰۱۴	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۲۷,۳۳۶,۸۴۱,۲۱۶	۱۲,۷۰۵,۶۷۷,۵۰۶	۰.۱۶
بانک صادرات	۳۷۷,۷۹۷	۴۵۴,۱۴۷	۰.۰۰
بانک گردشگری	۱۰۰,۹۴۶,۱۵۷,۵۶۱	.	.
	۱۲۸,۲۸۷,۶۷۲,۲۹۹	۱۲,۷۱۶,۵۲۳,۶۶۷	۰.۱۶

۷- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

صنعت	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱۶,۹۷۹	۲۶۱,۹۵۰,۳۳۸,۸۴۱	۴۱۵,۹۷۰,۹۶۰,۷۴۷	۳.۴۲	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۴.۴۳
گواهی سپرده کالایی شمش نقره	۴۴,۹۶۰	۱۰۵,۴۳۸,۳۰۵,۹۱۱	۱۳۳,۴۹۶,۶۵۷,۲۳۲	۱.۱۰	.	.
		۳۶۷,۳۸۸,۶۴۴,۷۵۲	۵۴۹,۴۶۷,۶۱۷,۹۷۹	۴.۵	۳۵۶,۹۸۵,۰۷۴,۶۴۰	۴.۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۹۰,۰۵۱,۹۴۲,۹۷۰	(۱۱,۸۱۳,۵۰۲,۱۰۲)	۲۵	۳۰۱,۸۶۵,۴۴۵,۰۷۲	سود سهام دریافتنی
۲۶۰,۷۶۶,۲۶۵,۴۸۸	۲۹۰,۰۵۱,۹۴۲,۹۷۰	(۱۱,۸۱۳,۵۰۲,۱۰۲)		۳۰۱,۸۶۵,۴۴۵,۰۷۲	

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.

۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۶,۱۷۶,۶۲۴	۰	(۲۴,۷۱۰,۰۴۹)	۱۰۱,۴۶۶,۵۷۵	مخارج تأسیس
۷۱۷,۲۶۰,۹۸۵	۰	(۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰)	۲۸۵	مخارج عضویت در کانون‌ها
۱,۵۰۲,۲۶۹,۷۶۴	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۹,۱۴۵,۷۳۱)	۱,۷۴۳,۱۲۴,۰۳۳	مخارج نرم افزار صندوق
۰	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۳۷۹,۱۲۶)	۲۹۶,۶۲۰,۸۷۴	مخارج رتبه بندی
۰	۵۷,۰۸۲,۰۰۰	(۴,۵۶۶,۵۶۰)	۵۲,۵۱۵,۴۴۰	مخارج مجامع
۰	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۲۹۹,۱۲۱)	۴,۷۰۰,۸۷۹	کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۲,۳۴۵,۷۰۷,۳۷۳	۳,۶۹۱,۰۸۲,۰۰۰	(۳,۸۳۸,۳۶۱,۲۸۷)	۲,۱۹۸,۴۲۸,۰۸۶	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
خلیج فارس	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۲,۵۲۴,۳۷۶,۰۵۶,۰۹۶	(۲,۱۵۵,۴۳۸,۲۱۳,۸۴۹)	۳۶۹,۱۱۷,۵۴۵,۰۳۵
جمع	۱۷۹,۷۰۲,۷۸۸	۲,۵۲۴,۳۷۶,۰۵۶,۰۹۶	(۲,۱۵۵,۴۳۸,۲۱۳,۸۴۹)	۳۶۹,۱۱۷,۵۴۵,۰۳۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر صندوق	ریال	ریال
تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان صندوق	۲۰۹,۹۶۳,۹۳۶,۴۶۶	۳۱,۷۸۹,۳۲۱,۳۴۲
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی صندوق	۲۲,۹۸۰,۳۲۳,۱۸۰	۱۶,۰۵۷,۹۸۰,۶۲۸
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا - حسابرص صندوق	۱,۱۷۶,۵۷۵,۳۳۱	۸۱۵,۵۷۳,۷۹۴
	۱,۴۶۴,۰۶۳,۲۳۹	۶۸۱,۹۹۹,۷۶۱
	۲۳۵,۵۸۴,۸۹۸,۲۱۶	۴۹,۳۴۴,۸۷۵,۵۲۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
آبونمان نرم‌افزار - شرکت نرم‌افزاری گروه رایانه تدبیرپرداز	ریال	ریال
کارمزد تصفیه	۶,۵۶۵,۴۶۶,۵۶۴	۸,۰۹۷,۴۵۴,۲۰۱
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق	۱,۱۸۲,۷۰۲,۸۸۳	۱۲۶,۸۸۰,۸۶۱
بدهی به مدیر بابت هزینه مجامع	.	.
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۵۷,۰۸۲,۰۰۰	.
	.	۲۸۹,۰۵۲,۰۵۳
	۹,۶۵۵,۲۵۱,۴۴۷	۹,۵۱۳,۳۸۷,۱۱۵

۱۳- پیش دریافت‌ها

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
پیش دریافت سود سپرده بانکی	ریال	ریال
۱۳-۱	۲,۴۰۹,۷۸۰,۸۴۵	.
	۲,۴۰۹,۷۸۰,۸۴۵	.

