



صندوق سرمایه‌گذاری
کاشانه امید
خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵



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

صورت‌های مالی

دوره نه ماه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

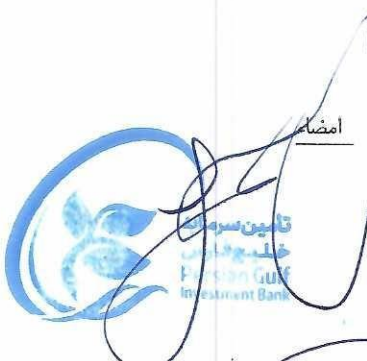
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۱۵ ماده ۶۸ 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 سود و زیان
۳	صورت خالص دارایی‌ها
۴	صورت گردش خالص دارایی‌ها
۵	صورت جریان‌های نقدی یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۷	ب) ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۸	پ) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۱	ت) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۴	ث) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان‌دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی 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 حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید امیررضا محمدی	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق

علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق
---------------	---	-------------







- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:


صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

ریال	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی:		
۳۹۱,۹۹۲,۴۳۵,۵۱۲	۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱۷,۲۲۰,۶۲۵,۱۱۰	۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۱۲,۰۳۲,۲۱۱,۳۴۱	۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۵۸۳,۵۰۸,۶۴۳	۸	سود صندوق های سرمایه گذاری
۴۶۱,۶۱۱,۱۶۴	۹	سایر درآمدها
۱,۰۲۲,۲۹۰,۴۹۱,۷۷۰		جمع درآمدها
هزینه های عملیاتی		
(۱۲,۱۰۵,۰۵۹,۱۴۱)	۱۰	هزینه کارمزد ارکان
(۶,۱۴۵,۶۳۲,۳۸۲)	۱۱	سایر هزینه ها
(۱۸,۲۵۰,۶۹۱,۵۲۳)		جمع هزینه های عملیاتی
۱,۰۰۴,۰۳۹,۸۰۰,۲۴۷		سود (زیان) خالص
۲,۸۶۹	۱۲	سود هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید امیدرضا محمدی	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



۲



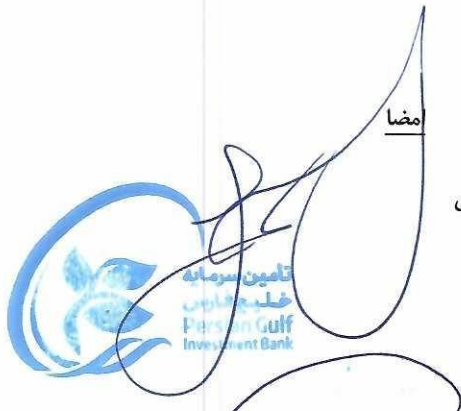
- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
دارایی ها:			
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۹۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۸۶۹,۴۳۵,۱۳۱,۱۰۲	۲,۲۶۰,۲۲۷,۸۴۸,۰۳۲	۱۴
حساب های دریافتی	۱,۰۷۶,۱۹۰,۹۸۰	.	۱۵
سایر دارایی ها	۴۹۵,۵۲۰,۱۹۶	۲,۲۲۵,۸۴۸,۸۲۵	۱۶
موجودی نقد	۴۲,۹۷۷,۶۰۴,۷۸۷	۳۹,۰۱۲,۵۴۲,۲۶۸	۱۷
جمع دارایی ها	۴,۸۴۲,۰۹۴,۴۴۷,۰۶۵	۳,۸۶۲,۳۶۶,۲۳۹,۱۲۵	
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۳۳۳	.	۱۸
بدهی به ارکان صندوق	۱۰,۹۴۰,۷۸۹,۲۶۸	۳۶,۳۶۹,۶۹۳,۶۶۰	۱۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۶۱۸,۰۲۴,۶۸۱	۵,۲۱۷,۵۹۶,۴۱۷	۲۰
پیش دریافت ها	۲۹,۹۲۱,۴۷۹,۴۱۴	۲۷,۲۰۴,۵۹۵,۹۲۶	۲۱
جمع بدهی ها	۴۴,۴۸۰,۳۹۳,۶۹۶	۶۸,۷۹۱,۸۸۶,۰۰۳	
خالص دارایی ها	۴,۷۹۷,۶۱۴,۱۵۳,۳۶۹	۳,۷۹۳,۵۷۴,۳۵۳,۱۲۲	۲۲
خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری	۱۳,۷۰۷	۱۰,۸۳۹	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	





- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	
۳,۷۹۳,۵۷۴,۳۵۳,۱۲۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۴,۰۳۹,۸۰۰,۳۴۷	-
۴,۷۹۷,۶۱۴,۱۵۳,۳۶۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

