

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه

خلیج فارس

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

### گزارش حسابرس مستقل

## به مجمع صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس گزارش نسبت به صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس شامل صورت‌های خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnagar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، بعد از خیابان پرچم، پلاک ۶۸

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

در تهیه صورت های 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 صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود. مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) چگونگی رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۵-۱) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر رعایت حد نصاب های تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰.

۵-۱-۲) اوراق بهادار با درآمد ثابت گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق در اکثر روزهای معاملاتی.

۵-۱-۳) سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحد های سرمایه گذاری صندوق

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق. (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۲۱، ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ رعایت نگردیده است)

۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در اینخصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد 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 دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران اجرایی صندوق انجام گردیده و این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۸ بهمن ۱۴۰۲

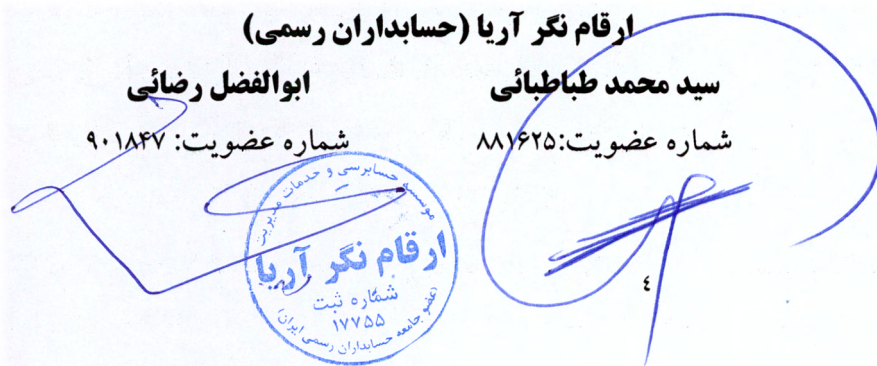
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵





صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

## مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



نماینده

شخص حقوقی

ارکان

محمد ابراهیم محمد پورزند

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش

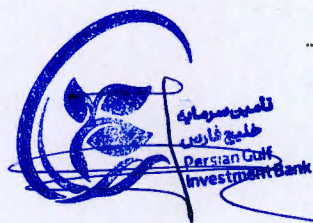
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	یادداشت	دارایی‌ها
۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۸	جاری کارگزاران
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۴۴۲,۴۴۵,۳۹۱,۶۰۷		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶	۱۰	حساب‌های پرداختی
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۷۲۵,۳۴۸,۵۶۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۶۴		جمع بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

ارقام نگر آریا  
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
<b>درآمدها</b>		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۰,۷۸۸,۲۰۸,۶۳۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
سایر درآمدها	۱۷	۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴
جمع درآمدها		۱۰۰,۱۰۹,۱۳۷,۳۱۸
<b>هزینه‌ها</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۳,۳۹۲,۳۴۱,۴۱۶)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۶۴۳,۳۷۶,۷۳۱)
<b>سود خالص</b>		<b>۹۶,۱۷۳,۵۱۹,۱۷۱</b>
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۷.۰۳%
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		۶.۷۵%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱,۳۳۸,۳۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۳۱,۷۹۲
سود خالص		۹۶,۱۷۳,۵۱۹,۱۷۱	
تعدیلات	۲۰	۱۸,۰۷۱,۰۷۲	
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱,۴۳۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳	۱۳۳,۸۳۱,۷۹۲

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

ارقام نگر آریا  
گروه حسابرسی و خدمات مدیریت  
گزارش



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس از نوع صندوق مختلط محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۶۱۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۴۸۵۳۹ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ تحت شماره ۱۲۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه 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 دی ماه هر سال شروع و تا پایان آذر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است و مطابق ماده (۶۰) اساسنامه مذکور 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://tazmin.pgibc.ir> درج شده است.

**صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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	۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹.۹۹۹۹۹
۲	مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰۰۰۱
	<b>جمع</b>	<b>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**مدیر صندوق** شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در سال ۱۴۰۰ 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 سرمایه گذاری سهم آشنا است که در سال ۱۳۹۶ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران-سعادت آباد-خیابان بهزاد-خیابان شهید محمدرضا یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷ و ۸.

**حسابرس صندوق** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش کوچه پرچم، پلاک ۶۸.

**ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه صندوق** شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در سال ۱۴۰۰ 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 اهمیت 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. 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 اوراق در پایان هر روز 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 اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخرید توسط بازاری 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 ۸ ماه 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 علی

الحساب 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 ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو 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؛
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۱,۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	سالانه ۲.۵ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه خواهد بود تا سقف یک میلیارد ریال شناسایی می‌شود 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؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
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 با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
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 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 تعریف شده 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- 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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 تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۵۳,۵۲۳,۶۰۸,۰۶۹	۱۶۳,۳۴۹,۸۸۲,۰۸۲	۱۱,۳۲
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۱۰,۲۹۹,۵۷۹,۲۱۶	۱۱۹,۴۷۷,۱۸۸,۵۳۳	۸,۲۸
سیمان، آهک و گچ	۷۷,۱۲۷,۸۸۲,۴۶۱	۸۳,۴۹۶,۵۶۱,۴۱۹	۵,۷۹
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۷۱,۸۴۰,۹۳۷,۸۶۶	۶۹,۵۶۷,۷۹۶,۴۴۵	۴,۸۲
فلزات اساسی	۶۱,۹۲۹,۱۶۲,۳۷۸	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۴,۶۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۲,۳۵۳,۸۳۴,۵۲۵	۶۴,۶۸۳,۲۸۶,۱۱۱	۴,۴۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۱,۹۴۴,۷۳۵,۲۷۹	۴۸,۶۹۹,۱۷۰,۵۱۳	۳,۳۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱	۳۲,۹۰۸,۸۲۰,۴۹۰	۲,۲۸
سرمایه گذاریها	۲۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۲۹,۷۲۳,۰۴۴,۳۱۸	۲,۰۶
استخراج کانه های فلزی	۱۹,۹۳۰,۰۱۸,۰۲۰	۲۲,۵۴۳,۴۲۰,۴۹۸	۱,۵۶
خودرو و ساخت قطعات	۱۹,۸۸۲,۶۶۱,۸۸۱	۲۱,۵۲۱,۳۸۷,۹۵۸	۱,۴۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۱,۱۰۲,۸۲۴,۷۷۳	۲۱,۱۱۷,۱۰۳,۰۱۴	۱,۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴,۴۱۲,۵۶۵,۳۰۵	۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۵۸۹	۱,۰۳
<b>جمع</b>	<b>۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۲۳</b>	<b>۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱</b>	<b>۵۲,۶۲</b>

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵
	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال				
۰.۱۶	۲,۲۴۳,۵۶۴,۱۳۹	۵	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	کوتاه مدت
۰.۰۰	۹,۸۸۱,۰۴۰	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶,۵۱۳,۲۸۹	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
۰.۰۰	۶۴۴,۲۰۸	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
۱۹.۴۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	بلند مدت
۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	کوتاه مدت
۰.۵۰	۷,۲۱۲,۹۶۰,۵۵۲	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۲۴	کوتاه مدت
۲۷.۰۴	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	بلند مدت
۰.۱۰	۱,۴۴۳,۷۶۷,۶۲۷	۵	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	کوتاه مدت
۴۷.۲۱	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵				

سپرده های بانکی :

پاسارگاد - ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۶۸۱۲۲۵۱.۱

خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۵۵۵۷-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۷

صادرات - ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸

مسکن - ۴۲۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵

صادرات - ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹

اقتصادنویان - ۲۰۲۸۵۰۷۲۰۷۵۴۴۱

گردشگری - ۱۵۹۹۹۶۷.۱۵۲۵۱۲۳.۱

گردشگری - ۱۵۹.۳۳۳.۱۵۲۵۱۲۳.۱

ملت - ۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	(۱۱,۲۹۸,۲۶۲)	۲۳%	۵۷۶,۹۸۶,۳۰۰
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	(۱۱,۲۹۸,۲۶۲)		۵۷۶,۹۸۶,۳۰۰

