



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



نماینده

محمد ابراهیم محمد پورزند

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان

مدیر صندوق

متولی صندوق

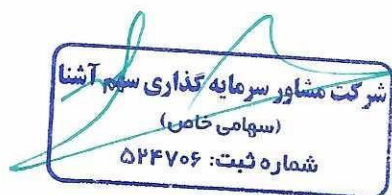
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها میاندوره‌ای

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۸۴۸,۹۵۴,۲۴۱,۶۰۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۶۸,۹۵۰,۷۶۶,۴۵۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۱,۶۸۳,۱۳۰,۵۰۷	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۲۵۰,۰۶۴,۳۵۰	۹۲۵,۹۵۴,۶۰۳	۸	جاری کارگزاران
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۳۶۶,۰۲۳,۳۹۵	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۴۴۲,۴۴۵,۳۹۱,۶۰۷	۱,۲۲۰,۸۸۰,۱۱۶,۵۵۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۹,۵۵۶,۰۹۲,۶۷۰	۱۰	حساب‌های پرداختی
۳,۳۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۱,۴۵۵,۵۹۱,۴۱۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۷۴۹,۷۷۸,۵۶۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۶۴	۲۱,۷۶۱,۴۶۲,۶۴۹		جمع بدهی‌ها
۱,۴۳۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	۱,۱۹۹,۱۱۸,۶۵۳,۹۱۰	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۴	۱۱,۱۱۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها ماندوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۱,۵۷۴,۷۳۹,۳۲۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۵,۶۳۷,۱۸۳,۶۷۶
سود سهام	۱۶	۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳
سایر درآمدها	۱۸	۵۶,۱۲۲,۴۴۳
جمع درآمدها		۵۴,۳۰۳,۷۳۲,۳۶۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۸,۷۰۵,۰۳۳,۹۳۸)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۷۳۰,۳۳۲,۳۷۹)
سود خالص		۴۴,۸۶۸,۴۷۶,۰۵۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۳.۳۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		۳.۷۴٪

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۰۹,۱۴۹	۱,۰۹۱,۴۹۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۵,۰۸۹,۱۵۶)	(۲۵۰,۸۹۱,۵۶۰,۰۰۰)	
سود خالص			۴۴,۸۶۸,۴۷۶,۰۵۱	
تعدیلات	۲۱		(۲۰,۴۵۹,۲۶۲,۳۸۴)	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۱۰۷,۸۵۱,۷۸۵	۱,۱۹۹,۱۱۸,۶۵۳,۹۱۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



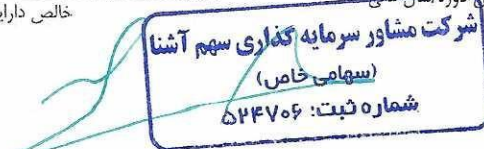
سود (زیان) خالص
 میانگین روزی (ریال) وجوه استفاده شده

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

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

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

[Handwritten signature]



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- اطلاع رسانی

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.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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	۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹.۹۹۹۹۹
۲	مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰۰۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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 سرمایه‌گذاری 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 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 بورسی یا فرابورسی:

