

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بإنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت 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 مالی خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه 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 ثبت: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۲

ایمیل: arghamnegar94@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

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

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 اظهارنظر 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 مالی اشاره شود یا، اگر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

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 (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۱۱، ۱۴۰۲/۱۱/۰۹، ۱۴۰۲/۱۲/۱۴، ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ و ۱۴۰۳/۰۳/۱۴)



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۲-۱-۵) اوراق بهادار با درآمد ثابت گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۱/۱۷)

۳-۱-۵) 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 واحدهای سرمایه گذاری صندوق 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ الی ۱۴۰۲/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱)

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 موارد 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 مؤسسه 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 مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های 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 با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ۱۴۰۳





با سلام و احترام؛

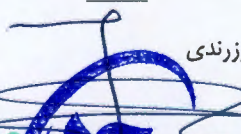
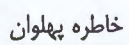
- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه‌بندی:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	محمد ابراهیم محمد پورزندی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا	خاطره پهلوان	




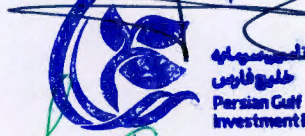
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۷۰۸,۲۶۵,۵۰۴,۵۶۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۱۳,۴۱۵,۳۲۵,۲۲۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۰	۱۷۶,۵۳۱,۲۳۴,۷۴۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۶,۲۲۱,۳۳۵,۸۳۹	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۰	۹	جاری کارگزاران
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۱,۹۷۸,۲۰۹,۶۱۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۴۴۱,۷۳۳,۸۱۹,۰۳۴	۱,۲۲۶,۴۱۱,۶۰۹,۹۹۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۴۷۳	۹	جاری کارگزاران
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۰	۱۱	حساب‌های پرداختی
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۰,۷۹۷,۱۰۴,۳۰۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۲,۲۶۶,۷۳۱,۰۳۸	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۶۴	۸۳,۰۶۳,۸۳۵,۸۲۰		جمع بدهی‌ها
۱,۴۲۳,۷۹۷,۹۳۷,۶۷۰	۱,۱۴۳,۳۴۷,۷۷۴,۱۷۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۴	۱۰,۸۴۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدابراهیم محمدپورزند	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	خاطره بهلولان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

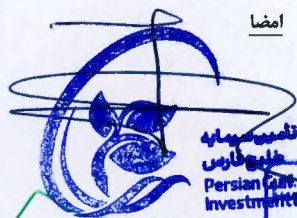
ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها ماندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
درآمدها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۳,۳۲۶,۱۳۷,۲۱۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۷۰,۸۲۱,۲۶۸,۱۲۹)
سود سهام	۱۸	۲۸,۷۳۰,۱۳۷,۹۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۴,۳۲۲,۰۵۱,۳۰۸
سایر درآمدها	۲۰	۵۸,۲۳۹,۸۱۲
جمع درآمدها		۳۵,۶۱۵,۲۸۸,۲۰۶
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۸,۲۲۱,۱۹۰,۵۵۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱,۵۰۵,۲۰۲,۳۹۵)
سود خالص		۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱.۲۵%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲		۱.۴۱%

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴,۶۵۰,۹۲۷	۴۶,۵۰۹,۲۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۲۰,۹۸۵,۶۲۰)	(۳۲۰,۹۸۵,۶۲۰,۰۰۰)
سود خالص			۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
تعدیلات	۲۴		(۲۲,۵۷۴,۲۸۱,۳۳۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۰۵,۲۸۴,۱۵۷	۱,۱۴۳,۳۳۷,۷۷۴,۱۷۱

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	محمد ابراهیم محمدپورزندی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال مالی

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



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	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۸۹۹۹
۲	محمدابراهیم محمدپورزند	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۳	عادل بهزادی	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.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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 باز خرید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 سایردرآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- 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 جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با 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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ 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 ۸۰۰ 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 تعیین شده 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 تعیین شده 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 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.