سود دریافتی سپرده های بانکی

۷-۱- مانده حساب دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی در روز افتتاح حساب در هر ماه دریافت می‌گردد.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده پایانی دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	(۸۷۰,۳۳۶,۴۹۷,۵۸۹)	۸۷۱,۵۸۶,۵۶۱,۸۳۹	۰
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	(۸۷۰,۳۳۶,۴۹۷,۵۸۹)	۸۷۱,۵۸۶,۵۶۱,۸۳۹	۰

نام شرکت کارگزاری

خبرگان سهام

جمع

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 ۳ 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 ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۱۳,۸۱۸,۲۱۵	(۵۸۴,۷۳۳)	۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲
۰	۷۵۵,۹۰۷,۵۳۵	(۲۵۷,۵۶۸,۴۴۴)	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱
۰	۹۶۹,۷۲۵,۷۵۰	(۲۵۸,۱۵۳,۱۷۷)	۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳

مخارج تأسیس

مخارج آبونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۶,۹۱۵,۷۹۸,۰۰۰	۱۰-۱
<b>۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶</b>	<b>۶,۹۱۵,۷۹۸,۰۰۰</b>	

بدهی بابت فروش اختیار خرید

۱-۱-۱- بدهی بابت فروش اختیار

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها	
ریال	ریال	
۴۸۴,۰۳۰,۳۳۱	۳۲۴,۶۹۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۱۱۲ (ضستا ۱۲۱۵۱)
۵۶۱۶,۱۷۹,۴۶۲	۳,۸۱۰,۴۰۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲ (ضستا ۱۲۱۶۱)
۱,۶۷۹,۶۱۲,۳۸۹	۱,۲۳۰,۹۹۱,۰۰۰	اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۲۰۰ (ضسپا ۱۰۰۰۱)
۸۹۶,۴۶۹,۱۰۰	۶۳۹,۶۳۵,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۴۰۰ (ضخودا ۱۰۷۳۱)
۶۶,۶۷۲,۸۲۸	۴۶,۱۷۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۴۰۰ (ضخودا ۱۲۱۷۱)
۸۸۰,۹۰۳,۱۱۰	۷۰۳,۹۰۴,۰۰۰	اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۰۰۰ (ضسپا ۱۰۱۳۱)
۲۹۴,۴۲۴,۱۶۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خهمن-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۳-۱۶۰۰ (ضهمن ۱۱۰۳۱)
<b>۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶</b>	<b>۶,۹۱۵,۷۹۸,۰۰۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵
۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰
۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲
۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹
<b>۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶</b>

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی  
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی  
تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر  
تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه  
جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	
۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵	
۳,۸۶۲,۴۶۵,۷۵۵	۱۲-۱
۴۵۶۰,۹۷۶	
<b>۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲</b>	

ذخیره تصفیه  
بدهی نرم افزار  
حسابهای پیش دریافتی بانکی  
سایر حساب‌های پرداختی به مدیر صندوق  
جمع

۱۲-۱- پیش دریافت مذکور بابت سود دریافتی از بانکها در ابتدای هر ماه می‌باشد.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال	تعداد
۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۳۲۸	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲
۱۰۷,۲۴۱,۶۰۹,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳</b>	<b>۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال ۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰
	<b>۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰</b>