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 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 دریافتنی 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 علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل 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 جریان 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 حسابرسان	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 این که 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 تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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 میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
خودرو و ساخت قطعات	۷,۱۴۷,۹۷۵,۷۹۲	۸,۶۴۰,۸۵۶,۶۴۴	۰.۷۱	۱۹,۸۸۲,۶۶۱,۸۸۱	۲۱,۵۲۱,۳۸۷,۹۵۸	۱.۴۹
بانکها و موسسات اعتباری	۶۹,۶۱۱,۰۳۴,۳۹۶	۷۰,۶۵۷,۷۵۰,۲۰۴	۵.۷۹	۷۱,۸۴۰,۹۳۷,۸۶۶	۶۹,۵۶۷,۷۹۶,۴۴۵	۴.۸۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۶,۴۴۸,۱۱۵,۸۷۳	۴۵,۰۷۹,۸۶۹,۵۳۱	۳.۶۹	۲۱,۱۰۲,۸۲۴,۷۷۳	۲۱,۱۱۷,۱۰۳,۰۱۴	۱.۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۵۹۴,۰۹۵,۱۲۳	۶,۰۶۷,۵۰۵,۴۹۲	۰.۵۰	۱۴,۴۱۲,۵۶۵,۳۰۵	۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۵۸۹	۱.۰۳
محصولات شیمیایی	۱۱۰,۸۷۲,۸۸۶,۵۸۹	۱۱۸,۶۶۵,۸۸۶,۳۱۳	۹.۷۲	۱۵۳,۵۲۳,۶۰۸,۰۶۹	۱۶۳,۳۴۹,۸۸۲,۰۸۲	۱۱.۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶,۱۱۷,۷۹۴,۲۸۱	۳۹,۶۸۳,۴۲۸,۸۴۷	۳.۲۵	۴۱,۹۴۴,۷۳۵,۲۷۹	۴۸,۶۹۹,۱۷۰,۵۱۳	۳.۲۸
استخراج سایر معادن	۴۲,۷۷۷,۵۱۷,۷۴۳	۳۶,۷۹۹,۶۵۵,۰۰۵	۳.۰۱	.	.	۰.۰۰
فلزات اساسی	۱۵۷,۹۵۷,۶۸۱,۸۸۷	۱۷۳,۱۷۰,۰۷۱,۳۱۱	۱۴.۱۸	۶۱,۹۲۹,۱۶۲,۳۷۸	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۴.۶۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶۳,۳۵۳,۸۳۴,۵۳۵	۶۶,۹۷۹,۷۳۴,۱۳۸	۵.۴۹	۶۳,۳۵۳,۸۳۴,۵۳۵	۶۴,۶۸۲,۲۸۶,۱۱۱	۴.۴۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۱۶,۷۸۸,۹۷۱,۴۸۳	۱۲۲,۳۳۶,۷۸۳,۱۳۹	۱۰.۰۲	۱۱۰,۳۹۹,۵۷۹,۲۱۶	۱۱۹,۴۷۷,۱۸۸,۵۳۳	۸.۲۸
استخراج کانه های فلزی	۲۲,۷۳۴,۶۸۷,۳۸۰	۲۳,۹۵۶,۴۲۶,۲۳۰	۱.۹۶	۱۹,۹۳۰,۰۱۸,۰۲۰	۲۲,۵۴۳,۴۲۰,۴۹۸	۱.۵۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹,۹۸۰,۳۱۹,۲۵۸	۱۱,۴۰۶,۰۴۷,۷۹۶	۰.۹۳	۲۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱	۳۲,۹۰۸,۸۱۲,۰۴۹۰	۲.۲۸
سیمان، آهک و گچ	۱۰۴,۵۷۹,۲۲۲,۳۳۹	۱۱۲,۶۲۷,۱۷۱,۴۸۱	۹.۲۳	۷۷,۱۲۷,۸۸۲,۶۶۱	۸۳,۴۹۶,۵۶۱,۴۱۹	۵.۷۹
سرمایه گذاریها	۱۴,۳۶۸,۶۷۲,۲۹۵	۱۲,۸۸۳,۰۵۵,۴۷۰	۱.۰۶	۲۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۲۹,۷۲۳,۰۴۴,۳۱۸	۲.۰۶
جمع	۸۰۸,۲۳۲,۶۹۸,۹۷۴	۸۴۸,۹۵۴,۲۴۱,۶۰۱	۶۹.۵۴	۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۲۳	۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۵۲.۶۲

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۳۶۸,۹۵۰,۷۶۶,۴۵۳	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵
	۳۶۸,۹۵۰,۷۶۶,۴۵۳	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۵	۱,۶۶۲,۸۸۳,۶۸۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۹	۵	۴,۵۲۴,۳۰۸,۱۲۴
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۵	۹,۱۰۵,۹۹۷
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۵	۶۵۳,۵۷۲
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۳	۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۵	۳۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۵	۶۵۹,۱۰۳
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۲۳	۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۵	۲۴۲,۳۳۷,۵۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۵	۱۲,۶۹۰,۷۸۸,۴۶۷
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۲۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			
۴۷,۲۱	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۰,۲۲	۳۶۸,۹۵۰,۷۶۶,۴۵۳

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۶۸۱۲۲۵۱,۱ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰۰۷-۸۱-۷۰۷۵۵۵۷ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۲۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۲۰۷۵۴۴۱ بانک اقتصاد نوین
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۹,۹۹۶۷,۱۵۲۵۱۲۳,۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۵۹,۳۳۳,۱۵۲۵۱۲۳,۱ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰۵۶۴۱ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۷۳ بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۶۸,۲۸۷,۳۴۱	(۲۰۵,۸۰۹)	۲۳٪	۲۶۸,۴۹۳,۱۵۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۰	۱,۴۱۴,۸۳۳,۱۶۶	(۱۰۲,۸۳۴,۷۷۹)	۲۵٪	۱,۵۱۷,۶۷۷,۹۴۵	سود سهام دریافتنی
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۱,۶۸۳,۱۳۰,۵۰۷	(۱۰۳,۰۴۰,۵۸۸)		۱,۷۸۶,۱۷۱,۰۹۵	