۱۳-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی مربوط به بانک گردشگری می‌باشد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	تعداد	ریال
	۵۰۷,۲۸۸,۷۷۱	۱۱,۶۹۳,۷۸۵,۷۱۵,۲۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۱۵,۳۶۶,۸۶۴
	۵۱۷,۲۸۸,۷۷۱	۱۱,۹۲۴,۳۰۱,۰۸۲,۱۴۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳۶,۶۱۱,۷۴۹,۰۹۷	۱۹۹,۷۴۰,۹۵۴,۲۳۶
۱۵-۲ سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳
۱۵-۳ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۲,۲۳۶	۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷
	۲۴۴,۴۰۱,۸۷۱,۳۳۳	۲۵۴,۱۹۶,۹۹۶,۳۱۶

۱۵-۱ 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۳۸,۰۸۶	۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲	(۹,۹۰۳,۷۳۶,۷۶۴)	۰	۰	۶۸,۵۲۵,۶۲۸	۰
۳,۴۸۱,۹۰۰	۱۶۸,۹۹۴,۳۹۲,۵۷۰	(۱۵۵,۰۲۶,۳۷۲,۹۰۸)	(۴۶۱,۳۵۳,۲۹۵)	(۸۴۴,۹۷۱,۹۶۰)	۱۲,۶۶۱,۶۹۴,۴۰۷	۱۳,۴۹۴,۹۸۶,۲۰۴
۳۰,۰۲۳,۵۰۱	۱۰۴,۵۱۱,۹۹۹,۴۰۳	(۹۴,۵۴۸,۵۲۰,۱۸۳)	(۲۸۵,۳۱۶,۴۳۹)	(۵۲۲,۵۵۹,۹۸۸)	۹,۱۵۵,۶۰۲,۷۹۳	(۵۶۴,۵۸۵,۷۹۳)
۱,۹۱۵,۳۵۷	۸۲,۰۳۹,۴۷۳,۲۳۰	(۴۶,۸۳۷,۴۳۱,۳۹۵)	(۲۲۲,۵۵۳,۹۸۷)	(۴۱۰,۱۹۷,۳۶۶)	۳۴,۵۶۹,۲۹۰,۴۸۲	۰
۱۰,۷۶۶,۰۰۸	۲۶۱,۵۶۷,۵۵۸,۳۵۰	(۲۴۳,۷۷۶,۵۰۲,۳۰۲)	(۷۱۴,۰۷۸,۳۷۷)	(۱,۳۰۷,۸۳۷,۷۹۱)	۱۵,۷۶۹,۱۳۹,۸۸۰	۱۴,۳۴۷,۸۶۸,۷۱۶
۶۳۷,۷۸۰	۸۳,۶۱۲,۹۴۱,۶۶۰	(۹۰,۷۸۶,۶۸۱,۳۰۸)	(۷۹,۴۳۰,۹۸۴)	(۴۱۸,۰۶۴,۷۰۷)	(۷,۶۷۱,۲۳۵,۳۳۹)	۹۳,۷۴۳,۵۲۸,۱۴۸
۳,۸۶۰,۲۳۴	۶۲,۰۵۱,۳۵۲,۶۵۱	(۶۵,۸۸۵,۸۴۷,۰۳۲)	(۵۸,۹۴۸,۵۰۷)	(۳۱۰,۲۵۶,۷۶۲)	(۴,۲۰۳,۶۹۹,۶۵۰)	۳۳,۱۵۹,۵۵۷,۲۲۵
۲,۵۹۴	۶۹,۶۲۲,۹۶۰	(۶۷,۰۸۱,۹۴۰)	(۶۶,۱۳۸)	(۳۴۸,۱۱۵)	۲,۱۲۶,۷۶۷	۰
۴,۷۱۷,۹۵۱	۶۷,۳۹۹,۱۶۳,۹۹۰	(۵۶,۲۳۱,۶۵۱,۷۱۹)	(۱۸۳,۹۹۸,۹۰۵)	(۳۳۶,۹۹۵,۸۲۳)	۱۰,۶۴۶,۵۱۷,۵۴۳	۰
۱۰,۷۰۰,۰۰۴	۱۶۶,۷۹۹,۰۱۴,۰۳۴	(۱۰۵,۴۷۰,۲۷۶,۰۹۲)	(۴۵۵,۳۶۰,۱۶۵)	(۸۳۳,۹۹۵,۰۷۰)	۶۰,۰۳۹,۳۸۲,۷۰۷	۲,۳۲۵,۶۹۴,۶۵۲
۴۸,۷۹۶,۲۸۱	۹۳,۳۱۹,۳۳۶,۸۱۷	(۱۱۸,۷۴۴,۱۱۷,۶۹۹)	(۲۵۴,۷۶۱,۷۶۴)	(۴۶۶,۵۹۸,۶۸۲)	(۲۶,۱۴۵,۷۴۱,۳۲۸)	۸,۵۱۸,۷۲۵,۵۹۷
۱۴,۹۱۴,۹۱۸	۱۱۹,۹۱۸,۳۳۰,۶۸۰	(۱۳۰,۱۷۳,۸۰۹,۸۰۸)	(۱۰۹,۳۸۷,۷۳۵)	(۵۹۹,۵۹۱,۶۵۲)	(۱۰,۹۶۴,۴۵۸,۵۱۵)	(۲۵۸,۸۵۲,۳۶۵)
۸,۸۶۶,۲۰۴	۲۷,۴۷۶,۳۶۳,۰۹۸	(۲۷,۴۷۶,۳۶۶,۱۹۶)	۰	۰	(۳,۰۹۸)	۰
۱	۱	(۱۱,۵۴۱)	۰	۰	(۱۱,۵۴۰)	۰
۱۳,۰۵۱,۶۱۲	۱۴۴,۶۱۱,۸۶۰,۹۶۰	(۱۰۰,۸۰۹,۳۹۳,۹۵۹)	(۳۹۴,۷۸۹,۳۳۶)	(۷۲۳,۰۵۹,۳۰۵)	۴۲,۶۸۴,۶۱۸,۳۶۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۹۷۴,۰۲۱,۸۵۲
جمع	۱,۳۹۲,۳۴۴,۰۷۲,۷۹۶	(۱,۲۴۵,۷۳۷,۸۰۰,۸۴۶)	(۳,۲۲۰,۰۴۵,۶۳۲)	(۶,۷۷۴,۴۷۷,۲۲۱)	۱۳۶,۶۱۱,۷۴۹,۰۹۷	۱۹۹,۷۴۰,۹۵۴,۲۳۶