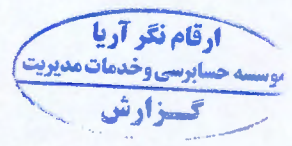
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۹,۴۴۲	۱۵,۲۶۷,۴۷۶,۳۳۰	(۱۲,۷۶۳,۳۰۱,۸۱۳)	(۱۳,۵۰۳,۰۱۳)	(۷۶,۳۳۷,۲۸۲)	۱,۳۱۲,۳۳۳,۱۶۱
۴۲۹,۳۸۵	۱۰,۳۸۸,۸۸۶,۰۸۰	(۹,۱۴۰,۳۸۷,۸۵۵)	(۹,۷۸۳,۹۱۲)	(۵۱,۳۹۴,۳۳۰)	۱,۰۹۷,۳۱۹,۸۸۳
۱۳,۶۱۲,۷۶۵	۱۷,۶۸۳,۱۲۳,۹۸۴	(۱۶,۰۸۷,۸۷۵,۷۱۸)	(۱۶,۷۹۸,۷۰۵)	(۸۸,۴۱۵,۶۱۷)	۱,۳۹۰,۰۳۳,۹۴۴
۱	۲	(۳,۸۸۰)	-	-	(۳,۸۷۹)
۸,۹۴۷,۴۰۶	۵۶,۶۳۹,۳۲۸,۴۰۰	(۴۹,۶۴۴,۱۹۳,۸۶۱)	(۵۳,۷۹۷,۳۳۴)	(۲۸۳,۱۲۶,۱۳۴)	۶,۶۴۸,۰۹۱,۰۷۱
۱,۳۷۴,۰۰۰	۲۶,۸۸۱,۳۶۴,۶۸۰	(۲۳,۵۰۳,۲۹۰,۶۶۶)	(۲۵,۵۲۶,۹۳۱)	(۱۲۴,۴۰۶,۸۱۹)	۳,۲۱۸,۱۳۰,۲۶۴
۷,۲۷۱,۳۳۷	۱۴,۱۸۸,۵۲۷,۷۳۷	(۱۲,۷۸۴,۳۸۵,۸۶۷)	(۱۳,۴۵۸,۶۵۱)	(۷۰,۹۴۲,۶۳۹)	۱,۳۱۹,۸۴۰,۵۷۰
۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۵,۱۶۲,۰۲۰	(۹,۹۲۵,۲۰۱,۹۹۹)	(۱۰,۳۴۰,۸۱۷)	(۵۴,۲۲۵,۸۱۳)	۸۹۵,۱۹۳,۳۹۱
۴۶۵,۰۰۰	۲۱,۳۲۲,۶۳۰,۷۰۰	(۲۰,۰۴۹,۴۳۲,۱۶۶)	(۲۰,۲۵۶,۳۷۵)	(۱۰۶,۶۱۳,۱۵۴)	۱,۱۴۶,۳۳۰,۰۰۵
<b>جمع</b>	<b>۱۷۳,۱۵۶,۳۹۹,۹۲۲</b>	<b>(۱۵۴,۸۹۷,۹۷۳,۸۳۶)</b>	<b>(۱۶۴,۴۷۶,۷۲۸)</b>	<b>(۸۶۵,۷۸۱,۹۹۸)</b>	<b>۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰</b>

سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی  
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)  
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی  
فولاد هرمزگان جنوب  
فولاد مبارکه اصفهان  
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین  
گروه بهمن  
کرین ایران  
پویا زرکان آق دره



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خنجر فارس  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال
سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۳,۷۹۲,۲۸۲,۶۶۸	۱۵-۱
زیان ناشی از نگهداری اختیار معامله	(۳,۰۰۲,۷۷۳,۰۲۸)	۱۵-۲
جمع	۴۰,۷۸۸,۵۰۸,۶۴۰	