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

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۸۰۵,۹۱۴	(۱۹۰,۹۵۸,۲۴۷,۴۵۶)	۱۳۹,۲۴۳,۳۲۱,۱۵۴	۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	خبرگان سهام
۰	۹۲۵,۱۴۸,۶۸۹	(۳۲۵,۹۴۷,۵۴۵,۶۹۵)	۳۷۷,۳۳۸,۳۸۲,۳۵۰	(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	کارگزاری آریا نوین
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۹۲۵,۹۵۴,۶۰۳	(۵۱۶,۹۰۵,۷۹۳,۱۵۱)	۵۱۶,۵۸۱,۷۰۳,۵۰۴	۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آئینمان 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	۱۹۵,۸۸۶,۴۰۳	۱۷,۳۴۷,۰۷۹	۰	۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	مخارج تأسیس
۰	۱۷۰,۱۳۶,۹۹۲	۹,۸۶۳,۰۰۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۰	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۰	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	مخارج آئینمان نرم افزار صندوق
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۳۶۶,۰۲۳,۳۹۵	۵۲۵,۵۴۹,۱۷۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- حساب‌های پرداختنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها	یادداشت
ریال	ریال	ریال	۱۰-۱ بدهی بابت فروش اختیار خرید
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۹,۵۵۶,۰۹۲,۶۷۰	۶,۶۱۱,۵۷۵,۰۰۰	
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۹,۵۵۶,۰۹۲,۶۷۰	۶,۶۱۱,۵۷۵,۰۰۰	

۱۰-۱- بدهی بابت فروش اختیار

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
.	۷,۶۲۷,۸۴۹,۳۲۲	۶,۱۹۳,۱۵۰,۰۰۰	۵۲,۲۵۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲ (خسستا ۲۰۲۵)
.	۳۱۱,۶۵۹,۷۲۶	۸۲,۲۲۵,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰	اختیار خساپا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۲۶ (خسپا ۲۰۰۵)
.	۱,۶۱۶,۵۸۳,۶۲۲	۳۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹ (خود ۳۰۸۲)
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	.	.		سایر
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۹,۵۵۶,۰۹۲,۶۷۰	۶,۶۱۱,۵۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵	۳۲۰,۸۲۱,۸۴۵	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی
۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	۱۳۵,۲۲۳,۶۲۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	۴,۴۹۳,۶۳۰,۹۵۸	تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر
۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	۶,۵۰۵,۹۱۴,۹۹۳	تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۱,۴۵۵,۵۹۱,۴۱۹	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
	ریال		
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	۱۶۲,۶۴۲,۴۵۳		ذخیره تصفیه
۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵	۵۴۵,۹۸۸,۸۴۶		بدهی نرم افزار
۲۸۶۲۴۶۵۷۵۵	.	۱۲-۱	حسابهای پیش دریافتی بانکی
۴,۵۶۰,۹۷۶	۴۱,۱۴۷,۲۶۱		سایر حساب‌های پرداختی به مدیر صندوق
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۷۴۹,۷۷۸,۵۶۰		جمع