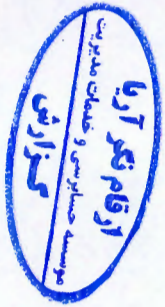
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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 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 سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
خودرو و ساخت قطعات	۸۷۹,۳۸۹,۸۱۹	۸۸۸,۴۸۱,۱۲۷	۱۹,۸۸۲,۶۶۱,۸۸۱	۲۱,۵۲۱,۳۸۷,۹۵۸	۱.۳۹
بانکها و موسسات اعتباری	۶۸,۶۳۱,۲۴۸,۳۴۱	۶۰,۵۱۶,۱۸۵,۲۸۲	۷۱,۸۴۰,۹۲۷,۸۶۶	۶۹,۵۶۷,۷۹۶,۳۴۵	۴.۸۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۰,۲۷۸,۹۷۰,۶۸۱	۲۴,۵۴۱,۳۴۴,۷۵۵	۲۱,۱۰۲,۸۲۴,۷۷۳	۲۱,۱۱۷,۱۰۳,۰۱۴	۱.۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۵۹۴,۰۹۵,۱۲۳	۵,۵۹۵,۸۲۶,۶۲۰	۱۳,۴۱۲,۵۶۵,۳۰۵	۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۵۸۹	۱.۰۳
محصولات شیمیایی	۱۱۵,۳۰۳,۳۸۲,۴۷۲	۱۰۶,۱۰۱,۲۴۴,۹۴۰	۱۵۳,۵۲۳,۶۰۸,۰۶۹	۱۶۳,۳۴۹,۸۸۲,۰۸۲	۱۱.۳۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۶,۱۱۷,۷۹۴,۲۸۱	۴۳,۲۰۹,۱۷۷,۷۲۳	۴۱,۹۴۴,۷۳۵,۲۷۹	۴۸,۶۹۹,۱۷۰,۵۱۳	۳.۳۸
استخراج سایر معادن	۲۹,۱۸۴,۷۱۸,۰۶۸	۱۸,۳۶۵,۶۸۷,۲۲۸	-	-	۰.۰۰
فلزات اساسی	۱۵۴,۷۶۴,۳۸۵,۲۹۴	۱۵۶,۷۵۷,۶۰۷,۶۹۸	۶۱,۹۲۹,۱۶۲,۳۷۸	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۴.۶۵
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۴۹,۵۲۰,۲۹۴,۱۳۸	۴۴,۵۰۱,۲۹۵,۵۵۴	۶۳,۳۵۳,۸۳۳,۵۳۵	۶۴,۶۸۳,۳۸۶,۱۱۱	۴.۴۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۱۱,۰۲۶,۶۳۷,۱۷۵	۱۰۹,۳۳۹,۶۵۴,۴۱۱	۱۱۰,۲۹۹,۵۷۹,۲۱۶	۱۱۹,۳۷۷,۱۸۸,۵۲۳	۸.۲۸
استخراج کانه های فلزی	۲۲,۷۳۴,۶۸۷,۳۸۰	۲۳,۲۰۷,۷۸۷,۹۱۰	۱۹,۶۳۰,۰۱۸,۰۲۰	۲۲,۵۳۳,۴۲۰,۴۹۸	۱.۵۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹,۹۸۰,۳۱۹,۳۵۸	۹,۵۹۸,۰۳۹,۸۳۴	۳۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱	۳۳,۹۰۸,۸۲۰,۳۹۰	۲.۲۸
سیمان، آهک و گچ	۱۰۳,۴۳۵,۱۹۲,۴۲۸	۹۴,۳۴۰,۸۷۹,۹۴۰	۷۷,۱۳۷,۸۸۲,۴۶۱	۸۳,۴۹۶,۵۶۱,۴۱۹	۵.۷۹
سرمایه گذاریها	۱۴,۳۶۸,۶۷۲,۲۹۵	۱۱,۴۰۲,۲۹۳,۵۴۶	۳۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۲۹,۷۳۳,۰۴۴,۳۱۸	۲.۰۶
	۷۵۱,۸۱۹,۱۸۶,۷۵۳	۷۰۸,۳۶۵,۰۰۴,۵۶۸	۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۳۳	۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۵۲.۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۳۱۳,۴۱۵,۳۲۵,۲۲۳	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نرخ سود درصد	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۵۷	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۷	-
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۳	-
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	-	۵	۸,۴۰۲,۸۹۴,۶۹۸	۰.۶۹	-
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۵	۸۷,۹۳۰,۸	-	۶,۵۱۳,۲۸۹
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۵	۱,۸۳۷,۱۵۲	-	۲,۲۳۳,۵۶۳,۱۳۹
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	۵	۸۳,۰۹۶۸	-	۱,۳۳۳,۷۶۷,۶۲۷
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۵	۶۶۳۶۹۵	-	۶۶۳,۲۰۸
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	۵	۲۰۳,۱۹۹	-	۹,۸۸۱,۰۴۰
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	۵	۱۵۵,۱۰۳	-	۷,۲۱۳,۶۶۰,۵۵۲
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۵	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۲۳	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۲۳	-	-	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۱۳,۴۱۵,۳۲۵,۲۲۳	۲۵.۵۶	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵
					۴۷.۲۱	

سپرده های بانکی :

سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴- بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹- بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۳۹۲۱۱۲۶- بانک تجارت
 سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۳۳- بانک تجارت
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۸۷۷۰۰۰۸- بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۸۱۱۲۵۱۰۰- بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱- بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۳۲۲۰۳۲۱۱۷۱۵۷۵- بانک مسکن
 سپرده کوتاه مدت ۰۰۷-۱۰۰۱-۰۱-۰۷۵۵۵۷- بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۹۹۹۶۷۰۱۵۲۵۱۳۳۰۱- بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹- بانک اقتصاد نوین
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹- بانک صادرات
 سپرده بلند مدت ۱۵۹۰۳۳۳۰۱۵۲۵۱۳۳۰۱- بانک گردشگری

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال
۷-۱	۷۱,۹۰۷,۸۴۶,۳۹۰
۷-۲	۱۰,۴۶۲۳,۳۸۸,۲۵۲
	۱۷۶,۵۳۱,۲۳۴,۶۴۲

اوراق اجاره

اوراق مرابحه



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	۱,۰۱۰,۲۰۹,۰۱۷	۷۱,۹۰۷,۸۹۶,۳۹۰	۵۸۶
	۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	۱,۰۱۰,۲۰۹,۰۱۷	۷۱,۹۰۷,۸۹۶,۳۹۰	۵۸۶
جمع				

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۱۰۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۸۵۳
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۱۰۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۸۵۳
جمع				

۷-۲-۱- اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است، به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۸۰۰	۱,۰۱۵,۲۱۰	۱۰۱,۵۰۲,۵۹۹,۳۱۸	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویسی، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.
۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۵۹۱	۱,۰۱۳,۰۰۷	۷۰,۸۹۷,۶۳۷,۴۷۳	
			۱۷۲,۴۰۰,۲۳۶,۷۹۱	



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانه‌دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۵,۶۸۸,۰۲۸	۲۲۷,۴۶۶,۱۹۹	(۱,۲۲۲,۳۲۴)	۲۳	۲۲۸,۶۸۸,۵۲۳	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۲۵,۴۷۷,۰۱۵,۱۵۸	(۱,۷۲۴,۵۷۷,۵۱۲)	۲۵	۲۷,۲۰۱,۵۹۲,۶۷۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
.	۵۱۶,۸۵۴,۴۸۲	.	.	۵۱۶,۸۵۴,۴۸۲	سایر
۵۶۵,۶۸۸,۰۲۸	۲۶,۲۲۱,۳۳۵,۸۱۹	(۱,۷۲۵,۷۹۹,۸۳۶)		۲۷,۹۴۷,۱۴۵,۶۷۵	

۸-۱- مانده حساب دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی در روز افتتاح حساب در هر ماه دریافت می‌گردد.

۸-۲- مانده حساب دریافتی بابت سود سهام، مطابق زمانبندی اعلام‌شده توسط شرکت‌ها دریافت می‌گردد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	(۱۵)	(۲۰۱,۴۷۵,۷۹۲,۳۰۰)	۱۳۹,۷۶۰,۰۴۰,۰۶۹	۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	خبرگان سهام
(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	(۴۵۸)	(۵۶۱,۳۹۸,۰۵۵,۰۲۳)	۶۱۱,۷۶۳,۷۲۲,۵۳۱	(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	خلیج فارس
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	(۳۷۳)	(۷۶۲,۷۷۳,۸۴۷,۳۲۳)	۷۶۱,۵۲۳,۷۸۲,۶۰۰	۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	

۱۰- 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 خلاص 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
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	۱۷۷,۷۵۹,۶۸۰	(۳۵,۴۳۳,۸۰۲)	.	۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	مخارج تأسیس
.	۲۴,۲۹۲,۲۰۲	(۸,۷۶۱,۰۲۸)	۳۳,۰۵۳,۲۴۰	.	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۱۲,۸۰۸,۲۵۸	(۶۷,۱۹۱,۷۴۲)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۱,۴۱۰,۵۷۱,۶۷۹	(۹۷۸,۸۶۳,۳۰۲)	۱,۸۹۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۲۵۲,۷۷۷,۸۰۰	(۲۲,۲۲۲,۲۰۰)	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۰۶,۵۷۳,۵۷۳	۱,۹۳۶,۲۰۹,۶۱۹	(۱,۱۱۳,۵۱۳,۰۹۴)	۲,۳۳۹,۱۶۶,۱۱۰	۳۰۶,۵۷۳,۵۷۳	

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶	بدهی بابت فروش اختیار خرید
۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۳۷۲,۹۳۵	۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱
۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	۳۸۲,۵۸۸,۷۴۳
۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	۳,۸۹۴,۰۴۵,۹۵۲
۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	۵,۶۹۰,۲۸۳,۳۱۳
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۰,۷۹۷,۱۰۴,۳۰۹