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	.	.	.	.	اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱
۶,۱۱۲,۰۸۴,۰۶۳	.	.	.	.	جمع

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷	۸۱,۵۸۱,۸۹۸,۰۰۵	(۶۴۹,۷۲۳,۴۶۷)	(۱۸۸,۴۸۶,۵۴۳,۹۸۸)	۲۷۰,۷۱۸,۱۶۵,۴۶۰	۱۳,۴۰۰ گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۲۶,۲۰۸,۲۲۴,۲۳۱	(۱۶۸,۶۱۲,۵۲۳)	(۴۳,۸۷۸,۳۸۲,۸۱۸)	۷۰,۲۵۵,۲۱۹,۵۷۲	۱۳,۲۱۲ گواهی سپرده کالایی شمش نقره SilverBar
۴۸,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۷	۱۰۷,۷۹۰,۱۲۲,۲۳۶	(۸۱۸,۳۳۵,۹۹۰)	(۲۳۲,۳۶۴,۹۲۶,۸۰۶)	۳۴۰,۹۷۳,۳۸۵,۰۳۲	جمع

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴	۳,۱۳۳,۱۵۴,۲۱۹,۶۵۱	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	۱۶۵,۵۶۰,۵۴۵,۳۶۹	۱۶-۲	سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴	۳,۲۹۸,۷۱۴,۷۶۵,۰۲۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
(۵,۵۰۸,۹۹۲,۹۱۰)	۱۱۸,۶۶۲,۵۱۳,۶۵۸	(۱,۰۹۱,۸۹۲,۵۵۷)	(۵۹۶,۱۷۳,۳۳۶)	(۹۸,۰۲۷,۹۳۱,۷۷۹)	۲۱۸,۳۷۸,۵۱۱,۳۳۰	۶,۰۹۴,۸۵۱
.	۱۰۲,۰۲۶,۰۱۲,۲۰۰	(۷۴۹,۹۳۶,۹۲۲)	(۴۰۹,۴۶۵,۵۵۹)	(۴۶,۸۰۱,۹۶۹,۷۲۹)	۱۴۹,۹۸۷,۳۸۴,۴۱۰	۲۲,۶۹۰,۹۸۱
(۱۰,۰۲۴,۶۷۵,۷۲۱)	۱۳۴,۶۷۳,۳۷۶,۰۸۸	(۱,۹۶۳,۱۹۶,۵۶۹)	(۱,۰۷۱,۹۰۵,۳۲۷)	(۲۵۴,۹۳۰,۸۳۵,۸۶۶)	۳۹۲,۶۳۹,۳۱۳,۸۵۰	۱۳,۵۲۵,۲۹۵
۴۵,۰۵۷,۰۶۷,۴۶۱	۴۹۱,۵۵۱,۴۴۷,۱۹۶	(۴,۱۴۹,۵۱۳,۸۹۱)	(۲,۲۶۵,۶۳۴,۵۸۵)	(۳۳۱,۹۳۶,۱۸۲,۵۳۸)	۸۲۹,۹۰۲,۷۷۸,۲۱۰	۶۵,۱۹۲,۶۷۷
.	۱۲۸,۸۶۸,۵۴۱,۴۰۱	(۱,۴۳۷,۷۲۴,۳۲۳)	(۷۸۴,۹۹۷,۴۸۰)	(۱۵۶,۴۵۳,۶۰۱,۳۹۶)	۲۸۷,۵۴۴,۸۶۴,۶۰۰	۶۰,۴۰۸,۵۸۵