۱-۱۲- 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 سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۳۳۸	۱۲۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۰۸۷,۹۳۶,۵۶۶,۹۴۶	۹۷,۸۵۱,۷۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۷,۳۴۱,۶۰۹,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۸۲,۰۸۶,۹۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۱۹۹,۱۱۸,۶۵۳,۹۱۰	۱۰۷,۸۵۱,۷۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱ ۵,۱۴۵,۱۲۱,۵۳۳
سود (زیان) حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۴-۲ ۶,۴۴۹,۶۱۷,۷۸۷
	۱۱,۵۷۴,۷۳۹,۳۲۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مالی صبا تامین	۴,۶۴۶,۱۳۲	۱۴,۱۲۲,۲۷۸,۷۶۵	(۱۵,۴۴۸,۸۴۰,۷۲۶)	(۱۳,۴۱۵,۱۹۵)	(۷۰,۶۱۲,۳۹۵)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۲,۶۴۸,۱۳۰	۳۹,۲۵۸,۱۴۸,۰۱۰	(۳۸,۴۳۶,۳۸۵,۹۹۹)	(۱۹۶,۲۹۰,۷۴۱)	(۵۸۸,۱۷۶,۳۹۰)
پالایش نفت اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۵,۴۰۵,۱۴۹	(۹,۰۵۷,۶۰۱,۷۱۱)	(۹,۱۲۴,۹۷۶)	(۴۸۰,۲۷۰,۲۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۹,۹۸۰,۲۳۵	۴۶,۹۳۲,۱۸۳,۷۸۷	(۵۱,۱۴۸,۴۰۷,۷۹۸)	(۳۴,۵۸۴,۶۲۰)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)
پتروشیمی جم	۱۰,۰۲۷,۰۰۰	۵۱,۹۹۷,۰۱۰,۰۰۰	(۴۲,۷۶۵,۵۲۶,۴۳۴)	(۴۹,۳۹۷,۱۵۷)	(۲۵۹,۹۸۵,۰۵۰)
بانک اقتصادنوین	۱,۷۰۰,۳۰۴	۵۰,۱۱۱,۲۱۹,۲۵۲	(۵۰,۱۹۸,۵۵۹,۶۶۵)	(۴,۷۶۰,۴۷۸)	(۲۸,۴۵۲,۲۸۵)
صنعتی مینو	۱	۱	(۱۱۰,۹۴)	-	(۱۱۰,۹۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۴۸۹,۰۰۱	۳۰,۹۰۴,۸۰۰,۰۰۱	(۳۰,۴۵,۳۴۶,۰۶۷)	(۱۵,۴۵۲,۴۰۰)	۲۶,۷۴۵,۵۹۴
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۰۰۱۸,۸۱۳	۱۲,۶۰۵,۵۹۹,۳۶۰	(۱۲,۵۲۷,۷۳۰,۶۰۸)	(۱۱,۹۷۵,۲۳۴)	(۶۳۰,۲۷,۹۹۸)
تایدا ترخاورمیانه	۱,۲۱۷,۴۸۸	۶,۸۲۱,۱۸۱,۵۲۰	(۶,۷۶۵,۲۶۲,۴۴۴)	(۶,۲۸۰,۰۵۸)	(۳۴,۱۰۵,۹۱۱)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۴,۲۶۰	۲,۹۵۸,۵۱۹,۵۳۰	(۳,۳۹۹,۲۵۷,۶۴۱)	(۲,۸۱۰,۵۲۰)	(۱۴,۷۹۲,۵۹۷)
سیمان هگمتان	۹۱,۰۵۸	۶,۳۴۱,۲۶۷,۶۰۰	(۵,۷۰۷,۹۵۱,۸۸۱)	(۶۰,۲۴,۱۶۳)	(۳۱,۷۰۶,۳۳۹)
س. صنایع شیمیایی ایران	۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۵,۰۴۷,۹۲۶,۶۵۰	(۱۵,۱۶۶,۸۱۷,۲۱۶)	(۱۴,۲۹۵,۳۳۶)	(۷۵,۲۳۹,۶۲۵)
سرمایه گذاری نیرو	۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۲,۳۹۸,۲۱۰,۶۲۰	(۲۱,۹۲۹,۲۱۳,۶۲۶)	(۲۲,۲۲۷,۹۷۴)	(۱۱۶,۹۹۱,۰۵۲)
نورد قطعات فولادی	۱,۴۲۸,۰۲۷	۱۷,۰۲۰,۶۹۳,۱۳۰	(۱۶,۱۲۳,۴۲۳,۶۴۷)	(۱۶,۱۷۸,۹۲۵)	(۸۵,۱۰۲,۴۶۶)
جمع	۲۵۴,۲۱۰,۳۲۳,۳۷۵	(۲۴۷,۵۵۲,۲۴۴,۰۷۷)	(۲۴۱,۵۰۶,۱۴۶)	(۱,۳۷۱,۰۵۱,۶۱۹)	۵,۱۴۵,۱۲۱,۵۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی صاندورای
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری دارایی پایه	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خسلپا--۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳,۵۶۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۲۰۰	۲,۴۸۴	۷,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۶۱۲,۲۸۹	(۹,۲۰۴,۸۳۵,۴۰۲)	.	(۲,۹۲۳,۷۰۰)	(۳۹,۲۳۷,۰۰۰)	۲۷۹,۰۰۱۶,۲۸۷
اختیار خودرو--۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	.	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۴۰۰	۲,۷۲۴	.	۲۴۷,۶۶۸,۰۲۲	.	.	.	.	۲۴۷,۶۶۸,۰۲۲
اختیار خسلپا--۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۴۸۴	۳,۵۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۰۳,۱۱۰	(۳,۲۹۲,۷۸۶,۶۴۹)	.	(۱,۲۷۶,۰۰۰)	(۱۲,۷۶۰,۰۰۰)	۱۲۶,۰۸۰,۴۶۱
اختیار خودرو--۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	.	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۸۰۰	۲,۶۱۲	.	۳۵۵,۳۰۸,۵۱۸	.	(۹۱,۴۸۲)	.	.	۳۵۵,۳۰۸,۵۱۸
اختیار ویملت-۲۴۸۶-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	.	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۴۸۶	۲,۲۷۵	.	۵۳۱,۰۰۰,۲۴۷	.	(۱۳۶,۷۵۳)	.	.	۵۳۱,۰۰۰,۲۴۷
اختیار ویملت-۲۷۳۵-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	.	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۷۳۵	۲,۲۷۵	.	۶۵۰,۶۱,۲۵۴	.	(۱۶,۷۴۶)	.	.	۶۵۰,۶۱,۲۵۴
اختیار خبهمن--۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۴۹۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱,۶۰۰	۱,۸۴۵	۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۲۴,۱۶۶	(۹۸۶,۶۰۵,۵۵۹)	.	(۳۹۹,۲۰۰)	(۲,۹۹۲,۰۰۰)	۱۰۱,۸۱۷,۴۰۷
اختیار شستا--۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۱,۰۹۶	.	۲۶۹,۹۲۱,۲۱۸	.	.	.	.	۲۶۹,۹۲۱,۲۱۸
اختیار شستا--۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۱۲	۱,۰۹۶	.	۴,۴۲۳,۰۱۰,۰۱۷	.	.	.	.	۴,۴۲۳,۰۱۰,۰۱۷
اختیار خودرو--۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۴۰۰	۲,۶۱۱	۲۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۷۲۸,۲۸	(۳۱۳,۰۷۰,۰۸۲)	.	(۱۲۴,۴۰۰)	(۱,۲۴۴,۰۰۰)	۲۰,۹۲۴,۳۴۶
جمع	۵,۴۵۴,۰۰۰	-	-	-	۱۱,۴۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۳,۳۸۱,۷۷۹	(۱۳,۷۹۷,۲۹۷,۶۹۲)	(۲۴۴,۹۸۱)	(۵,۷۲۳,۳۰۰)	(۵۷,۲۳۳,۰۰۰)	۶,۴۲۹,۶۱۷,۷۸۷