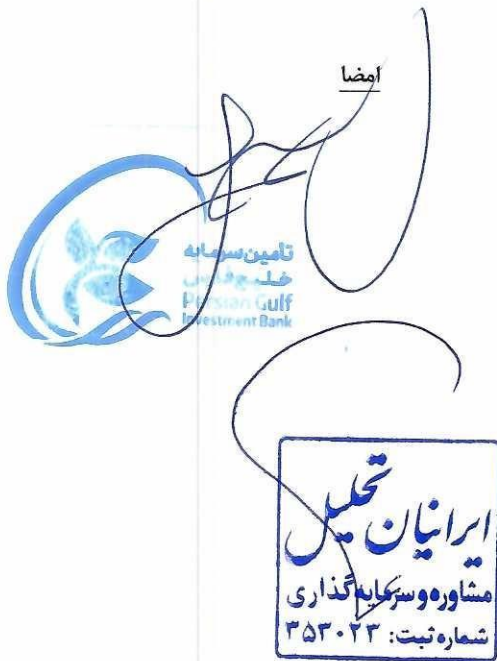
خالص دارایی ها در تاریخ ۱ شهریور ۱۴۰۴

تغییرات خالص دارایی ها در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵:

سودخالص

خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امیدرضا محمدی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیتهای عملیاتی:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال
	۳,۹۶۵,۰۶۲,۵۱۹

نقد حاصل از (مصرف شده در عملیات)

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

جریان های نقدی حاصل از صدور واحدهای عادی و ممتاز سرمایه گذاری

۳,۹۶۵,۰۶۲,۵۱۹
۳۹,۰۱۲,۵۴۲,۲۶۸
۴۲,۹۷۷,۶۰۴,۷۸۷

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امیدرضا محمدی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس از نوع صندوق املاک و مستغلات محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۷۴۴۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۶۴۴۹۷ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ تحت شماره ۱۲۲۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده 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 شهریور ماه هر سال شروع و تا پایان مرداد ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۴) اساسنامه ۵ سال شمسی قابل تمدید 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 املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://kashane.pgibc.ir> درج شده است.

۱-۳- موضوع فعالیت صندوق

الف: فعالیت اصلی

هر گونه خرید و تملک دارایی‌های غیرمنقول که ویژگی‌های آن‌ها در ماده ۲۹ این اساسنامه ذکر شده است؛
اجاره دادن دارایی‌های در تملک یا اجاره کردن با هدف اجاره دادن؛
فروش دارایی‌های غیرمنقول

سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های املاک و مستغلات و صندوق‌های زمین و ساختمان؛
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شرکت‌های گروه انبوه‌سازی و املاک و مستغلات پذیرفته‌شده در بورس.

ب: فعالیت فرعی

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار رهنی؛
سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت؛
سرمایه‌گذاری در سایر ابزارهای مالی در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده بانکی؛
دریافت تسهیلات.

۱-۴- سال مالی صندوق

به موجب ماده ۵ اساسنامه صندوق سال مالی به مدت یک سال شمسی، از ابتدای شهریور هر سال تا انتهای مرداد ماه سال بعد تعیین شده است.

دوره فعالیت صندوق طبق ماده ۴ اساسنامه از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و به مدت پنج سال شمسی ادامه می‌یابد. این مدت با تأیید سازمان قابل تمدید است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید 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 ۳۰ 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:

ردیف	نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۵
۲	شرکت کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
۳	شرکت تأمین سرمایه بانک مسکن	۵۰۰,۰۰۰	۵
	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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲.

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.

مدیر بهره برداری، شرکت تأمین سرمایه مسکن است که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۶ به شماره ثبت ۴۶۹۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، خیابان عرفان، پلاک ۱۳ طبقه همکف

متعهد پذیره نویسی، 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 متعهد پذیره نویسی 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" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ارزش بازار سهم در پایان روز 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" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز 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:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخرید توسط بازار می‌شود.

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، ۲۵ 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.