.	۷,۸۸۷,۳۸۶,۵۴۲	(۸۹,۹۹۳,۸۹۸)	(۴۹,۱۳۶,۶۶۸)	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	۱۷,۹۹۸,۷۷۹,۵۰۰	۵,۵۳۸,۰۸۶
.	۲۰,۸۶۰,۷۴۹,۴۱۷	(۴۰,۸۲۱,۹۱۵)	(۲۲۲,۸۸۷,۶۶۱)	(۶۰,۱۵۱,۹۷۵,۶۴۵)	۸۱,۶۴۳,۸۳۱,۸۸۲	۵,۴۶۹,۹۰۷
.	۴۲,۹۲۴,۱۹۵,۹۸۲	(۴۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳۴,۳۴۳,۲۰۰)	(۴۲,۲۵۲,۲۶۰,۸۱۸)	۸۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۰,۸۸۰,۵۳۳,۱۱۴	۱۰۶,۰۸۶,۴۱۲,۸۰۸	(۱,۹۱۵,۸۴۸,۵۸۹)	(۱,۰۴۶,۰۵۳,۳۳۰)	(۲۷۴,۱۲۱,۴۰۳,۱۱۳)	۳۸۳,۱۶۹,۷۱۷,۸۴۰	۱۹,۹۱۵,۲۶۶
۴۲,۱۵۲,۸۳۵,۶۱۹	۶۷,۰۲۰,۷۶۴,۰۴۹	(۱,۰۴۵,۱۹۲,۰۳۴)	(۵۷۰,۶۷۴,۸۵۱)	(۱۴۰,۴۰۱,۷۷۵,۸۵۷)	۲۰۹,۰۳۸,۴۰۶,۷۹۰	۱۱,۰۷۷,۸۱۷
(۹,۶۶۵,۶۰۱,۶۳۳)	۱۱۷,۳۹۴,۴۲۶,۷۸۳	(۲,۳۲۵,۷۰۲,۹۵۹)	(۱,۲۶۹,۸۳۳,۸۱۶)	(۳۴۴,۱۵۰,۶۲۸,۳۱۲)	۴۶۵,۱۴۰,۵۹۱,۸۱۷۰	۲۳,۰۶۱,۰۱۱
۹,۵۰۹,۰۰۴,۰۱۷	۸۳,۲۷۱,۳۴۷,۴۱۷	(۱,۲۴۸,۴۱۳,۱۱۶)	(۶۸۱,۶۳۳,۵۶۱)	(۱۶۴,۴۸۱,۲۲۹,۰۲۶)	۲۴۹,۶۸۲,۶۲۳,۱۲۰	۹,۲۷۴,۹۸۶
.	۴۶,۵۲۱,۶۵۵,۰۴۳	(۳۵۴,۳۴۲,۲۱۶)	(۱۹۳,۴۷۰,۸۵۰)	(۲۳,۷۹۸,۹۷۵,۰۳۲)	۷۰,۸۶۸,۴۴۳,۱۴۰	۲,۲۷۵,۸۰۱
۱۸۷,۶۸۵,۱۹۹,۸۷۷	۳۳,۲۵۰,۷۱۹,۲۱۵	(۲,۴۸۸,۱۵۸,۷۵۳)	(۱,۳۵۸,۵۳۴,۶۷۹)	(۴۶۰,۵۳۴,۳۳۷,۹۹۳)	۴۹۷,۶۳۱,۷۵۰,۶۴۰	۱۰,۳۴۳,۶۲۴
۲,۲۴۰,۴۱۱,۴۰۵	۶۵,۰۷۳,۱۱۸,۸۹۲	(۷۹۵,۴۹۴,۷۱۵)	(۴۳۴,۳۴۰,۱۱۴)	(۹۲,۷۹۵,۹۸۹,۲۴۹)	۱۵۹,۰۹۸,۹۴۲,۹۷۰	۱۶,۷۲۹,۶۴۷
.	۲۲۰,۰۰۲,۵۷۳,۳۶۸	(۲,۳۴۹,۹۷۱,۰۷۷)	(۱,۲۸۳,۰۸۴,۲۰۸)	(۲۴۶,۳۵۸,۵۸۶,۶۶۸)	۴۶۹,۹۹۴,۲۱۵,۳۲۰	۲۴,۰۶۵,۲۴۴
.	۲۸۴,۶۳۶,۷۲۳,۵۳۶	(۲,۶۹۸,۹۵۸,۷۵۷)	(۱,۴۷۳,۶۳۱,۴۸۱)	(۲۵۰,۹۸۲,۴۳۷,۶۲۶)	۵۳۹,۷۹۱,۷۵۱,۴۰۰	۹,۶۴۰,۸۶۰
۳۵۲,۳۲۵,۷۸۱,۲۲۹	۲,۰۷۰,۷۱۱,۹۶۳,۵۷۸	(۲۵,۵۴۱,۷۵۹,۵۳۵)	(۱۳,۹۴۵,۸۰۰,۷۰۶)	(۲,۹۹۸,۱۵۲,۳۸۳,۰۳۹)	۵,۱۰۸,۳۵۱,۹۰۶,۸۷۲	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

