اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: نخل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430858	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	در اوراق بهادار با درآمد ثابت خلیج فارس

بند مقدمه

1. صورت خالص دارائي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري مختص اوراق دولتي خليج فارس در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره مياني شش‌ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 پيوست كه در چارچوب استانداردهاي حسابداري و با توجه به قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري تهيه گرديده، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با مدير صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و درنتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل‌شناسايي است، آگاه مي‌شود و ازاين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

سایر موارد

4. اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناي موارد زير به مورد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است:

4-1) مفاد بند 2-3 امیدنامه در خصوص نصاب اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل 40% از كل دارايي هاي صندوق(براي تاريخ هاي 10/04/1402 لغايت 20/04/1402) ، اوراق بهادار با در آمد ثابت منتشر شده توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور حداقل 25 و حداكثر به ميزان

30 درصد از كل دارايي هاي صندوق (به عنوان نمونه در تاريخ 17/05/1402)، سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي وسپرده بانكي حداكثر 40%از كل دارايي هاي صندوق(به عنوان نمونه در تاريخهاي 04/06/1402 لغايت 17/06/1402)، سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران و گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها و واحد هاي صندوق سرمايه گذاري حداكثر 10%از كل دارايي هاي صندوق(به عنوان نمونه در تاريخ هاي 10/02/1402 لغايت09/03/1402).

4-2) مفاد ابلاغيه شماره 12020221 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ايجاد زير ساخت هاي لازم به منظور پرداخت الكترونيكي و انجام كليه پرداخت هاي صندوق به صورت الكترونيكي .

4-3) مفاد مواد 17 و 57 اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص دارايي، قيمت صدور و ابطال هر واحد و سرمايه‌گذاري حداكثر هر دو دقيقه يک‌بار در ساعات معاملات و در پايان هر روز در تارنماي صندوق(به عنوان نمونه درتاريخ 26/06/1402)

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري قيمت‌هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري به صورت نمونه‌اي مورد بررسي قرار گرفته و مورد قابل‌ذكري مشاهده نگرديده است.

6. اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌اي موردبررسي قرار گرفته است، به‌استثناء موارد مندرج در بند 4 اين گزارش، به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نگرديده است.

7. گزارش عملكرد مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد دوره شش‌ماهه صندوق مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نشده است.

	25آبان1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	Seyed Mohammad [Tabatabaey [Sign	881625	1402/08/27 16:47:12
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1402/08/27 16:51:31
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1402/08/27 17:09:43

صورت خالص دارايی‌ها

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	پايان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۶,۲۹۵,۶۰۱,۴۰۲,۱۳۲	۶,۶۱۲,۰۸۸,۷۸۷,۸۲۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانکي	۲۲,۲۸۲,۲۳۹,۱۶۴,۶۹۰	۱۷,۶۴۹,۶۸۵,۵۹۹,۰۷۱
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۲,۰۷۲,۶۶۹,۰۱۱,۹۰۴	۲۵,۳۰۰,۹۴۱,۷۹۶,۵۴۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۱۱,۸۰۵,۵۹۹,۴۵۰	۱۹۵,۳۹۵,۹۴۹,۵۸۳
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده کالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۴۶۱,۴۳۷,۳۸۱,۰۳۷	۱۹۵,۷۲۲,۸۵۱,۲۱۷
جاري کارگزاران	۱۳,۹۱۶,۲۴۴,۱۰۸	۹۵,۲۵۴,۲۹۰,۰۹۱
ساير دارايي‌ها	۵,۷۷۲,۵۷۶,۶۷۰	۱۵۵,۸۰۱,۰۷۵
موجودي نقد	۵,۰۰۲,۸۷۳	۵,۰۰۲,۸۷۳
جمع دارايي‌ها	۶۱,۵۴۳,۴۴۶,۳۸۲,۸۶۴	۵۰,۰۴۹,۲۵۰,۰۷۸,۲۷۵