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)	حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق؛								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق؛								
* کارمزد مدیر	۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد بازارگردان	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۷۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛								
* کارمزد مدیر بهره‌برداری	۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛								
کارمزد متعهد پذیرهنویسی	یک درصد (۰.۰۱) از مبلغی که مقرر است در هر مرحله پذیرهنویسی آن‌را به عهده گیرد؛								
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 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	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۸,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:								
	<table border="1"> <tr> <td>ضریب خالص ارزش دارایی‌ها</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰.۰۰۰۴</td> <td>۰.۰۰۰۲۴</td> <td>۰.۰۰۰۰۳</td> </tr> </table>	ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳
ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۴	۰.۰۰۰۲۴	۰.۰۰۰۰۳						
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛								
هزینه کارشناس رسمی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال؛								
هزینه نگهداری و تعمیرات و سایر هزینه‌های بهره‌برداری	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط روزانه خالص ارزش دارایی‌ها تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال؛								
هزینه بیمه	براساس قوانین و مقررات با انعقاد قرارداد رسمی و قابل شناسایی.								
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.								
مخارج سرمایه‌های بهسازی و نوسازی دوره‌ای	سالانه یک در هزار متوسط ارزش کارشناسی املاک و مستغلات تا سقف یک درصد ارزش کارشناسی مستغلات.								

* باتوجه به اینکه در فرایند تهیه ملک مفاد امیدنامه رعایت نشده است. کارمزد مدیر و مدیر بهره‌برداری پرداخت نشده است.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها از مومن کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبالغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد، در صورت افزایش مبالغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل افزایش می‌یابد.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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.

۴-۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۴۰ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت سه سال هر کدام کمتر است به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج مجامع نیز پس از تشکیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر است به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج ۳ سال و مخارج مجامع یک سال است.

۹-۴- 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. از طرفی بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که از بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئولیت جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ای در دفاتر لحاظ نمی‌شود.

۱۰-۴- دوره گزارشگری

با توجه به شروع فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ این دوره اقلام مقایسه‌ای برای صورت سود و زیان، صورت جریان‌های نقد و صورت گردش خالص دارایی‌ها وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

صورت جریان نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال
۵-۱	۳۹۱,۹۹۲,۴۳۵,۵۱۲
	۳۹۱,۹۹۲,۴۳۵,۵۱۲

سود فروش صندوق های سرمایه گذاری

۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۶۰,۱۶۰	۲۱۹,۵۵۴,۸۵۷,۲۸۰	(۱۹۷,۳۶۵,۷۵۳,۰۶۱)	(۸۰,۹۶۰,۳۹۷)	۲۲,۱۰۸,۱۴۳,۸۲۲
۱۲۰,۷۲۸,۴۳۵	۲,۴۳۳,۶۴۳,۷۹۲,۷۳۰	(۲,۰۶۲,۸۶۲,۰۹۴,۹۷۱)	(۸۹۷,۴۰۶,۰۶۹)	۳۶۹,۸۱۴,۲۹۱,۶۹۰
	۲,۶۵۳,۱۹۸,۶۵۰,۰۱۰	(۲,۲۶۰,۲۲۷,۸۴۸,۰۳۲)	(۹۷۸,۳۶۶,۴۶۶)	۳۹۱,۹۹۲,۴۳۵,۵۱۲

صندوق س. لبخند فارابی-د

صندوق س توسعه فولاد- ثابت

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال
۶-۱	۲۱۷,۲۲۰,۶۲۵,۱۱۰
	<u>۲۱۷,۲۲۰,۶۲۵,۱۱۰</u>

سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۳۷۱,۹۴۴	۲,۶۲۱,۴۱۳,۲۴۸,۷۴۴	(۲,۴۳۲,۷۴۰,۶۱۵,۸۷۹)	(۹۶۶,۶۴۶,۱۳۵)	۱۸۷,۷۰۵,۹۸۶,۷۳۰
۱۲,۷۶۸,۷۶۹	۳۴۹,۰۸۰,۳۷۶,۸۸۳	(۲۱۹,۴۷۳,۸۹۰,۱۱۳)	(۹۱,۸۴۸,۳۹۰)	۲۹,۵۱۴,۶۳۸,۳۸۰
	۲,۸۷۰,۴۹۳,۶۲۵,۶۲۷	(۲,۶۵۲,۲۱۴,۵۰۵,۹۹۲)	(۱,۰۵۸,۴۹۴,۵۲۵)	۲۱۷,۲۲۰,۶۲۵,۱۱۰

صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-د

صندوق س. مشترک البرز-د

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال
۷-۱	۴۱۲,۰۳۲,۳۱۱,۳۴۱
	۴۱۲,۰۳۲,۳۱۱,۳۴۱

سود سپرده بانکی

۷-۱- سود سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد :