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	۲۶۶,۰۸۶,۲۸۵
۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵	۱,۷۹۵,۶۷۳,۷۰۴
۲,۵۶۰,۹۷۶	۲۰۴,۹۷۱,۰۴۹
۳,۸۶۲,۳۶۵,۷۵۵	-
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۲,۲۶۶,۷۳۱,۰۳۸

ذخیره تصفیه
بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
بدهی به مدیر بابت امور صندوق
سایر

۱۵-خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۳۲۸	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۰۳۴,۸۵۴,۳۴۷,۷۸۱	۹۵,۳۸۴,۱۵۷
۱۰۷,۲۳۱,۶۰۹,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۹۳,۳۲۶,۳۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۱۴۳,۳۴۷,۷۷۴,۱۷۱	۱۰۵,۳۸۴,۱۵۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال ۲,۶۶۵,۴۵۳,۴۰۵
۱۶-۲	۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲
	۱۳,۳۲۶,۱۳۷,۲۱۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۷,۵۳۵	۴,۰۴۷,۰۴۸,۵۰۰	(۳۶۲,۵۳۳,۵۷۶)	(۳۸۴,۴۶۵)	(۲,۰۲۳,۵۳۴)	۳۹,۷۵۳,۲۸۵
۴,۶۴۶,۱۳۲	۱۴,۱۲۲,۴۷۸,۷۶۵	(۱۵,۴۴۸,۸۴۰,۷۳۶)	(۱۳,۴۱۵,۷۹۵)	(۷,۰۶۱۲,۳۹۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
۲,۶۴۸,۱۳۰	۳۹,۲۵۸,۱۴۸,۰۱۰	(۳۸,۴۳۶,۳۸۵,۹۹۹)	(۳۷,۳۹۴,۹۸۰)	(۱۹۶,۳۹۰,۷۳۱)	۵۸۸,۱۷۶,۲۹۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۵۴,۰۵۱,۱۳۹	(۹,۰۵۷,۶۰۱,۷۱۱)	(۹,۱۳۴,۹۷۶)	(۴۸,۰۳۷,۰۳۷)	۴۹۰,۶۵۱,۳۳۵
۲۳۳,۵۱۵	۵,۸۳۱,۳۲۱,۱۲۰	(۶,۵۱۷,۱۴۵,۳۳۰)	(۵,۵۳۹,۶۷۴)	(۳۹,۱۵۶,۶۰۵)	(۳۰,۵۲۰,۵۸۹)
۳۹,۹۸۰,۳۳۵	۴۶,۹۳۲,۱۸۳,۷۸۷	(۵۱,۱۴۸,۴۰۷,۷۹۸)	(۴۴,۵۸۴,۶۲۰)	(۲۳۴,۶۶۰,۹۱۴)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)
۴۲۵,۰۰۰	۳,۲۲۲,۵۴۴,۷۳۰	(۳,۰۸۴,۶۶۹,۱۵۰)	(۳,۰۶۱,۳۶۳)	(۱۶,۱۱۲,۷۳۲)	۱۱۸,۷۰۱,۹۶۵