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۳۳۸	۳۳,۳۵۲,۸۷۷,۵۸۰	(۳۹,۷۷۲,۳۷۸,۳۴۷)	(۴۱,۱۸۶,۱۸۴)	(۲۱۶,۷۳۹,۳۸۸)	۳,۳۳۲,۳۳۲,۵۶۱
۱,۶۸۵,۷۹۸	۳۰,۳۱۱,۳۹۵,۱۲۰	(۲۷,۳۱۴,۷۷۲,۸۲۰)	(۲۸,۸۹۱,۲۰۶)	(۱۵۲,۰۵۹,۹۸۰)	۲,۹۱۶,۰۷۳,۹۱۴
۸,۹۳۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۰,۹۵۵,۰۰۰	(۳۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹)	(۲۸,۴۰۵,۹۰۷)	(۱۴۹,۵۰۴,۷۷۵)	(۱۹۶,۷۱۱,۳۴۱)
۲,۱۷۹,۰۰۰	۳۱,۷۶۸,۸۲۰,۰۰۰	(۳۹,۹۱۴,۳۱۵,۳۴۶)	(۳۰,۱۸۱,۳۳۹)	(۱۵۸,۸۲۹,۱۰۰)	۱,۶۶۶,۳۷۳,۱۲۵
۱۲۶,۶۷۸	۴,۷۸۸,۵۴۲,۶۴۰	(۴,۵۵۸,۱۸۷,۴۲۹)	(۴,۵۵۸,۳۲۵)	(۳۲,۹۹۲,۸۱۳)	۱۸۴,۸۱۲,۷۶۲
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۱۲,۵۶۵,۲۰۵)	(۱۲,۱۳۷,۴۰۰)	(۲۳,۳۶۰,۰۰۰)	۳۹۰,۸۱۷,۲۹۵
۳۷۳,۵۱۵	۶,۵۵۶,۱۵۴,۵۵۰	(۵,۸۱۲,۸۲۸,۶۲۲)	(۶,۲۲۸,۳۳۷)	(۳۲,۷۸۰,۷۷۳)	۶۹۶,۳۰۶,۷۸۸
۳۹,۹۸۰,۳۳۵	۵۱,۳۴۵,۵۴۲,۳۴۵	(۳۷,۳۳۹,۵۵۲,۳۰۸)	(۳۸,۸۸۱,۸۱۴)	(۲۵۷,۲۷۲,۸۱۳)	۲,۹۸۸,۸۵۵,۴۹۱
۲۲۱,۰۰۰	۱۱,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۲۱,۸۷۲,۸۲۹)	(۱۰,۵۲۳,۶۰۰)	(۵۵,۳۴۰,۰۰۰)	۱,۱۹۰,۱۵۳,۵۷۱
۲,۵۴۳,۰۰۰	۳۳,۷۷۵,۶۱۰,۰۰۰	(۳۹,۸۷۷,۵۴۱,۱۴۴)	(۴۲,۵۲۶,۳۰۰)	(۳۳,۸۷۸,۰۵۰)	۴,۶۲۱,۶۵۲,۸۷۸
۳,۷۶۸,۰۸۰	۱۳,۱۱۱,۳۵۹,۶۰۰	(۱۴,۶۱۹,۳۸۲,۳۲۹)	(۱۲,۴۰۵,۸۸۷)	(۲۰,۵۵۷,۲۹۸)	(۵۹۱,۹۵۵,۹۱۴)
۱۰۰,۲۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۲۷۳,۹۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۴۷۸,۸۲۸,۳۴۸)	(۴۱,۸۲۶,۱۱۶)	(۲۲۰,۱۲۷,۲۵۰)	(۲۸۲,۲۶۲,۰۱۴)
۹,۶۴۵,۸۰۷	۶۵,۰۷۰,۳۵۵,۳۲۰	(۶۲,۳۵۳,۸۲۴,۳۲۵)	(۶۱,۸۱۶,۹۳۳)	(۳۵,۳۵۲,۳۷۷)	۱,۳۲۹,۴۵۱,۵۷۵
۲۸۷,۴۶۶	۸,۴۵۰,۶۳۳,۴۶۰	(۷,۷۵۷,۱۲۳,۳۹۷)	(۸,۰۲۸,۱۰۲)	(۴۲,۲۵۲,۱۶۷)	۶۴۳,۳۲۸,۷۹۴
۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۳۳,۵۵۹,۱۴۱)	(۱۳,۶۵۶,۰۶۰)	(۷۱,۸۷۳,۰۰۰)	(۷۵۰,۲۸۸,۱۹۱)