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام	نوع حساب	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال
سپرده بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۱۷,۴۴۲,۴۱۰	.	۱۷,۴۴۲,۴۱۰
سپرده موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱,۲۲۸,۱۳۵	.	۱,۲۲۸,۱۳۵
سپرده بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۵۲,۷۶۶,۹۷۹	.	۵۲,۷۶۶,۹۷۹
سپرده بانک صادرات	کوتاه مدت	۹,۰۳۰,۶۵۸	.	۹,۰۳۰,۶۵۸
سپرده بانک صادرات	بلندمدت	۳۹۶,۹۹۲,۲۰۴,۷۲۶	.	۳۹۶,۹۹۲,۲۰۴,۷۲۶
سپرده بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۳۷,۷۲۷,۹۷۱	.	۱۳۷,۷۲۷,۹۷۱
سپرده بانک گردشگری	بلندمدت	۱۴,۸۲۳,۸۵۶,۴۵۱	(۱,۹۴۵,۹۸۹)	۱۴,۸۲۱,۹۱۰,۴۶۲
		۴۱۲,۰۳۲,۲۵۷,۳۳۰	(۱,۹۴۵,۹۸۹)	۴۱۲,۰۳۲,۳۱۱,۳۴۱

۸- سود صندوق های سرمایه گذاری

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۸-۱	۵۸۳,۵۰۸,۶۴۳
	۵۸۳,۵۰۸,۶۴۳

سود ناشی از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۸-۱- مانده حساب فوق مربوط واریز سود صندوق اصیل بابت تقسیم سود و حذف ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام در صندوق می باشد

۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال
۹-۱	۴۶۱,۶۱۱,۱۶۴
	۴۶۱,۶۱۱,۱۶۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۹-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۰- هزینه کارمزد ارکان و اشخاص طرف قرارداد

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵

ریال	
۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	مدیر صندوق - تامین سرمایه خلیج فارس
۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	بازارگردان صندوق - تامین سرمایه خلیج فارس
۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	مدیر بهره برداری - تامین سرمایه مسکن
۱,۳۶۳,۳۶۱,۵۹۷	حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان
۱,۲۵۲,۸۷۶,۶۰۸	متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱۲,۱۰۵,۰۵۹,۱۴۱	

۱۱- سایر هزینه های عملیاتی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵

ریال	
۱۹,۳۹۰,۰۶۴	هزینه تأسیس
۲,۶۳۲,۷۶۷,۱۹۸	هزینه ابونمان نرم افزار
۲,۲۴۰,۶۸۹,۳۹۱	هزینه نرم افزار
۱۲,۵۸۸,۹۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۸۱۸,۰۳۹,۱۱۱	هزینه تصفیه
۲۲۴,۶۵۷,۷۸۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۹,۴۹۹,۸۸۲	هزینه برگزاری مجامع
۶,۱۴۵,۶۳۲,۳۸۲	

۱۲- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵

ریال	
۱,۰۰۴,۰۳۹,۸۰۰,۲۴۷	سود خالص پایان دوره
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۸۶۹	سود هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۳- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال		
۳۹.۳۵	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱.۳۹	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰
۱.۰۶	۴۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۴	۴۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۱
۰.۰۰	-	۰.۹۵	۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶
۰.۰۰	-	۰.۹۱	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰.۰۰	-	۰.۹۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۰۴	۱۴۰۴/۱۱/۰۴
۰.۰۰	-	۰.۹۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۰۳	۱۴۰۴/۱۲/۰۳
۰.۰۰	-	۰.۸۷	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۰۸	۱۴۰۵/۰۲/۰۸
۰.۰۰	-	۱.۰۴	۵۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۱
۰.۰۰	-	۰.۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۲	۱۴۰۴/۱۰/۰۲
۰.۰۰	-	۱.۱۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۲۹	۱۴۰۵/۰۱/۲۹
۴۰.۴۱	۱,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹.۸۲	۱,۹۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۹۵۷۸۹۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۷۹۹۲۷۷۰۰۰ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۷۱۹۹۸۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۸۷۳۰۱۰۰۹ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۸۰۴۲۶۴۱۰۰۰ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۸۰۸۲۱۲۹۰۰۸ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۸۱۶۰۸۶۱۰۰۶ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۱۳۹۳۳۳۳۱۶۲۱۱۴۱ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۳۹۳۳۳۳۱۶۲۱۱۴۲ بانک گردشگری

سپرده بلند مدت ۱۳۹۳۳۳۳۱۶۲۱۱۴۳ بانک گردشگری

۱۴- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذار

۱۴-۱ سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵.۱۱	۱۹۷,۳۶۵,۷۵۳,۰۶۱	۵۴.۱۲	۲,۶۲۰,۴۴۶,۰۲۶,۰۸	۲,۴۳۲,۷۴۰,۶۱۵,۸۷۸	۹۶,۳۷۱,۹۴۴
۵۳.۴۱	۲,۰۶۲,۸۶۲,۰۹۴,۹۷۱	۵.۱۴	۲۴۸,۹۸۸,۵۲۸,۴۹۴	۲۱۹,۴۷۳,۸۹۰,۱۱۴	۱۲,۷۶۸,۷۶۹
۵۸.۵۲	۲,۲۶۰,۲۲۷,۸۴۸,۰۳۲	۵۹.۲۶	۲,۸۶۹,۴۳۵,۱۳۱,۱۰۲	۲,۶۵۲,۲۱۴,۵۰۵,۹۹۲	