دوره نه ماه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
جمع نقل از صفحه قبل	۵,۱۰۸,۳۵۱,۹۰۶,۸۷۲	(۲,۹۹۸,۱۵۲,۳۸۳,۰۳۹)	(۱۳,۹۴۵,۸۰۰,۷۰۶)	(۲۵,۵۴۱,۷۵۹,۵۳۵)	۲,۰۷۰,۷۱۱,۹۶۳,۵۷۸	۳۵۲,۳۲۵,۷۸۱,۲۲۹
نفت پارس	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	۲۴۲,۰۴۹,۲۴۴,۶۸۰	(۶۶۰,۷۹۴,۴۳۸)	(۱,۲۱۰,۲۴۶,۲۳۳)	۴۳,۴۵۷,۰۶۹,۴۹۶	۳۰,۱۸۱,۰۲۸,۲۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۱۸۸,۰۰۰	۴۶,۳۲۸,۵۴۴,۰۰۰	(۱۲۶,۴۷۶,۹۲۵)	(۲۳۱,۶۴۲,۷۲۰)	(۱۳,۴۲۴,۱۸۲,۰۸۱)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۳۱,۱۰۵,۶۰۷,۲۰۰	(۱,۲۲۴,۲۴۵,۴۴۴,۰۷۲)	(۴,۱۷۹,۹۱۸,۳۰۸)	(۷,۶۵۵,۵۲۸,۰۳۶)	۲۹۵,۰۲۴,۷۱۶,۷۸۴	۱۳۲,۷۳۷,۶۴۷,۴۲۲
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۹۹۱,۵۹۷	۲۷۶,۷۷۷,۳۳۵,۹۸۰	(۷۵۵,۶۰۲,۱۲۷)	(۱,۳۸۳,۸۸۶,۶۸۰)	۱۷۰,۴۴۲,۱۸۵,۰۱۰	.
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۱۰۳,۰۰۰	۲۲,۳۰۸,۶۲۴,۰۰۰	(۶۰,۹۰۲,۵۴۴)	(۱۱۱,۵۴۳,۱۲۰)	(۴,۷۶۸,۳۹۱,۲۸۴)	(۳۰۸,۵۱۶,۸۰۲)
پتروشیمی خراسان	۲,۸۳۱,۳۷۴	۱۱۸,۷۴۷,۸۲۵,۵۶۰	(۳۲۴,۱۸۱,۵۶۴)	(۵۹۳,۷۳۹,۱۲۸)	۴,۴۴۱,۴۵۵,۹۵۱	.
صنعتی دوده فام	۷,۷۰۴,۰۲۳	۷۹,۵۸۲,۵۵۷,۵۹۰	(۲۱۷,۲۶۰,۳۸۲)	(۳۹۷,۹۱۲,۷۸۸)	(۱۳,۱۴۶,۲۸۵,۸۴۲)	(۲۳,۲۴۹,۸۸۰,۹۸۰)
بانک اقتصادنوین	۶۴,۹۵۵,۲۰۸	۱۸۰,۹۰۰,۲۵۴,۲۸۰	(۹۴,۶۷۵,۱۷۷,۶۳۶)	(۹۰۴,۵۰۱,۲۷۱)	۸۴,۸۲۶,۷۱۷,۶۷۸	.
پتروشیمی شیراز	۳,۱۲۱,۹۲۴	۱۹۱,۷۱۷,۳۵۲,۸۴۰	(۵۲۳,۳۸۸,۳۷۳)	(۹۵۸,۵۸۶,۷۶۴)	۷۸,۴۵۲,۷۶۲,۸۵۳	۱۲,۸۸۹,۸۷۱,۹۱۵
پتروشیمی خارک	۱,۹۵۰,۹۴۷	۱۴۴,۳۸۵,۶۸۵,۵۷۶	(۳۹۴,۱۷۲,۹۲۲)	(۷۲۱,۹۲۸,۴۲۸)	(۲۸,۱۶۷,۹۷۱,۴۷۰)	۶۱,۶۹۷,۰۴۰,۰۴۴
سیمان صوفیان	۳,۰۷۰,۱۰۹	۵۰۴,۷۲۵,۹۱۹,۶۰۰	(۴۳۷,۰۲۳,۷۵۳,۷۴۸)	(۲,۳۷۷,۹۰۱,۷۷۶)	۶۳,۸۰۰,۶۳۴,۴۹۳	۲۶۳,۵۰۶,۲۰۲,۴۰۶
پتروشیمی شازند	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۱۰۶,۶۵۰)	(۱۷۰,۵۲۵,۰۰۰)	۲۹۳,۲۳۳,۷۹۸	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۷,۲۰۹,۸۴۹	۱۶۴,۳۵۴,۰۵۷,۹۵۰	(۹۲,۱۰۳,۶۴۰,۱۴۱)	(۴۴۸,۶۸۶,۵۷۸)	۷۰,۹۷۹,۹۶۰,۹۴۱	۹۴۰,۵۹۶,۳۶۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۲,۶۰۴,۵۸۷	۷۶۳,۲۷۳,۳۸۱,۶۷۰	(۷۳۸,۲۷۱,۰۶۳,۷۰۸)	(۲,۰۸۳,۷۳۶,۳۳۲)	۱۹,۱۰۲,۲۱۴,۷۳۲	۱۲۶,۷۹۳,۰۴۳,۱۸۸
پتروشیمی پردیس	۱,۲۴۵,۳۰۵,۹۱۴,۷۱۰	(۸۶۵,۵۷۴,۸۸۵,۸۵۵)	(۳,۳۹۹,۶۸۵,۱۴۷)	(۶,۲۲۶,۵۲۹,۵۷۴)	۳۷۰,۱۰۴,۸۱۴,۱۳۴	۱۰۶,۰۴۲,۷۹۳,۴۶۲
پتروشیمی پارس	۲۶۳,۱۹۸,۶۸۸,۱۶۵	(۳۴۰,۱۴۰,۸۴۱,۴۱۵)	(۷۱۸,۵۳۲,۴۱۹)	(۱,۳۱۵,۹۹۳,۴۴۱)	(۷۸,۱۷۶,۶۷۹,۱۱۰)	۱۵۲,۰۶۰,۶۹۹,۹۲۸
سایر	.	.	.	.	.	(۶۷,۴۴۳,۲۵۷,۴۹۹)
جمع	۱۰,۹۱۷,۲۱۷,۹۰۰,۶۷۳	(۷,۶۹۹,۶۷۳,۵۸۶,۶۳۳)	(۲۹,۸۰۴,۰۰۴,۸۸۵)	(۵۴,۵۸۶,۰۸۹,۵۰۴)	۳,۱۲۳,۱۵۴,۲۱۹,۶۵۱	۱,۱۴۸,۱۷۳,۰۴۸,۸۸۴