۲,۳۵۲,۸۶۴	۲۰,۲۸۶,۶۷۷,۴۱۶	(۱۹,۹۱۷,۳۱۱,۷۰۵)	(۱۹,۷۷۲,۳۴۴)	(۱۰,۴۳۳,۳۸۷)	۲۲۸,۶۵۹,۹۸۰
۱۹,۰۵۲,۱۷۱	۳۵,۳۲۲,۷۳۵,۰۳۳	(۳۶,۸۱۲,۰۶۸,۲۰۱)	(۳۲,۵۵۶,۵۹۹)	(۱۷۶,۶۱۳,۶۲۵)	(۱,۷۷۱,۵۱۲,۲۱۰)
۲,۳۱۲,۰۰۰	۶,۲۳۵,۷۶۸,۰۰۰	(۵,۲۴۶,۶۳۳,۱۶۸)	(۵,۹۱۴,۳۸۰)	(۳۱,۲۸۸,۴۰۰)	۴۶۱,۸۶۱,۵۱۲
۸۳۸,۰۰۰	۱۱,۵۰۶,۰۰۰,۱۸۵۰	(۱۱,۳۵۵,۷۳۳,۵۴۲)	(۱۰,۹۳۰,۷۰۲)	(۵۷,۵۲۰,۰۰۰)	۸۱۸,۰۶۵,۹۷۷
۲,۱۸۲,۵۹۲	۲۰,۳۳۳,۱۳۳,۷۸۰	(۱۷,۶۵۸,۳۴۹,۱۰۹)	(۱۹,۳۵۹,۴۶۸)	(۱۰,۱۳۵,۶۱۹)	۲,۳۹۴,۰۴۹,۵۸۴
۳۷۵,۳۴۱	۷,۲۸۳,۴۳۷,۸۱۰	(۶,۳۱۸,۷۷۶,۰۵۶)	(۶,۹۱۹,۳۵۶)	(۳۶,۴۱۷,۱۳۹)	۸۲۱,۳۱۵,۳۵۹
۲,۶۷۷,۹۹۲	۳۳,۱۲۶,۷۶۱,۰۴۰	(۳۹,۶۵۱,۱۳۰,۹۴۰)	(۴۱,۳۷۰,۳۳۳)	(۱۶۵,۶۳۸,۰۵۰)	۲,۱۷۸,۳۳۵,۸۷۲
۸,۷۶۲,۸۸۲	۲۸,۹۰۰,۶۶۴,۹۷۰	(۴۱,۹۳۳,۳۳۵,۳۲۹)	(۴۶,۵۴۱,۱۳۳)	(۳۳,۹۵۴,۳۲۵)	۶,۷۵۴,۴۳۵,۱۳۳
۵۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸۷۹,۰۸۶,۳۹۷)	(۹۴۴,۷۷۵)	(۴,۹۱۴,۵۰۰)	۱۰۹,۳۹۶,۲۲۸
۲,۵۵۲,۸۶۹	۲۴,۶۷۸,۳۵۶,۷۳۰	(۱۹,۹۳۰,۰۰۰,۱۸۰,۲۰۰)	(۲۱,۵۳۴,۳۳۹)	(۱۱۲,۳۶۱,۷۸۳)	۲,۶۲۴,۰۲۳,۳۷۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۷۳۷,۰۰۰,۳۲۱)	(۹,۳۵۰,۶۲۵)	(۳۸,۶۸۷,۵۰۰)	(۶۷,۵۱۸,۳۵۶)
۱۰۳,۷۰۰	۱۵,۴۴۴,۱۹۰,۰۰۰	(۱۴,۸۷۰,۷۸۵,۸۱۴)	(۱۴,۶۹۰,۹۸۱)	(۷۷,۳۲۰,۹۵۰)	۵۰۰,۳۶۲,۳۵۵
۷۱۵,۰۰۰	۳۵,۰۸۷,۹۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۶۶,۳۵۵,۳۴۶)	(۴۲,۸۳۳,۰۵۰)	(۲۵,۴۳۹,۵۰۰)	۲,۵۳۳,۱۷۱,۵۵۹
۳,۳۱۰,۳۷۲	۱۶,۴۴۶,۵۹۲,۶۴۰	(۱۵,۶۴۹,۹۰۰,۵۱۹)	(۱۵,۶۱۴,۷۶۴)	(۸۲,۱۸۲,۹۶۴)	۶۸۸,۸۹۳,۳۳۵
۴,۴۴۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱)	(۳۱,۳۵۰,۵۱۰)	(۱۶۵,۵۲۹,۰۰۰)	۲,۹۶۸,۱۶۲,۷۰۹
۵۵۵۸,۵۲۸	۱۴,۴۳۹,۳۲۸,۶۸۸	(۱۲,۳۶۷,۷۱۲,۳۱۶)	(۱۲,۷۰۸,۴۳۲)	(۲۲,۱۲۹,۶۹۳)	۱۰,۶۷۳,۳۸۳,۳۳۷
۶۸,۷۰۰	۷,۵۵۷,۶۸۷,۰۰۰	(۷,۵۳۳,۵۸۰,۹۵۱)	(۷,۱۷۹,۰۰۰)	(۳۷,۷۸۸,۳۳۵)	(۳۰,۸۶۲,۱۸۹)
جمع	۷۳۴,۵۴۲,۷۹۱,۴۱۳	(۷۱۵,۲۰۸,۲۳۳,۳۳۱)	(۷۳۵,۳۶۶,۶۰۷)	(۳,۸۱۷,۷۱۸,۹۵۷)	۴۳,۷۹۲,۴۸۲,۶۶۸