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲
	ریال
۱-۱۵	۸,۷۳۶,۱۸۶,۳۹۳
۲-۱۵	(۲,۹۴۶,۳۲۰,۰۲۰)
۳-۱۵	(۱۵۲,۷۸۲,۵۹۷)
جمع	۵,۶۲۷,۱۸۳,۶۷۶

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۲۸۸,۳۳۸	۴۳,۶۳۱,۹۳۸,۹۲۰	۴۳,۰۹۵,۹۲۳,۰۰۸	۴۱,۴۴۰,۸۴۲	۲۶۶,۴۶۶,۳۷۵
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۱۰۲,۷۹۸	۵۳,۴۵۴,۱۰۴,۹۰۰	۵۵,۳۴۹,۹۲۱,۹۰۸	۵۱,۷۳۱,۴۰۰	(۱,۱۱۹,۸۱۸,۹۳۲)
پتروشیمی خارک	۷,۵۳۵	۳۶۹,۸۱۷,۸۰۰	۳۶۲,۵۴۳,۵۷۶	۳۵۱,۳۳۷	۵,۰۷۳,۷۹۶
مس شهیدباهنر	۷,۶۳۹,۳۱۳	۳۶,۹۱۲,۶۷۷,۲۱۶	۳۶,۰۷۸,۱۳۴,۸۹۸	۳۵,۰۶۷,۰۴۳	۶۱۴,۹۱۱,۸۸۸
گروه صبا مالی تامین	۴,۳۹۳,۸۶۸	۱۲,۹۶۰,۱۶۸,۴۹۲	۱۴,۳۷۴,۲۰۳,۵۸۱	۱۲,۳۱۲,۱۶۰	(۱,۳۹۱,۱۴۸,۰۹۱)
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۷,۰۳۳	۲۳,۹۶۹,۸۷۳,۶۸۰	۲۳,۳۸۵,۸۷۷,۷۹۱	۲۱,۸۲۱,۳۸۰	(۵۵۲,۶۹۴,۸۵۹)
پالایش نفت اصفهان	۱,۰۷۸,۴۱۴	۶,۱۰۳,۸۲۳,۲۴۰	۵,۷۴۵,۷۹۰,۸۸۹	۵,۷۹۸,۶۳۲	۳۳۱,۷۱۴,۶۰۲
ملی صنایع مس ایران	۶,۳۴۰,۰۰۰	۴۳,۶۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۰۲,۵۴۳,۵۵۶	۴۰,۵۳۷,۵۲۰	۷,۳۳۵,۰۹۹,۸۸۴
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۲۷۳,۵۱۵	۶,۵۸۳,۵۰۶,۰۵۰	۶,۵۱۷,۱۴۵,۴۳۰	۶,۲۵۴,۱۳۱	۳۷,۱۸۸,۵۵۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۲,۲۵۹,۰۰۰	۶۲,۰۳۱,۴۳۳,۰۰۰	۵۸,۹۲۴,۱۸۳,۸۴۷	۵۸,۹۲۹,۸۶۱	۳۰,۲۸۸,۱۶۲,۱۲۶
فولاد الیازی ایران	۵۲۸,۹۵۸	۳,۸۲۸,۴۳۳,۰۹۲	۳,۹۸۴,۳۶۱,۸۹۵	۳,۶۳۷,۰۱۱	(۱۷۸,۷۰۷,۹۷۹)
سیمان مازندران	۳۵۸,۱۸۳	۷,۹۸۷,۴۸۰,۹۰۰	۹,۹۷۹,۵۰۷,۱۶۸	۷,۵۵۸,۱۰۷	(۲۰,۳۹,۵۵۱,۷۷۹)
سیمان خوزستان	۳۳۱,۰۰۰	۱۱,۶۹۳,۳۲۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۲,۰۲۶,۴۰۰	۱۱,۰۸۵,۵۵۹	۶۰۱,۶۱۸,۹۴۱
پتروشیمی تندگوین	۲,۹۵۸,۰۱۳	۳۹,۶۰۵,۸۱۷۸,۰۱۰	۵۱,۴۶۲,۴۷۸,۴۵۵	۴۷,۱۲۵,۵۸۴	(۲,۱۵۱,۷۵۵,۳۳۹)
فولاد هرمزگان جنوب	۳,۷۶۸,۰۸۰	۱۶,۳۶۸,۵۳۹,۵۲۰	۱۴,۰۲۷,۴۹۶,۴۱۵	۱۵,۵۵۰,۱۱۳	۲,۳۴۳,۶۵۰,۲۹۴
پتروشیمی زاگرس	۶۶,۸۱۵	۹,۰۲۳,۳۶۵,۷۵۰	۸,۶۰۸,۵۷۷,۳۱۱	۸,۵۷۳,۱۹۷	۳۶۱,۰۹۹,۴۱۲
حفاظی شمال	۹,۶۲۵,۸۰۷	۶۷,۳۸۰,۶۴۹,۰۰۰	۶۴,۶۸۳,۲۸۶,۱۱۰	۶۴,۰۱۱,۶۱۷	۲,۲۹۶,۴۴۸,۰۲۸
معننی املاح ایران	۳۸۷,۴۶۶	۹,۶۹۸,۲۷۳,۹۸۰	۸,۴۰۰,۰۳۵۲,۱۹۰	۹,۲۱۳,۳۶۰	۱,۲۴۰,۲۱۷,۰۵۹
بانک اقتصادنوین	۳,۱۳۹,۶۹۶	۹,۱۳۶,۵۱۵,۳۶۰	۹,۲۶۹,۴۱۳,۹۷۵	۸,۶۷۹,۶۹۰	(۱۸۷,۲۶۰,۸۸۱)