صندوق س-اوراق دولت خلیج فارس-د

صندوق س- مشترک البرز-د

۱۵- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۱,۰۷۶,۱۹۰,۹۸۰	۱,۹۴۵,۹۸۹	متعدد	۱,۰۷۸,۱۳۶,۹۶۹	
۰	۱,۰۷۶,۱۹۰,۹۸۰	۱,۹۴۵,۹۸۹		۱,۰۷۸,۱۳۶,۹۶۹	سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۶- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴,۰۶۷,۹۲۸	۰	(۱۹,۳۹۰,۰۶۴)	۵۴,۶۷۷,۸۶۴
۲,۱۵۱,۷۸۰,۸۹۷	۴۸۰,۹۸۶,۳۰۱	(۲,۶۳۲,۷۶۷,۱۹۸)	۰
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۹۹,۸۸۲)	۱۵,۵۰۰,۱۱۸
۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۴,۶۵۷,۷۸۶)	۴۲۵,۳۴۲,۲۱۴
۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۲۲۵,۸۴۸,۸۲۵	۱,۳۴۳,۹۸۶,۳۰۱	(۳,۰۷۴,۳۱۴,۹۳۰)	۴۹۵,۵۲۰,۱۹۶

هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۷- موجودی نقد

۱۷-۱- سپرده های بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰	۳۲,۴۱۹,۱۲۰	۰.۰۰	۳۳,۶۴۷,۲۵۵
۰.۰۸	۲,۹۴۳,۳۱۹,۳۰۲	۰.۰۱	۵۹۱,۹۹۴,۳۵۵
۰.۱۳	۵,۰۵۰,۵۵۲,۶۵۸	۰.۰۳	۱,۴۵۰,۱۷۵,۸۶۴
۰.۸۰	۳۰,۹۸۶,۲۵۱,۱۸۸	۰.۶۹	۳۳,۵۵۲,۰۲۵,۰۲۲
۰.۰۰	۰	۰.۱۵	۷,۳۴۹,۷۶۲,۲۹۱
۱.۰۱	۳۹,۰۱۲,۵۴۲,۳۶۸	۰.۸۹	۴۲,۹۷۷,۶۰۴,۷۸۷

سپرده کوتاه مدت موسسه اعتباری ملل
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری

۱۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۶۵۳,۲۹۰,۶۰۱,۶۵۱	(۲,۶۵۳,۲۹۰,۶۰۱,۹۸۴)	(۳۳۳)
۰	۲,۶۵۳,۲۹۰,۶۰۱,۶۵۱	(۲,۶۵۳,۲۹۰,۶۰۱,۹۸۴)	(۳۳۳)

شرکت گازگزاران

خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۷,۳۶۵,۱۶۸	۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	مدیر صندوق- تامین سرمایه خلیج فارس
۵۵۷,۳۶۵,۱۶۸	۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	مدیر بهره برداری- تامین سرمایه مسکن
۴۵۸,۶۳۵,۵۱۶	۲,۲۷۸,۲۸۶,۸۱۹	بازارگردان صندوق- تامین سرمایه خلیج فارس
۶۱۵,۹۹۹,۹۶۸	۱,۳۶۳,۳۶۱,۵۶۵	حسابرس- موسسه حسابرسی بیات رایان
۱۸۰,۳۳۷,۸۴۰	۹۷۳,۲۶۰,۱۹۰	متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	متعهد پذیره نویس- تامین سرمایه خلیج فارس
۳۶,۳۶۹,۶۹۳,۶۶۰	۱۰,۹۴۰,۷۸۹,۲۶۸	

۲۰- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰,۹۴۶,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۲,۴۷۷,۸۰۸,۲۱۹	۹۷۵,۳۴۲,۴۶۶	شرکت نرم افزاری- تدبیرپرداز رایانه
۱۴۳,۲۸۶,۹۸۳	۹۶۱,۳۲۶,۰۹۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۵۳,۳۳۶,۸۹۳	۱,۵۶۵,۸۲۱,۸۷۵	ذخیره آيونمان نرم افزار
۲۴۷,۷۸۰,۸۲۲	۹۷,۵۳۴,۳۴۶	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۱۱۴,۴۳۷,۵۰۰	-	بدهی به مدیر بابت مخارج عملیاتی
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۳۱۷,۵۹۶,۴۱۷	۳,۶۱۸,۰۲۴,۶۸۱	

۲۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۲۰۴,۵۹۵,۹۲۶	۲۹,۹۲۱,۴۷۹,۴۱۴	۲۱-۱
۲۷,۲۰۴,۵۹۵,۹۲۶	۲۹,۹۲۱,۴۷۹,۴۱۴	

۲۱-۱ پیش دریافت سود سپرده بانکی مربوط به بانکهای صادرات و گردشگری می باشد.