۲-۱۶- سود حاصل از نگهداری گواهی سپرده کالایی

دوره نه ماه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۵

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar	۱۶,۷۱۹	۴۱۶,۹۷۱,۶۹۲,۸۱۰	(۱,۰۰۰,۷۳۲,۰۶۳)	.	۱۳۷,۵۰۲,۱۹۴,۰۴۸	.
شمش نقره SilverBar	۳۱,۷۴۸	۱۳۳,۸۱۷,۸۲۰,۰۰۰	(۳۳۱,۱۶۲,۷۶۸)	.	۲۸,۰۵۸,۳۵۱,۳۲۱	.
	۵۵۰,۷۸۹,۵۱۲,۸۱۰	(۳۸۳,۹۰۷,۰۷۲,۶۱۰)	(۱,۳۲۱,۸۹۴,۸۳۱)	.	۱۶۵,۵۶۰,۵۴۵,۳۶۹	.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷- 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 نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
								خالص درآمد سود سهام	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بانک اقتصادنوبین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۲,۹۹۵,۸۷۰	۱۲۶	۶,۶۷۷,۴۷۹,۶۲۰	(۱۲۵,۶۵۱,۴۹۸)	۶,۵۵۱,۸۲۸,۱۲۲	.	ریال
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۳,۱۲۱,۹۲۴	۶,۹۲۸	۲۱,۶۲۸,۶۸۹,۴۷۲	(۱,۰۴۳,۳۶۵,۷۲۴)	۲۰,۵۸۵,۳۲۳,۷۴۸	.	ریال
تولیدمواداولیه‌داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷۵,۵۵۸,۳۹۲)	۵,۱۲۴,۴۴۱,۶۰۸	.	ریال
کارخانجات داروپخش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۲۲,۶۹۰,۹۸۱	۲۶۰	۵,۸۹۹,۶۵۵,۰۶۰	(۲۹۵,۵۵۸,۵۱۶)	۵,۶۰۴,۰۹۶,۵۴۴	.	ریال
سیمان شرق	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۶,۰۶۰,۶۹۹	۲,۳۶۰	۳۷,۹۰۳,۲۴۹,۶۴۰	.	۳۷,۹۰۳,۲۴۹,۶۴۰	.	ریال
نیروکلر	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۱,۰۷۷,۸۱۷	۱,۲۴۰	۱۳,۷۳۶,۴۹۳,۰۸۰	.	۱۳,۷۳۶,۴۹۳,۰۸۰	.	ریال
نفت پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۱۷,۳۱۳,۹۶۶	۲,۱۰۰	۳۶,۳۵۹,۳۲۸,۶۰۰	.	۳۶,۳۵۹,۳۲۸,۶۰۰	.	ریال
پتروشیمی خارک	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۱,۹۵۰,۹۴۷	۷,۵۰۰	۱۴,۶۳۲,۱۰۲,۵۰۰	.	۱۴,۶۳۲,۱۰۲,۵۰۰	.	ریال
سیمان صوفیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۳,۰۷۰,۱۰۹	۲۷,۴۰۰	۸۴,۱۲۰,۹۸۶,۶۰۰	.	۸۴,۱۲۰,۹۸۶,۶۰۰	.	ریال
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۰	۱۷,۲۰۹,۸۴۹	۳۵۰	۶,۰۲۳,۴۴۷,۱۵۰	.	۶,۰۲۳,۴۴۷,۱۵۰	.	ریال
معدنی املاح ایران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	۹,۶۲۸,۴۷۶	۱,۹۱۰	۱۸,۳۹۰,۳۸۹,۱۶۰	(۱,۰۰۰,۵۱۳,۴۰۰)	۱۷,۳۸۹,۸۷۵,۷۶۰	.	ریال