بانک ملت	۹,۷۶۷,۹۶۴	۲۳,۳۰۶,۳۶۲,۱۰۴	۲۳,۲۱۹,۴۹۲,۲۷۵	۲۲,۱۴۱,۰۴۴	(۵۱,۸۰۳,۰۲۵)
بانک صادرات ایران	۱۹۰,۵۲۰,۱۷۱	۳۸,۶۳۷,۸۰۲,۷۷۸	۳۵,۱۱۳,۵۵۴,۸۲۰	۳۶,۷۰۵,۹۱۳	۳,۳۹۵,۳۵۳,۰۴۱
ایران خودرو	۲,۱۰۲,۰۰۰	۶,۷۸۷,۳۵۸,۰۰۰	۵,۸۷۵,۶۵۴,۵۹۸	۶,۴۴۷,۹۹۰	۸۷۱,۳۱۸,۶۲۱
صنعتی مینو	۱,۰۳۱,۰۰۳	۱۰,۶۶۰,۵۷۱,۰۲۰	۱۱,۴۳۷,۵۳۰,۰۴۴	۱۰,۱۳۷,۵۴۲	(۸۴۰,۳۸۹,۴۳۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۶۵۶,۳۵۱	۵۳,۰۲۶,۰۰۲,۵۷۶	۴۹,۱۵۸,۸۶۸,۶۳۸	۵۰,۳۷۴,۷۰۲	۳,۵۵۱,۶۲۹,۳۲۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۷۵,۲۴۱	۵,۹۶۶,۳۳۱,۹۰۰	۷,۳۴۰,۰۹۱,۴۱۴	۵,۶۶۸,۰۱۵	(۱,۳۰۹,۲۵۹,۱۸۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱۸,۵۳۳,۰۳۹,۴۳۰	۲۰,۴۰۱,۹۲۶,۲۰۳	۱۷,۶۰۶,۳۷۸	(۱,۹۷۹,۱۶۸,۴۹۸)
تایدوآترخاوردیمانه	۷,۵۴۶,۴۹۵	۳۹,۹۲۰,۹۵۸,۵۵۰	۴۱,۹۳۳,۹۰۶,۸۶۹	۳۷,۹۲۴,۹۱۱	(۲,۲۵۰,۳۷۸,۰۲۲)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۹۴۱,۲۶۵	۳۷,۰۱۹,۹۲۳,۵۵۰	۴۲,۷۷۷,۵۱۷,۷۳۳	۳۵,۱۶۸,۹۲۷	(۵,۹۷۷,۸۶۲,۷۳۸)
گروه بهمن	۱,۰۰۰	۱,۹۱۵,۰۰۰	۱,۹۷۷,۱۶۶	۱,۸۱۹	(۷۳,۵۶۰)
سرمایه گذاری صدرتأمین	۲,۸۹۶,۶۱۳	۲۴,۰۹۹,۸۲۰,۱۶۰	۲۵,۳۴۸,۰۸۸,۵۸۷	۲۲,۸۹۴,۸۲۹	(۱,۳۹۱,۶۶۳,۶۲۶)
پارس مینو	۱۰,۷۱۶,۴۴۴	۳۴,۶۸۹,۱۲۹,۲۳۸	۳۵,۰۲۴,۸۶۳,۸۹۹	۳۲,۹۵۴,۶۷۳	(۵۴۲,۱۳۵,۰۷۹)
سیمان ساوه	۱۰۴,۷۰۰	۱۵,۶۲۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۲,۱۷۸,۰۶۹	۱۴,۸۴۰,۰۱۷۸	۱۵۶,۱۱۵,۵۵۳
سیمان هگمتان	۶۲۳,۹۴۲	۴۳,۵۸۸,۵۸۰,۱۲۰	۳۹,۱۱۱,۶۷۵,۱۱۴	۴۱,۴۰۹,۱۵۹	۴,۲۱۷,۵۵۰,۹۰۶
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۳۰,۲۷۲	۱,۰۹۰,۵۶۸,۱۹۲	۱,۱۷۱,۹۷۷,۶۹۷	۱,۰۳۶,۰۴۰	(۸۷,۸۹۸,۳۸۵)
سرمایه‌گذاری نیرو	۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۴,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۶۹,۶۰۶,۸۵۴	۱۰,۹۰۰,۶۰۴	۴۳۶,۴۴۰,۹۴۲
سایپا	۷۱۵,۵۲۸	۱,۹۰۳,۳۰۴,۴۸۰	۱,۸۴۶,۴۵۸,۵۰۱	۱,۸۰۸,۱۳۹	۴۵,۵۲۱,۳۱۷
سیمان بهمنجان	۱۰۵,۳۲۰	۱۱,۴۴۰,۹۱۱,۶۰۰	۱۱,۵۰۰,۵۷۳,۴۵۷	۱۰,۸۶۸,۸۷۹	(۱۲۷,۳۳۵,۳۸۱)
جمع	۸۵۱,۱۷۹,۴۳۵,۶۰۸	۸۳۷,۳۸۸,۷۳۱,۶۶۱	۸۰۸,۶۲۰,۴۷۶	۴,۲۵۵,۸۹۷,۱۷۸	۸,۷۳۶,۱۸۶,۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی صاندورهای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۵- زیان ناشی از نگهداری اختیار معامله

