

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 دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی خلیج فارس در تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست که در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

4. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های

مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

1-4 (مفاد بند 2-3 امیدنامه در خصوص نصاب اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای 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 کل دارایی‌های صندوق (برای تاریخ‌های 10/04/1402 لغایت 20/04/1402)، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشر شده توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور حداقل 25 و حداکثر به میزان

30 درصد از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ 17/05/1402)، سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر 40% از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های 04/06/1402 لغایت 17/06/1402)، سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها و واحد‌های صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر 10% از کل دارایی‌های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ‌های 10/02/1402 لغایت 09/03/1402).

2-4 (مفاد ابلاغیه شماره 12020221 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی .

3-4 (مفاد مواد 17 و 57 اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد و سرمایه‌گذاری حداکثر هر دو دقیقه یک‌بار در ساعات معاملات و در پایان هر روز در تارنمای صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ 26/06/1402)

5. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکر می‌شاهده نگردیده است.

6. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند 4 این گزارش، به مواردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

7. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Seyed Mohammad [Tabatabaey [Sign	881625	1402/08/27 16:47:12
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1402/08/27 16:51:31
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1402/08/27 17:09:43

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶,۳۹۵,۶۰۱,۴۰۳,۱۳۳	۶,۶۱۳,۰۸۸,۷۸۷,۸۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۳,۲۸۲,۳۳۹,۱۶۴,۶۹۰	۱۷,۶۴۹,۶۸۵,۵۹۹,۰۷۱
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۳,۰۷۳,۶۶۹,۰۱۱,۹۰۴	۳۵,۳۰۰,۹۴۱,۷۹۶,۵۴۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۱۱,۸۰۵,۵۹۹,۴۵۰	۱۹۵,۳۹۵,۹۴۹,۵۸۳
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتنی	۴۶۱,۴۳۷,۳۸۱,۰۳۷	۱۹۵,۷۳۳,۸۵۱,۲۱۷
جاری کارگزاران	۱۳,۹۱۶,۳۴۴,۱۰۸	۹۵,۲۵۴,۳۹۰,۰۹۱
سایر دارایی‌ها	۵,۷۷۲,۵۷۶,۶۷۰	۱۵۵,۸۰۱,۰۷۵
موجودی نقد	۵,۰۰۳,۸۷۳	۵,۰۰۳,۸۷۳
جمع دارایی‌ها	۶۱,۵۴۳,۴۴۶,۳۸۲,۸۶۴	۵۰,۰۴۹,۲۵۰,۰۷۸,۳۷۵

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۱۳,۵۳۱,۴۴۵,۳۱۸	۲۰,۳۷۰,۳۳۱,۶۲۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۵۸,۲۱۳,۱۱۴,۴۳۰	۱۰۷,۹۴۳,۲۳۲,۸۲۷
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۳۵۰,۳۴۰,۰۰۰,۳۰۸	۹۰۱,۸۶۸,۱۶۴,۳۶۰
تسهیلات مالی دریافتی	.	.
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶,۴۶۴,۰۹۴,۴۰۱	۴,۰۴۳,۳۶۹,۱۹۶
جاری کارگزاران	.	.
جمع بدهی‌ها	۱,۴۳۷,۵۴۸,۶۵۴,۳۴۷	۱,۰۳۴,۳۲۵,۰۸۸,۰۰۴
خالص دارایی‌ها	۶۰,۱۱۵,۸۹۷,۷۳۸,۵۱۷	۴۹,۰۱۵,۰۳۴,۹۹۰,۳۷۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰

صورت سود و زیان

کلید می‌باشد به میلیون ریال

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۶۶,۱۹۹,۰۵۰,۴۸۲	.	۳۷۵,۴۹۹,۳۲۱,۸۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۷۳,۴۸۳,۸۲۱,۰۳۶	.	۱,۱۱۳,۰۳۹,۹۵۵,۸۴۱
سود سهام	۶۰۰,۵۰۱,۶۴۳,۵۲۳	.	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۴,۰۶۶,۵۶۳,۳۰۷,۴۱۱	۴۵۱,۱۶۱,۱۱۳,۹۵۳	۳,۴۹۰,۴۵۳,۰۱۹,۴۴۱
سایر درآمدها	۱,۳۴۳,۵۴۳,۳۰۹	.	۱,۹۹۹,۳۴۳,۱۷۱
جمع درآمدها	۶,۶۰۸,۰۹۱,۳۶۴,۷۶۱	۴۵۱,۱۶۱,۱۱۳,۹۵۳	۴,۸۷۹,۹۸۰,۴۳۹,۳۹۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳۹,۷۳۸,۵۰۳,۵۹۳)	(۷,۷۸۳,۱۴۳,۹۷۹)	(۱۵۴,۹۰۵,۱۹۳,۳۵۸)
سایر هزینه‌ها	(۸,۶۸۴,۵۱۴,۹۴۷)	(۱,۵۳۴,۱۱۶,۱۱۳)	(۹,۵۹۹,۰۸۴,۷۳۰)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۲۴۸,۴۳۳,۰۱۸,۵۳۹)	(۹,۳۱۷,۲۶۰,۰۹۱)	(۱۶۴,۵۰۴,۳۷۶,۹۷۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۳	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
هزینه‌های مالی	.	.	.
سود (زیان) خالص	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۳	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۹۰۱,۴۵۷,۴۱۵	۴۹,۰۱۵,۰۳۴,۹۹۰,۳۷۱	.	.	.	.
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۴۱۲,۱۴۳,۵۸۸	۲۴,۱۲۱,۴۳۵,۸۸۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۳۰۲,۳۵۰,۰۰۲)	(۱۲,۰۳۳,۵۰۰,۰۳۰,۰۰۰)	.	.	(۲۸۴,۳۴۳,۵۸۵)	(۳,۸۴۳,۴۳۵,۸۵۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	.	۶,۳۵۹,۶۶۸,۳۴۶,۲۲۳	.	۴۴۱,۸۴۳,۸۵۲,۸۶۱	.	۴,۷۱۵,۴۷۶,۱۶۲,۳۲۱
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	.	(۶,۴۳۱,۵۹۴,۳۳۰,۱۴۸)	.	(۵۳۰,۴۱۴,۷۳۰,۰۰۰)	.	(۴,۹۹۰,۱۶۶,۰۷۸,۱۰۸)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	.	۶۴,۸۷۳,۷۶۲,۱۷۳	.	۸۸,۴۳۳,۶۳۰,۰۰۰	.	۳۷۵,۱۴۰,۷۵۶,۰۵۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۶,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۱	۶۰,۱۱۵,۸۹۷,۷۳۸,۵۱۷	۱,۷۰۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۷,۰۱۲,۰۵۱,۷۶۳,۸۶۱	۴,۹۰۱,۴۵۷,۴۱۵	۴۹,۰۱۵,۰۳۴,۹۹۰,۳۷۱