۲۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۹۲,۱۲۹,۶۶۲,۸۶۲	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۱۳,۴۸۶,۵۸۲	۸,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۸۲۸,۷۸۳,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۰۷,۴۶۹,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
۵,۴۱۹,۳۹۱,۹۳۳	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۳,۷۳۴,۵۰۵	۵۰۰,۰۰۰	موسسه کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
				شرکت تامین سرمایه بانک مسکن
۳۷۹,۳۵۷,۴۳۵,۳۱۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۷۶۱,۴۱۵,۳۳۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۳۰۵,۸۲۹,۰۷۹,۱۴۹	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۷۷۸,۰۴۷,۹۳۶	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
				سایر سرمایه گذاران عادی
۳,۷۹۳,۵۷۴,۳۵۳,۱۲۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۷,۶۱۴,۱۵۳,۳۶۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۳- نقدحاصل از عملیات:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

ریال	
۱,۰۰۴,۰۳۹,۸۰۰,۲۴۷	سود (زیان) خالص
.	تعدیلات:
	استهلاک
۱,۰۰۴,۰۳۹,۸۰۰,۲۴۷	
۲,۷۱۶,۸۸۳,۴۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱,۷۳۰,۳۲۸,۶۲۹	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
(۱,۰۷۶,۱۹۰,۶۴۷)	(افزایش) کاهش دریافتی های تجاری و سایر حسابهای دریافتی
(۲۷,۰۲۸,۴۷۶,۱۲۸)	(افزایش) کاهش پرداختی های عملیاتی
(۳۶۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
(۶۰۹,۲۰۷,۲۸۳,۰۷۰)	(افزایش) کاهش در سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۰۰,۰۷۴,۷۳۷,۷۲۸)	
۳,۹۶۵,۰۶۲,۵۱۹	

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- عوامل ریسک

عوامل ریسک این صندوق طبق امیدنامه صندوق با توجه به ماهیت سرمایه گذاری های صندوق که غالباً قدرت نقد شوندگی پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند و باید توجه داشت که صندوق تضمین حداقل بازدهی ندارد لذا سرمایه گذاری در این صندوق همراه با ریسک است. البته تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سودآور باشد ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد با این وجود صندوق سرمایه خود را با هدف حداکثر کردن بازده دینفعان مدیریت میکند استراتژی کلی صندوق برای تولید ارزش شامل خرید املاک و اجاره با فروش مجدد آنها در یک بازه زمانی ۳ تا ۵ ساله است و بنابراین سرمایه گذاران باید به همه ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های صفحات بعد توجه ویژه مبذول دارند.

۲۴-۱-۱- ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق

صندوق در املاک و مستغلات مذکور مطابق امیدنامه حاضر سرمایه گذاری می کند و همچنین بخشی از داراییهای خود را در اوراق بهادار مرتبط با املاک و مستغلات سرمایه گذاری خواهد کرد بنابراین بازده صندوق مشتمل بر عواید سرمایه ای و عواید عملکردی است. انتظار بر آن است که با توجه به افزایش عمومی قیمتتها در بازار املاک و مستغلات و همچنین مدیریت تخصصی سبد داراییهای صندوق، بازده مناسبی برای سرمایه گذاران ایجاد کند؛ اما این امکان وجود دارد که با کاهش عمومی قیمت املاک و مستغلات یا رکود در بازار در بازه ای از دوره فعالیت صندوق ارزش داراییهای صندوق کاهش یابد و صندوق در کوتاه مدت به بازده مورد انتظار دست پیدا نکند.

۲۴-۱-۲- ریسک افزایش هزینه های بهره برداری

مدیر بهره برداری بهره برداری از مستغلات صندوق را با هزینه های قابل پیش بینی معین در امیدنامه تقبل نموده است. با این حال ممکن است در شرایط استثنایی هزینه های بهره برداری و نیز هزینه های بازسازی دوره ای املاک و مستغلات از قبیل هزینه های تأسیسات و تجهیزات ساختمانی به طور غیرمنتظره ای افزایش یابند در این صورت ممکن است هزینه های بهره برداری به تأیید مدیر و مجمع صندوق افزایش یابند، در صورتی که قیمت مستغلات در تملک صندوق یا واحدهای سرمایه گذاری متناسب با این افزایش هزینه افزوده نشود بازده سرمایه گذاری در صندوق کاهش خواهد یافت.