۲۶,۸۷۹	۱,۳۸۲,۹۵۸,۶۶۰	(۱,۳۸۲,۹۵۸,۶۶۰)	(۱,۳۸۲,۹۵۸,۶۶۰)	(۶,۹۱۴,۳۳۷)	۹۲,۲۰۱,۸۲۹
۱,۰۲۷,۰۰۰	۵۱,۹۹۷,۰۱۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۵,۵۲۶,۴۳۴)	(۳۹,۳۶۷,۱۵۷)	(۲۵۹,۹۸۵,۰۵۰)	۷,۹۲۲,۱۰۱,۳۵۹
۲,۱۰۱,۸۳۰	۱۴,۶۲۷,۲۹۰,۹۶۰	(۱۴,۱۲۳,۸۳۰,۹۷۵)	(۱۳,۸۹۵,۶۱۷)	(۷۳,۱۲۶,۴۴۸)	۴۱۶,۳۲۷,۹۲۰
۳۸۷,۴۶۶	۱۰,۷۱۸,۳۴۸,۴۳۰	(۸,۴۰۰,۳۵۲,۱۹۰)	(۱۰,۱۸۲,۳۷۰)	(۵۳,۵۹۱,۷۳۴)	۲,۲۵۴,۲۲۲,۱۲۶
۱,۷۹۵,۹۶۲	۵,۳۱۱,۱۳۱,۰۱۷	(۵,۳۰۲,۲۶۹,۸۰۳)	(۵,۰۴۵,۳۶۶)	(۲۶,۵۵۵,۶۵۲)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)
۲۹۰,۳۳۶	۷۱۶,۳۰۲,۴۴۸	(۶۸۹,۹۲۱,۹۲۸)	(۶۸۰,۴۸۴)	(۳,۵۸۱,۵۱۲)	۲۲,۱۱۸,۵۳۴
۱,۰۳۱,۰۰۴	۱۰,۴۵۲,۹۹۴,۶۳۱	(۱۱,۴۳۷,۵۴۱,۱۳۸)	(۹,۹۳۰,۰۹۵)	(۵۲,۲۶۴,۹۷۱)	(۱۰,۴۶,۷۴۱,۵۷۳)
۵۱۳,۷۳۰	۲,۳۱۱,۵۴۲,۸۸۰	(۳,۱۵۹,۴۲۳,۵۴۶)	(۳,۰۵۰,۹۴۰)	(۱۶,۰۵۷,۷۱۴)	۳۳,۰۱۰,۶۸۰
۱,۰۱۸,۸۱۲	۱۲,۶۰۵,۵۹۹,۳۶۰	(۱۲,۵۳۷,۷۳۰,۶۰۸)	(۱۱,۹۷۵,۳۳۴)	(۶۳,۰۳۷,۹۹۸)	۲,۸۶۵,۵۳۰
۱,۴۱۷,۴۸۸	۶,۸۲۱,۱۸۱,۵۲۰	(۶,۷۶۵,۲۶۳,۶۴۴)	(۶,۴۸۰,۰۵۸)	(۳۴,۱۰۵,۹۱۱)	۱۵,۳۳۱,۹۰۷
۷۷۱,۱۰۸	۱۳,۳۹۹,۸۰۴,۱۱۰	(۱۶,۹۹۲,۰۵۷,۳۱۶)	(۱۲,۷۳۹,۳۳۵)	(۶۶,۹۹۹,۰۲۰)	(۳,۶۷۱,۹۸۱,۵۷۱)
۱,۴۶۹,۹۱۳	۴,۵۱۵,۴۷۵,۴۵۶	(۴,۸۰۴,۱۵۹,۱۹۲)	(۴,۲۸۹,۴۵۲)	(۲۲,۵۷۷,۳۷۹)	(۳۱۵,۵۵۰,۵۶۷)
۹۱,۰۵۸	۶,۳۴۱,۲۶۷,۶۰۰	(۵,۷۰۷,۹۵۱,۸۸۱)	(۶,۰۳۴,۱۶۳)	(۳۱,۷۰۶,۳۳۹)	۵۹۵,۵۸۵,۲۱۷
۳,۲۱۰,۳۷۳	۱۶,۰۷۷,۳۹۹,۷۹۰	(۱۶,۳۳۸,۷۹۴,۹۱۳)	(۱۵,۲۷۳,۳۰۹)	(۸۰,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۵۷,۰۵۵,۴۳۲)
۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۲۸,۲۱۰,۶۲۰	(۲۱,۹۳۹,۲۱۳,۶۳۶)	(۲۲,۲۳۷,۹۷۳)	(۱۱۶,۹۹۱,۰۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
۱,۴۱۸,۰۲۷	۱۷,۰۲۰,۶۹۳,۱۳۰	(۱۶,۱۳۴,۴۳۳,۶۴۷)	(۱۶,۱۷۸,۹۲۵)	(۸۵,۱۰۳,۴۶۶)	۷۹۴,۹۷۷,۰۹۲
	۳۱۷,۹۷۳,۹۸۴,۰۲۳	(۳۱۳,۴۱۷,۵۸۰,۶۰۸)	(۳۰۲,۰۸۰,۰۹۹)	(۱,۵۸۹,۸۶۹,۹۱۱)	۲,۲۶۵,۴۵۳,۴۰۵