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۱۲,۵۳۱,۴۴۵,۳۱۸	۲۰,۳۷۰,۳۳۱,۶۲۱
پرداختني به اركان صندوق	۱۵۸,۲۱۳,۱۱۴,۴۲۰	۱۰۷,۹۴۳,۲۲۲,۸۲۷
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱,۲۵۰,۳۴۰,۰۰۰,۲۰۸	۹۰۱,۸۶۸,۱۶۴,۳۶۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۶,۴۶۴,۰۹۴,۴۰۱	۴,۰۴۳,۳۶۹,۱۹۶
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۱,۴۲۷,۵۴۸,۶۵۴,۳۴۷	۱,۰۳۴,۲۲۵,۰۸۸,۰۰۴
خالص دارايي‌ها	۶۰,۱۱۵,۸۹۷,۷۲۸,۵۱۷	۴۹,۰۱۵,۰۲۴,۹۹۰,۲۷۱
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۹۶۶,۱۹۹,۰۵۰,۴۸۲	۰	۲۷۵,۴۹۹,۲۲۱,۸۴۶
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۹۷۳,۴۸۳,۸۲۱,۰۳۶	۰	۱,۱۱۲,۰۲۹,۹۵۵,۸۴۱
سود سهام	۶۰۰,۵۰۱,۶۴۲,۵۲۳	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴,۰۶۶,۵۶۳,۳۰۷,۴۱۱	۴۵۱,۱۶۱,۱۱۲,۹۵۲	۳,۴۹۰,۴۵۲,۰۱۹,۴۴۱
ساير درآمدها	۱,۳۴۳,۵۴۳,۳۰۹	۰	۱,۹۹۹,۲۴۲,۱۷۱
جمع درآمدها	۶,۶۰۸,۰۹۱,۳۶۴,۷۶۱	۴۵۱,۱۶۱,۱۱۲,۹۵۲	۴,۸۷۹,۹۸۰,۴۳۹,۲۹۹
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۲۳۹,۷۳۸,۵۰۳,۵۹۲)	(۷,۷۸۳,۱۴۳,۹۷۹)	(۱۵۴,۹۰۵,۱۹۲,۲۵۸)
ساير هزينه‌ها	(۸,۶۸۴,۵۱۴,۹۴۷)	(۱,۵۳۴,۱۱۶,۱۱۲)	(۹,۵۹۹,۰۸۴,۷۲۰)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزينه ها	(۲۴۸,۴۲۳,۰۱۸,۵۳۹)	(۹,۳۱۷,۲۶۰,۰۹۱)	(۱۶۴,۵۰۴,۲۷۶,۹۷۸)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۲	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
هزينه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۲	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۴,۹۰۱,۴۵۷,۴۱۵	۴۹,۰۱۵,۰۲۴,۹۹۰,۲۷۱	۰	۰	۰	۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲,۴۱۲,۱۴۲,۵۸۸	۲۴,۱۲۱,۴۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۳۰۲,۳۵۰,۰۰۲)	(۱۳,۰۲۳,۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۸۴,۳۴۲,۵۸۵)	(۳,۸۴۳,۴۲۵,۸۵۰,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۲	۰	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	۰	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	(۶,۴۲۱,۵۹۴,۲۳۰,۱۴۸)	۰	(۵۳۰,۴۱۴,۷۲۰,۰۰۰)	۰	(۴,۹۹۰,۱۶۶,۰۷۸,۱۰۸)
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۶۴,۸۷۲,۷۶۲,۱۷۲	۰	۸۸,۴۲۲,۶۳۰,۰۰۰	۰	۲۷۵,۱۴۰,۷۵۶,۰۵۸
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۶,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۱	۶۰,۱۱۵,۸۹۷,۷۲۸,۵۱۷	۱,۷۰۱,۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۲,۰۵۱,۷۶۲,۸۶۱	۴,۹۰۱,۴۵۷,۴۱۵	۴۹,۰۱۵,۰۲۴,۹۹۰,۲۷۱