۲۴-۱-۳- ریسک کاهش قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری

هرچند بازارگردان صندوق با دادوستد واحدهای سرمایه گذاری نقدشوندگی آنها را افزایش میدهد اما این امکان وجود دارد که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق به دلیل کاهش ارزش خالص مستغلات با شرایط خاص، بازار روندی کاهنده داشته باشد و بدین ترتیب باعث زیان سرمایه گذار شود.

۲۴-۱-۴- ریسک عدم تقاضا برای فروش / مزایده املاک و مستغلات صندوق

اگرچه صندوق در اوراق و املاک و مستغلاتی سرمایه گذاری میکند که در کمترین زمان ممکن بتواند با نقد کردن بخشی از آن به تعهدات خود عمل نماید با این حال در شرایط بحرانی بازار این امکان وجود دارد که خریداران نیز از نهایی کردن معاملات خود اجتناب کنند.

۲۴-۱-۵- ریسک اختلاف قیمت واحدهای سرمایه گذاری با ارزش خالص محاسبه شده

با توجه به اینکه گزارش ارزش گذاری هیأت کارشناسی برای برآورد قیمت منصفانه مستغلات صندوق هر شش ماه یک بار تهیه و افشا خواهد شد، ممکن است قیمت بازار با ارزش ذاتی متفاوت باشد بدیهی است تغییرات روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق (به جز در مواعید شش ماهه) صرفاً منعکس کننده تغییرات قیمت بازار اوراق بهادار در تملک صندوق است لذا به دلیل ماهیت طبقه دارایی مستغلاتی و انتظارات تحلیلگران از تغییرات قیمت در بازار املاک و مستغلات انتظار می رود ارزش خالص دارایی های صندوق که در تواتر روزانه افشا می شود، لزوماً منطبق بر روند قیمت پایانی واحدهای صندوق نباشد لذا جهت رعایت مفاد اساسنامه صندوق گزارش ارزش خالص واحدهای سرمایه گذاری صندوق بر مبنای صورت های مالی حاضر تهیه و متعاقباً منتشر خواهد گردید.

۲۴-۱-۶- ریسک افزایش مطالبات

اگرچه مدیر صندوق و مدیر بهره برداری همه تمهیدات حقوقی را در انعقاد قراردادها در نظر میگیرند ولی این ریسک در شرایطی مفروض است که برخی مستأجران در پرداخت اجاره بهای خود بیش از حد انتظار نکول، کنند یا تشریفات اداری برای وصول مطالبات از شرکت بیمه بعد از خسارت غیر مترقبه به طول بینجامد و بخشی از منابع صندوق در صورت خالص داراییها غیر مولد یا غیر درآمدزا احتساب شوند.

صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۷-۱-۲۴-ریسک نوسانات نرخ بهره

در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد بازده آن تحت تاثیر قرار خواهد گرفت همچنین نوسانات نرخ بهره در شرایطی که بخش قابل اعتنایی از ساختار سرمایه صندوق به تسهیلات بانکی اختصاص داشته باشد و نرخ بهره بیشتر از بازدهی املاک و مستغلات، شود بازده سرمایه گذاری در صندوق را با عدم اطمینان مواجه خواهد کرد.

۸-۱-۲۴-ریسک نقد شوندگی

پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس مربوطه و مسئولیتها و وظایفی که بازارگردان صندوق پذیرفته است خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکان را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقع که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه فروخته و تبدیل به نقد نمایند با این حال مسئولیتهای بازارگردان علی الخصوص در شرایط ایجاد صف در سقف یا کف دامنه نوسان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن داراییهای صندوق نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق، تابع مقررات بورس میباشد و ممکن است براساس این، مقررات معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند

۹-۱-۲۴-ریسک نکول اوراق بهادار

اوراق بهادار شرکتها بخش کوچکی از داراییهای صندوق را تشکیل میدهد گرچه صندوق در اوراق بهاداری سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک مؤسسه معتبر تضمین شده است یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد؛ ولی این احتمال وجود دارد که ناشر و ضامن به تعهدات خود در پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننمایند یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده ی اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشند وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند