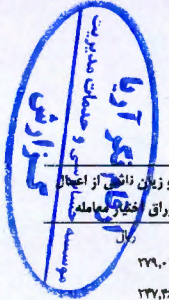


صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دوایمی 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
۳,۶۱۳,۰۰۰	۳,۵۶۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۳۰۰	۲,۳۸۴	۷,۸۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۶۲۳,۳۸۹	(۹,۲۰۲,۸۲۵,۲۰۲)	-	(۳,۹۱۳,۷۰۰)	(۳,۹۱۳,۷۰۰)	۳۷۹,۰۱۶,۳۸۷
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۳۰۰	۲,۷۲۳	-	۳۳۷,۳۶۸-۳۳	-	-	-	-	۳۳۷,۳۶۸-۳۳
۱,۳۷۷,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۳۸۴	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۰۳,۱۱۰	(۳,۳۸۲,۷۸۶,۳۹۹)	-	(۱,۳۳۶,۰۰۰)	(۱,۳۳۶,۰۰۰)	۱۳۶,۰۸۰,۳۶۱
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۸۰۰	۲,۶۱۲	-	۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰	(۹۱,۳۸۲)	-	-	-	۳۵۵,۳۰۰,۰۰۰
۳,۸۶۳,۷۶۷	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۳۸۶	۲,۳۷۵	-	۵۳۱,۱۳۷,۰۰۰	(۱۳۶,۷۵۳)	-	-	-	۵۳۱,۰۰۰,۳۳۷
۱,۶۰۳,۰۳۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	-	۶۵,۰۷۸,۰۰۰	(۱۶,۷۳۶)	-	-	-	۶۵,۰۶۱,۲۵۳
۵۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱,۶۰۰	۱,۸۲۵	۷۹۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۳۲۳,۱۶۶	(۹۸۶,۰۵۵,۵۵۹)	-	(۳۹۹,۲۰۰)	(۳,۹۹۳,۰۰۰)	۱۰۱,۸۲۷,۴۰۷
۱,۸۵۵,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۱,۰۹۶	-	۳۶۹,۹۲۱,۳۱۸	-	-	-	-	۳۶۹,۹۲۱,۳۱۸
۳۱,۷۳۸,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۳۱۲	۱,۰۹۶	-	۳,۳۳۰,۱۰۰-۱۷	-	-	-	-	۳,۳۳۰,۱۰۰-۱۷
۱۱۳,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۳۰۰	۲,۶۱۱	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۷۳,۸۲۸	(۳۱۳,۰۷۰,۰۸۳)	(۵)	(۱۳۳,۳۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	۲۰,۸۲۳,۳۶۱
۱۱,۳۶۹,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱,۱۰۰	۱,۱۱۳	-	۲,۳۳۷,۳۹۳,۳۸۲	-	(۱,۵۹۴,۶۱۲)	-	-	۲,۳۳۷,۳۹۳,۳۸۲
۷۱۵,۰۰۰	۳۷۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۲,۳۰۰	۲,۳۳۹	۸۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۵,۰۰۰	(۶۲۲,۵۲۶,۵۶۷)	(۲۱,۱۷۱)	(۳۳۷,۶۰۰)	(۲,۳۷۶,۰۰۰)	۹,۸۳۳,۶۶۲
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱,۳۰۰	۱,۰۱۳	-	۶۰۷,۷۳۳,۳۵۷	-	(۲۱۷,۳۰۹)	-	-	۶۰۷,۵۱۶,۰۴۸
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۲,۶۰۰	۲,۶۶۶	۵۳۰,۵۳۰,۰۰۰	۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۱,۳۳۳,۳۹۹)	(۸۶,۵۶۷)	(۲,۷۰۲,۷۰۰)	(۳,۷۰۲,۰۰۰)	(۹,۵۷۹,۶۶۶)
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱,۳۰۰	۱,۰۱۳	-	۱۲,۰۹۲,۸۲۷	-	(۵۲,۵۲۲)	-	-	۱۲,۰۹۲,۳۰۴
۵,۲۸۸,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۲۲	-	۴۴,۸۸۸,۳۹۷	-	(۱۴۱,۸۲۰)	-	-	۴۴,۷۴۶,۶۷۷
۱۵,۶۳۷,۰۰۰	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۲۲	-	۶۹۱,۱۱۱,۸۵۵	-	(۲۰۲,۶۱۰)	-	-	۶۹۱,۷۰۹,۳۵۵
جمع	۵,۸۲۷,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۷۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۴,۹۷۳,۵۹۸	(۲۰,۵۷۱,۲۰۷,۲۷۸)	(۲,۵۶۱,۵۰۸)	(۸,۸۸۲,۶۰۰)	(۸,۸۸۳,۰۰۰)	۱۰,۶۶۰,۳۸۳,۸۱۲



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
۱۷-۱	(۳۳,۳۳۴,۳۵۰,۷۶۷)	
۱۷-۲	۲۵,۳۳۸,۳۳۵	
۱۷-۳	۲,۳۸۷,۵۹۱,۳۹۳	
	(۷۰,۸۲۱,۳۸۸,۱۲۹)	

زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس سود ناشی از نگهداری حق تقدم سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت

۱۷-۱ - سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۲۸۸,۳۳۸	(۳۳,۰۹۵,۹۲۳,۰۰۷)	(۳۴,۶۳۷,۳۳۶)	(۳۳۳,۸۸۶,۰۲۰)	۲,۶۲۱,۶۵۰,۵۱۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۱۰۲,۷۹۸	(۵۵,۳۳۹,۹۲۱,۹۰۸)	(۵۳,۲۶۴,۱۸۳)	(۲۸۰,۳۳۷,۷۹۹)	۳۸۲,۳۵۹,۷۷۱
مس شهیدبهنر	۷,۶۳۹,۲۱۳	(۲۶,۰۷۸,۱۳۳,۸۹۸)	(۳۴,۹۵۶,۶۸۴)	(۱۷۸,۷۱۹,۳۸۸)	(۵۲۶,۹۳۳,۳۳۳)
گروه مالی صبا تامین	۴,۲۹۲,۸۶۸	(۱۳,۳۳۳,۲۰۳,۵۸۲)	(۱۰,۸۹۷,۰۱۶)	(۵۷,۳۵۲,۷۱۶)	(۲,۸۱۶,۹۱۰,۰۱۸)
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۷,۰۳۳	(۳۳,۳۵۵,۸۷۷,۹۹۱)	(۲۱,۳۲۹,۳۸۶)	(۱۱۳,۳۱۸,۳۳۶)	(۱۰,۳۶,۰۰۶,۳۶۳)
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۷۸,۴۱۴	(۵,۲۴۵,۰۰۸۸۹)	(۵,۳۳۷,۸۵۵)	(۲۸,۱۴۶,۰۰۵)	(۱۴۹,۹۶۴,۳۶۹)
ملی صنایع مس ایران	۶,۳۳۰,۰۰۰	(۲۵,۱۰۲,۵۴۴,۵۶۶)	(۴۰,۶۶۶,۰۸۰)	(۲۱۲,۰۳۳,۰۰۰)	۷,۳۳۹,۱۵۷,۳۳۳
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۵۳,۳۰۹,۰۰۰	(۵۸,۶۲۷,۸۸۱,۸۱۱)	(۵۱,۱۳۳,۶۶۳)	(۳۹,۱۳۹,۸۰۵)	(۵,۱۸۷,۰۹۱,۶۴۹)
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۳,۹۵۸	(۸۹۶,۹۲۱,۳۵۵)	(۸۶۷,۸۹۳)	(۴,۵۶۷,۸۵۲)	۸۳۴,۹۷۱
سیمان مازندران	۳۵۸,۱۸۳	(۹,۱۸۹,۵۰۷,۱۶۸)	(۷,۴۷۲,۳۱۴)	(۳۳,۳۳۸,۴۹۳)	(۲,۱۶۰,۶۰۹,۳۹۵)
سیمان خوزستان	۲۰۴,۱۲۱	(۹,۷۳۹,۵۱۱,۰۳۳)	(۹,۳۰۴,۳۷۶)	(۳۸,۳۴۶,۱۹۰)	(۲,۰۶۰,۱۳۳,۹۴۰)
پتروشیمی تندگوین	۲,۹۵۸,۰۱۳	(۵۱,۴۲۲,۱۷۸,۳۵۵)	(۳۴,۸۴۵,۳۶۳)	(۱۸۳,۳۶۸,۰۰۶)	(۱۵۰,۰۰۱,۳۵۹,۳۶۴)
فولاد هرمزگان جنوب	۳,۷۶۸,۰۸۰	(۱۴,۰۲۷,۳۶۶,۳۱۵)	(۱۰,۷۹۹,۸۸۲)	(۵۶,۸۳۱,۳۸۷)	(۲,۷۲۶,۸۲۰,۴۳۳)
پتروشیمی زاگرس	۶۶,۸۱۵	(۸۶۰,۸۵۷,۳۱۱)	(۶,۴۱۰,۸۹۹)	(۳۳,۷۴۱,۵۷۵)	(۱,۹۰۰,۳۱۴,۷۸۵)
حجازی شمال	۷,۵۳۳,۹۷۷	(۵۰,۵۵۹,۳۵۵,۱۲۵)	(۳۳,۵۲۹,۳۸۰)	(۳۳,۸۳۸,۳۱۶)	(۶۰,۵۸۱,۵۹۰,۵۸۱)
بانک اقتصاد نوین	۳,۰۳۳,۰۳۸	(۸,۹۸۷,۰۰۰,۱۳۷)	(۸,۱۳۳,۰۵۷)	(۳۳,۳۳۱,۸۸۱)	(۳۷۲,۱۸۸,۸۸۹)
بانک ملت	۹,۴۷۷,۷۲۸	(۲۲,۵۲۹,۵۷۰,۳۳۷)	(۱۹,۵۹۲,۳۵۹)	(۱۰۳,۱۱۷,۶۸۱)	(۲۰,۳۸۷,۳۳۴,۲۵۱)
بانک صادرات ایران	۱۹,۰۵۲,۱۷۱	(۳۵,۱۱۲,۵۵۴,۸۱۹)	(۳۰,۰۰۹,۰۷۵)	(۱۵۷,۹۳۳,۳۹۸)	(۳,۷۱۲,۰۰۶,۸۷۳)