داروسازی ابوریحان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۸	۱,۹۱۵,۳۵۷	۳,۳۳۰	۶,۳۷۸,۱۳۸,۸۱۰	(۲۶۳,۸۳۶,۳۲۹)	۶,۱۱۴,۳۰۲,۴۷۱	.	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴,۴۵۶,۸۶۵	۸,۷۰۰	۱۲۵,۷۷۴,۷۲۵,۵۰۰	.	۱۲۵,۷۷۴,۷۲۵,۵۰۰	.	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۳,۴۲۵,۲۴۷	۱۱,۰۰۰	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	.	۳۷,۶۷۷,۷۱۷,۰۰۰	.	ریال
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۴,۷۷۶,۲۴۶	۱,۲۲۷	۱۸,۱۳۰,۴۵۳,۸۴۲	(۱,۱۴۰,۴۲۶,۴۹۳)	۱۶,۹۹۰,۰۲۷,۳۴۹	.	ریال
پخش البرز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶۵,۱۹۲,۶۷۷	۴۸۷	۳۱,۷۴۸,۸۳۳,۶۹۹	(۱,۶۸۸,۳۲۹,۶۷۸)	۳۰,۰۶۰,۵۰۴,۰۲۱	.	ریال
داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۲,۲۷۵,۸۰۱	۱,۹۳۰	۴,۳۹۲,۲۹۵,۹۳۰	(۲۹۲,۰۷۰,۸۲۹)	۴,۱۰۰,۲۲۵,۱۰۱	.	ریال
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۷	۲,۱۰۳,۰۰۰	۱,۶۰۰	۳,۳۶۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۳۹,۷۳۱,۲۹۸)	۳,۱۲۵,۰۶۸,۷۰۲	.	ریال
پتروشیمی پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۸۸,۵۷۲,۵۳۴	۴۴۰	۸۲,۹۷۱,۹۱۴,۹۶۰	(۲۸۳,۱۸۰,۵۹۷)	۸۲,۶۸۸,۷۳۴,۳۶۳	.	ریال
صنعتی دوده فام	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۷,۷۰۴,۰۳۳	۱,۳۷۰	۱۰,۵۵۴,۵۱۱,۵۱۰	(۷۲۶,۹۶۸,۹۰۵)	۹,۸۲۷,۵۴۲,۶۰۵	.	ریال
کلر پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۷	۱۶,۷۲۹,۶۴۷	۱,۰۸۷	۱۸,۱۸۵,۱۲۶,۲۸۹	(۱,۲۶۳,۳۳۸,۹۲۰)	۱۶,۹۲۱,۷۸۷,۳۶۹	.	ریال
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۲۴,۰۶۵,۲۴۴	۱,۱۰۰	۲۶,۴۷۱,۷۶۸,۴۰۰	(۱,۲۷۶,۹۹۵,۳۴۷)	۲۵,۱۹۴,۷۷۳,۰۵۳	.	ریال
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۰	۹,۶۴۰,۸۶۰	۴,۳۱۲	۴۱,۵۷۱,۳۸۸,۳۲۰	(۱,۷۹۷,۹۷۶,۱۶۶)	۳۹,۷۷۳,۴۱۲,۱۵۴	.	ریال
سایر	.	.	.	.	.	.	.	.	ریال
جمع					۶۵۸,۰۹۳,۴۹۵,۱۴۲	(۱۱,۸۱۳,۵۰۲,۱۰۲)	۶۴۶,۲۷۹,۹۹۳,۰۴۰	۴۵۵,۹۴۰,۹۴۶,۹۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب			
یادداشت	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰,۶۸۴,۵۰۸,۷۴۸	۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵	
	۱۰,۶۸۴,۵۰۸,۷۴۸	۱۲۷,۳۸۹,۱۷۶,۳۲۴	

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

دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۰	۲۳	۰	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹
		۰		۰	۰	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹	۱۷,۶۲۵,۱۹۸,۶۴۹

اوراق اجاره:

اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۷۱۰,۹۰۵	۰	۱۵۰,۷۱۰,۹۰۵	۶۶۴,۵۳۷	۶۶۴,۵۳۷	۶۶۴,۵۳۷
۸۴,۱۷۲,۱۲۷	۰	۸۴,۱۷۲,۱۲۷	۴۳۳,۷۹۳,۸۰۸	۴۳۳,۷۹۳,۸۰۸	۴۳۳,۷۹۳,۸۰۸
۱۰,۴۴۹,۶۲۵,۷۱۶	۰	۱۰,۴۴۹,۶۲۵,۷۱۶	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۹,۲۳۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۹,۲۳۰	۱۰۹,۲۲۹,۵۱۹,۲۳۰
۱۰,۶۸۴,۵۰۸,۷۴۸	۰	۱۰,۶۸۴,۵۰۸,۷۴۸	۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵	۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵	۱۰۹,۶۶۳,۹۷۷,۵۷۵

سپرده بانکی:

بانک پاسارگاد

بانک خاورمیانه

بانک گردشگری

بانک صادرات

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۱,۰۴۹,۰۹۶,۴۴۸	تنزیل سود سهام
۹۱,۷۹۶,۶۱۵	.	تنزیل سود سپرده
۱,۳۱۷,۸۱۴,۳۵۱	۱,۷۴۲,۵۲۶,۳۲۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۴۰۹,۶۱۰,۹۶۶	۱۲,۷۹۱,۶۲۲,۷۷۵	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۴۰۸,۱۲۸,۷۶۶	۲۷۱,۸۰۵,۸۷۹,۷۱۲	کارمزد مدیر
۳۸,۸۸۴,۴۴۷,۸۵۴	۵۳,۵۰۰,۲۴۹,۹۲۳	کارمزد بازارگردان
۱,۸۷۱,۵۸۴,۶۷۴	۲,۵۹۳,۱۵۰,۶۵۹	کارمزد متولی
۹۶۸,۶۳۶,۸۸۳	۱,۴۶۴,۰۶۳,۴۷۸	حق‌الزحمه حسابرس
۱۱۲,۱۳۲,۷۹۸,۱۷۷	۳۲۹,۳۶۳,۳۴۳,۷۷۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۸۳,۳۹۴,۴۲۵	۱۱,۵۸۶,۱۴۳,۶۰۸	هزینه نرم افزار
۱۴۰,۸۰۴,۴۴۰	۷۱۷,۲۶۰,۷۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۵۹,۵۲۴,۰۷۵	۱,۵۲۳,۹۰۴,۱۷۷	هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی شمش طلا
.	۶۳۸,۳۷۹,۱۲۶	هزینه رتبه بندی
۳۹,۳۷۰,۷۶۰	۲۷,۵۰۹,۲۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴,۸۰۰,۵۶۲	۲۴,۷۱۰,۰۴۹	هزینه تاسیس
.	۵۴,۲۹۹,۱۲۱	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۷۴۱,۳۷۹,۵۱۵	.	هزینه تصفیه
۴۵,۵۶۶,۱۲۱	۴,۵۶۶,۵۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۶,۰۵۴,۸۳۹,۸۹۸	۱۴,۵۷۶,۷۷۲,۶۲۱	

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره نه ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۴۲۹,۷۰۶,۷۸۷,۴۱۱)	(۶۱,۲۴۰,۲۵۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۱۷۳,۰۳۳,۲۱۲,۵۸۹	۲۵,۱۴۴,۷۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی خبره صنعت خلیج فارس

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۳- 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.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			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
۱.۹۸	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱.۹۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	عادی		
۱۲.۴۰	۶۲,۵۶۴,۵۹۷	۲۵.۰۶	۱۲۹,۶۴۸,۷۵۳	عادی	بازارگردان صندوق	
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	مؤسس / واحددار ممتاز	محمدابراهیم محمدپورزند
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	مؤسس / واحددار ممتاز	مسعود بهمنی راد
۷.۹۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱۵	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۱۹.۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۲.۱۶	۲۱۲,۷۱۴,۵۹۷	۵۳.۰۵	۲۷۶,۷۸۶,۰۵۶			جمع

۲۵- 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:

مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۲۰۹,۹۶۳,۹۳۶,۴۶۶)	طی دوره	۲۷۱,۸۰۵,۸۷۹,۷۱۲	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی دوره	۰	فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت		
(۲۲,۹۸۰,۳۲۳,۱۸۰)	طی دوره	۵۳,۵۰۰,۲۴۹,۹۲۳	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	
۳۶۹,۱۱۷,۵۴۵,۰۳۵	طی دوره	۶,۴۴۵,۶۰۳,۵۸۳	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس
۰	طی دوره	۰	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خبرگان سهام
(۱,۴۶۴,۰۶۳,۲۳۹)	طی دوره	۱,۴۶۴,۰۶۳,۴۷۸	کارمزد حسابرِس	حسابرِس	مؤسسه حسابرِس و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۱,۱۷۶,۵۷۵,۳۳۱)	طی دوره	۲,۵۹۳,۱۵۰,۶۵۹	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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