۱۵-۲- زیان ناشی از نگهداری اختیار معامله

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	قیمت بازار هر ورقه	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری (بهای فروش قرارداد)	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	
اختیار شت-۱۱۱۲-۱۳۰۲/۱۲/۰۹- (شت۱۵)	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۱,۱۷۲	۱,۲۸۷	۲۶۱	۱,۸۵۵,۰۰۰	(۳۸۴,۰۳۰,۳۳۱)	۳۳۳,۶۹۱,۰۰۰	(۸۲,۶۰۲)	(۱۵۹,۳۲۲,۹۳۳)	۱۵-۲-۱
اختیار شت-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹- (شت۱۶)	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۱۲	۱,۱۷۲	۱,۲۸۷	۱۷۷	۳,۱۷۳,۸۰۰	(۵۶۱۶,۱۷۹,۴۴۲)	۳,۸۱۰,۴۰۷,۰۰۰	(۹۸۱,۰۶۵)	(۱,۸۰۶,۷۵۳,۵۳۷)	۱۵-۲-۱
اختیار خنایا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰- (شیا ۱۰۰۰)	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۲۰۰	۲,۳۷۸	۲,۵۹۶	۳۶۵	۳,۶۱۲,۰۰۰	(۱,۶۷۹,۶۱۲,۳۸۹)	۱,۲۳۰,۹۹۱,۰۰۰	(۳۱۶,۹۴۹)	(۳۴۸,۹۲۸,۳۳۸)	۱۵-۲-۱
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶- (شخود۱۰۷۳)	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۴۰۰	۲,۶۰۲	۲,۸۱۲	۳۳۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	(۸۹۶,۲۶۱,۱۰۰)	۶۳۶,۳۵۰,۰۰۰	(۱۶۴,۶۹۷)	(۲۵۶,۹۹۸,۷۷۷)	۱۵-۲-۱
اختیار خودرو-۲۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲- (شخود۱۲۱۷)	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۴۰۰	۲,۶۰۲	۲,۸۱۲	۵۵۵	۱۱۳,۰۰۰	(۶۶۶,۳۲۸,۸۲۸)	۴۶,۱۷۰,۰۰۰	(۱۱,۸۸۶)	(۲۰,۵۱۴,۷۱۴)	۱۵-۲-۱
اختیار خنایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ ( شسیا۱۰۱۳)	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۳۷۸	۲,۵۹۶	۶۹۰	۱,۳۷۷,۰۰۰	(۸۰,۹۰۳,۱۱۰)	۷۰۳,۹۰۴,۰۰۰	(۱۸۱,۳۵۳)	(۱۷۷,۱۸۰,۳۶۳)	۱۵-۲-۱
اختیار خیمین-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۲- (شمن۱۱۰۳)	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱,۶۰۰	۱,۷۶۶	۱,۹۸۹	۵۸۹	۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۳۳۳,۱۶۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۰۰)	(۱۲۳,۴۵۱,۳۶۶)	۱۵-۲-۱
<b>جمع</b>								<b>(۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶)</b>	<b>۶,۹۱۵,۷۹۸,۰۰۰</b>	<b>(۱,۷۸۰,۶۵۲)</b>	<b>(۳,۰۰۴,۲۷۴,۰۳۸)</b>	