۱۰-۱-۲۴-ریسک تغییر قوانین و مقررات

بدیهی است هر کسب و کاری با ریسک تغییر قوانین و مقررات مواجه باشد گرچه تغییرات قوانین و مقررات میتواند در جهت منافع سرمایه گذاران باشد. لیکن سرمایه گذاران باید متوجه باشند که تغییرات قوانین میتواند بازده سرمایه گذاری در واحدهای صندوق را تحت تاثیر قرار دهد. از جمله قوانین و مقرراتی که میتواند بازده صندوق را تحت تاثیر قرار دهد تغییر قوانین مالیات بر درآمد، اجاره قوانین مالیات بر نقل و انتقال مستغلات قوانین مالیات بر سود سرمایه ای این صندوقها یا قوانین بیمه و مالیات در معاملات با شرکتهای پیمانکاری و ... و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مقرراتافشا، دستورالعمل، معامله و. است

۱۱-۱-۲۴-مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است صندوق ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و سرمایه گذاری در اوراق بهادار سریع معامله از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت میکند. لازم به ذکر است سررسید عمده بدهیهای شرکت کمتر از ۳ ماه است.

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۵- 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.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۸,۵۰۰,۰۰۰	۲.۴۲
تأمین سرمایه خلیج فارس	بازارگردان صندوق	عادی	۵,۱۰۰,۰۰۰	۱.۴۶
کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۸
تأمین سرمایه بانک مسکن	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۴
جمع			۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۴.۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری املاک و مستغلات کاشانه امید خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۷- 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:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲)	طی دوره	۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	کارمزد مدیر	مدیر	تامین سرمایه خلیج فارس
(۲,۲۷۸,۲۸۶,۸۸۹)	طی دوره	۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	
(۳۳۳)	طی دوره	۱,۵۹۱,۳۳۰,۵۵۰	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس
(۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲)	طی دوره	۳,۱۶۲,۹۴۰,۳۱۲	کارمزد مدیر بهره برداری	مدیر بهره برداری	تامین سرمایه مسکن
(۱,۳۶۳,۳۶۱,۵۶۵)	طی دوره	۱,۳۶۳,۳۶۱,۵۹۷	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
(۹۷۳,۲۶۰,۱۹۰)	طی دوره	۱,۲۵۲,۸۷۶,۶۰۸	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۲۸- 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.

۲۹- گزارش خالص ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به ارزش روز

۲۹-۱- گزارش خالص ارزش واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق به بهای تمام شده و ارزش روز (بر اساس گزارش هیات کارشناس) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ به شرح زیر است:

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ بهای تمام شده	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ ارزش روز	
ریال	ریال	
		دارایی‌ها:
۱,۹۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۸,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۵۲,۲۱۴,۵۰۵,۹۹۲	۲,۸۶۹,۳۳۵,۱۳۱,۱۰۲	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۰۷۶,۱۹۰,۹۸۰	۱,۰۷۶,۱۹۰,۹۸۰	حساب‌های دریافتی
۴۹۵,۵۲۰,۱۹۶	۴۹۵,۵۲۰,۱۹۶	سایر دارایی‌ها
۴۲,۹۷۷,۶۰۴,۷۸۷	۴۲,۹۷۷,۶۰۴,۷۸۷	موجودی نقد
۴,۶۲۴,۸۷۳,۸۲۱,۹۵۵	۴,۸۴۲,۰۹۴,۴۴۷,۰۶۵	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۳۳۳	۳۳۳	جاری کارگزاری
۱۰,۹۴۰,۷۸۹,۲۶۸	۱۰,۹۴۰,۷۸۹,۲۶۸	بدهی به ارکان صندوق
۳,۶۱۸,۰۲۴,۶۸۱	۳,۶۱۸,۰۲۴,۶۸۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۹,۹۲۱,۴۷۹,۴۱۴	۲۹,۹۲۱,۴۷۹,۴۱۴	پیش دریافت‌ها
۴۴,۴۸۰,۲۹۳,۶۹۶	۴۴,۴۸۰,۲۹۳,۶۹۶	جمع بدهی‌ها
۴,۵۸۰,۳۹۳,۵۲۸,۲۵۹	۴,۷۹۷,۶۱۴,۱۵۳,۳۶۹	خالص دارایی‌ها

۱۳,۰۸۷

۱۳,۷۰۷

خالص دارایی‌های هرواحد سرمایه‌گذاری

مفروضات محاسبه خالص ارزش دارایی‌ها به ارزش روز به شرح زیر است:

* مبنای ارزش گذاری سرمایه‌گذاری‌ها به خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌ها و قیمت‌های تابلو معاملاتی بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ می‌باشد.

** سایر دارایی‌ها و بدهی‌ها بر اساس ارزش دفتری ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ در نظر گرفته شده است.