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲

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 خسایا--۲۴۰۰-۲/۲۶-۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲,۴۰۰	۲,۴۱۸	۲,۶۶۰	۴۳۶	۷۱۵,۰۰۰	۳۱۱,۶۵۹,۷۳۶	۸۲,۲۲۵,۰۰۰	۳۱,۱۷۱	۲۲۹,۴۵۵,۸۹۷
اختیار خودرو--۲۶۰۰-۰۹-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۶۰۰	۲,۵۴۰	۳,۲۳۹	۷۷۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۶,۵۸۳,۶۲۲	۳۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۶۷	۱,۲۸۰,۴۷۰,۱۸۹
اختیار شستا--۱۱۰۰-۱۲-۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱۴۰۲/۰۱/۱۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱,۱۰۰	۱,۲۴۳	۱,۱۸۷	۱۴۶	۵۳,۲۵۹,۰۰۰	۷,۶۲۷,۸۳۹,۳۲۲	۶,۱۹۳,۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۶۱۲	۱,۴۳۶,۲۹۳,۹۳۴
جمع								(۹,۵۵۶,۰۹۲,۶۷۰)	۶,۶۱۱,۵۷۵,۰۰۰	(۱,۷۰۲,۳۵۰)	(۲,۹۴۶,۲۲۰,۰۲۰)