۱۵-۲-۱- موفقیت مربوط به کلیه اوراق اختیار معامله فوق، از نوع فروش می‌باشد.

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
	<b>۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴</b>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه توزیع	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	-	-	۶,۲۴۶,۶۰۱,۵۷۸	.	۶,۲۴۶,۶۰۱,۵۷۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۱۸,۱۷۶,۲۹۷,۸۵۵	.	۱۸,۱۷۶,۲۹۷,۸۵۵
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۴۰,۳۴۰	.	۴۰,۳۴۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۳,۵۱۶	.	۳,۵۱۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۴,۲۰۸	.	۴,۲۰۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۳۳۴,۷۶۴,۵۱۸	.	۸,۳۳۴,۷۶۴,۵۱۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۲,۵۸۵	.	۲,۵۸۵
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹,۳۳۱,۷۸۰,۸۲۰	(۱۱,۳۹۸,۳۶۲)	۹,۲۲۰,۴۸۲,۵۵۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	-	۵	۳,۶۲۶	.	۳,۶۲۶
		<b>۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۴۱,۹۸۹,۰۲۹,۱۴۶</b>	<b>(۱۱,۳۹۸,۳۶۲)</b>	<b>۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴</b>

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴

۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲

۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹

۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵

۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰

۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۵۶,۱۷۸,۸۲۶

۵۸۴,۷۳۳

۳۰۳,۷۰۳,۹۱۴

۱۰,۳۰۹,۲۵۸

۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

۶۴۳,۲۷۶,۷۳۱

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال

۱۸,۰۷۱,۰۷۲

۱۸,۰۷۱,۰۷۲

تعدیلات ناشی از قیمت صدور

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله مندرج در یادداشت شماره ۱۰، صندوق مکلف به فروش واحدها به قیمت اعمال هر یک از قراردادها در تاریخ سررسید می باشد.

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نماد	نام اختیار
۱۴۰۲/۰۹/۱۲	۱,۱۱۲	۱,۸۵۵,۰۰۰	ضستا۱۵	اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۱۲	۳۱,۷۳۸,۰۰۰	ضستا۱۶	اختیارخ شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۲۰۰	۳,۶۱۳,۰۰۰	ضسپا۱۰۰۰	اختیارخ خساپا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۴۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	ضخود۱۰۷۳	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶
۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۴۰۰	۱۱۴,۰۰۰	ضخود۱۲۱۷	اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲
۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	ضسپا۱۰۱۳	اختیارخ خساپا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰
۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱,۶۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ضهمن۱۱۰۳	اختیارخ خبهن-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸
مهسا طهماسبی آشتیانی		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸
عطا محمدیان		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۸
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۹۹,۹۹۹	۷.۵۳
جمع			۱۰,۲۹۹,۹۹۹	۷.۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲)	طی دوره	۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹)	طی دوره	۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰)	طی دوره	۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	کارمزد حسابرسی	حسابرسی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵)	طی دوره	۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

۲۴- 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.