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

۳-۱۵- زیان ناشی از نگهداری حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
۴۷۸,۱۲۵	۲,۸۵۶,۳۱۸,۷۵۰	۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰	۲,۷۱۳,۵۰۳	۱۴,۲۸۱,۵۹۴	۱۵۳,۷۸۳,۵۹۷
۴۷۸,۱۲۵	۲,۸۵۶,۳۱۸,۷۵۰	۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰	۲,۷۱۳,۵۰۳	۱۴,۲۸۱,۵۹۴	(۱۵۳,۷۸۳,۵۹۷)

ح فولاد آلبازی ایران

جمع

۱۶- درآمد سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۳۵۸,۱۸۳	۳,۹۳۵	۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵	(۹۷,۰۷۹,۴۷۲)	۱,۳۱۲,۳۷۰,۶۳۳	
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۳۰,۲۷۲	۴۷۰	۱۰۸,۲۳۷,۸۴۰	(۵,۷۵۵,۳۰۷)	۱۰۲,۴۷۲,۵۳۳	
جمع				۱,۵۱۷,۶۷۷,۹۴۵	(۱۰۲,۸۳۴,۷۷۹)	۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۶	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۷-۱	۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳
	۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	۰	۵	۰	۰	۰
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	۰	۵	۱۷,۴۰۳,۳۵۹	۰	۱۷,۴۰۳,۳۵۹
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	۰	۵	۵,۰۹۶,۴۵۳	۰	۵,۰۹۶,۴۵۳
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۶۶۶۰۵	۰	۶۶۶۰۵
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۹,۳۶۴	۰	۹,۳۶۴
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۰	۵	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	۰	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۰	۵	۷,۹۵۷	۰	۷,۹۵۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۰	۵	۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳	۰	۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	۰	۵	۱,۹۴۳,۹۱۴	۰	۱,۹۴۳,۹۱۴
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	-	۰	۵	۱۶,۹۳۳,۵۵۶	۰	۱۶,۹۳۳,۵۵۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۶,۴۶۱,۹۱۸,۰۶۱	(۲۰۵,۸۰۹)	۲۶,۴۶۱,۷۱۲,۲۵۲
جمع		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵,۶۳۱,۰۴۹,۵۷۲	(۲۰۵,۸۰۹)	۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۱,۲۹۸,۲۶۲	سایر درآمدها بابت تنزیل سود سپرده بانکی
۴۴,۸۲۴,۱۸۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۶,۱۲۲,۴۴۳	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۳۶۱,۸۸۹,۲۹۶	کارمزد مدیر
۳۲۰,۸۲۱,۸۴۵	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۴,۸۱۷,۰۸۹,۱۵۴	کارمزد متولی
۱۳۵,۲۲۳,۶۴۳	کارمزد حسابرس
۸,۷۰۵,۰۲۳,۹۳۸	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۰۶,۴۶۳,۶۲۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۷,۳۴۷,۰۷۹	هزینه تأسیس
۵۸۷,۱۳۶,۱۵۵	هزینه نرم افزار
۹,۴۲۲,۵۱۰	هزینه کارمزد بانکی
-	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۹,۸۶۳,۰۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۳۰,۲۳۲,۳۷۹	

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۹۱,۵۹۲,۶۴۸	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۰,۵۵۰,۸۵۵,۰۳۲)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۲۰,۴۵۹,۲۶۲,۳۸۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۲-۱- 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 قراردادهای در تاریخ سررسید می‌باشد.

نام اختیار	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۲/۰۲/۱۴۰۳	ضستا ۲۰۲۵	۵۲,۲۵۹,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲
اختیار خساپا-۲۴۰۰-۲۶/۰۲/۱۴۰۳	ضسپا ۲۰۰۵	۷۱۵,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۰۹/۰۳/۱۴۰۳	ضخود ۳۰۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
مهسا طهماسبی آشتیانی		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
عطا محمدیان		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۹,۹۹۹	۹.۲۷
جمع			۱۰,۲۹۹,۹۹۹	۹.۵۵

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
ریال				ریال	
(۴,۴۹۳,۶۳۰,۹۵۸)	تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر	کارمزد مدیر	۳,۳۶۱,۸۸۹,۲۹۶	طی دوره
		ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	۳۲۰,۸۲۱,۸۴۵	طی دوره
(۶,۵۰۵,۹۱۴,۹۹۳)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۱۳۵,۲۲۳,۶۴۳	طی دوره
(۱۳۵,۲۲۳,۶۴۳)	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا	متولی	کارمزد متولی	۴,۸۸۷,۰۸۹,۱۵۴	طی دوره
(۳۲۰,۸۲۱,۸۴۵)					

۲۵- 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.