ایران خودرو	۳۳,۰۰۰	(۶۴,۲۹۱,۱۸۰)	(۶۰,۵۲۳)	(۲۱۸,۵۵۰)	(۶۰,۲۵۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۶۳۱,۶۳۳	(۳۹,۰۳۳,۹۱۱,۱۵۹)	(۳۷,۳۳۹,۹۲۲)	(۳۹,۷۴۶,۸۰۱)	۶۰,۵۳۸,۲۰۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۷۵,۳۳۱	(۷,۳۳۰,۰۹۱,۳۱۳)	(۵,۳۷۵,۸۸۸)	(۳۷,۷۶۷,۸۳۳)	(۱,۷۱۹,۵۸۱,۳۳۶)
فولاد کوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	(۲۰,۳۰۱,۸۱۶,۳۰۳)	(۱۳,۱۷۷,۲۰۰)	(۶۹,۳۵۳,۶۸۳)	(۶,۶۱۳,۳۲۰,۶۴۵)
تایدولتر خاورمیانه	۷,۵۳۶,۴۹۵	(۳۱,۹۳۹,۰۶۸۶۹)	(۳۱,۳۹۴,۳۲۱)	(۲۱۷,۳۳۹,۰۵۶)	۱,۲۷۵,۳۷۰,۸۵۴
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۳۳۳,۴۱۷	(۲۹,۱۸۳,۷۱۸,۰۶۸)	(۱۷,۵۵۱,۸۳۶)	(۹۳,۳۷۸,۰۸۶)	(۱۰,۸۱۹,۲۰۰,۸۴۰)
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی عام)	۱,۷۱۴,۱۹۰	(۲,۸۱۶,۹۵۲,۹۷۸)	(۲,۵۳۷,۱۷۳)	(۱۳,۳۵۳,۵۴۰)	(۱,۶۲۰,۱۲۵,۶۹۱)
گروه پهن	۱,۰۰۰	(۱,۹۷۷,۱۶۶)	(۱,۴۳۸)	(۷۵۷۰)	(۳۷۳,۱۷۳)
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۲,۸۹۶,۶۱۳	(۲۵,۳۳۸,۰۹۸,۵۷۷)	(۲۲,۱۷۹,۳۶۶)	(۱۱۶,۷۳۴,۵۰۴)	(۲,۱۴۰,۳۰۱,۹۳۷)
پتروشیمی شیراز	۴۰,۹۸۹۲	(۱۰,۸۵۵,۷۳۳,۳۹۳)	(۷,۶۸۲,۸۱۱)	(۴۰,۳۳۵,۸۴۶)	(۲,۸۱۶,۷۲۲,۷۹۰)
پارس مینو	۹,۳۴۶,۵۳۱	(۲۰,۳۲۰,۷۰۴,۴۷۷)	(۲۳,۲۵۳,۸۱۶)	(۱۳۳,۳۳۱,۱۸۹)	(۵,۶۹۹,۳۶۲,۰۳۲)
سیمان سلوه	۱۰,۴۷۰,۰۰۰	(۱۵,۳۳۳,۱۷۸,۰۶۹)	(۱۳,۳۳۳,۱۷۳)	(۶۹,۵۹۹,۳۳۵)	(۱,۵۳۵,۱۶۶,۷۶۶)
سیمان هگمتان	۶۳۳,۹۴۴	(۳۹,۱۱۱,۶۵۷,۱۱۳)	(۳۲,۰۲۶,۰۰۷)	(۱۶۸,۵۵۷,۱۳۱)	(۵۶۰,۰۰۰,۶۷۳,۷۹۲)
سرمایه‌گذاری نیرو	۲,۴۱۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۹,۶۰۶,۸۵۳)	(۹,۱۷۳,۷۱۶)	(۳۸,۳۷۷,۳۵۰)	(۱,۳۷۱,۵۶۷,۰۲۰)
سایپا	۳۳۲,۵۲۸	(۸۳۳,۸۱۱,۳۳۵)	(۷۸۷,۱۴۶)	(۴,۱۳۳,۸۱۶)	(۶۰,۳۶۶,۷۳۵)
سیمان بهبهان	۳,۸۹۶,۸۴۰	(۱۱,۵۰۰,۵۷۳,۳۵۷)	(۸,۷۷۳,۷۳۳)	(۴۶,۱۷۷,۵۵۴)	(۲,۳۲۰,۰۱۳,۸۵۴)
	۷۰۹,۴۵۹,۲۵۲,۵۴۳	(۷۷۸,۴۸۲,۲۱۵,۷۵۱)	(۷۳۳,۹۸۱,۲۹۷)	(۳,۵۴۷,۲۹۶,۳۱۲)	(۳۳,۲۴۴,۲۴۵,۷۶۷)



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۲- زیان ناشی از نگهداری حق تقدم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
۴۷۸,۱۲۵	۳,۰۴۵,۱۵۶,۲۵۰	(۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۱)	(۲,۸۹۳,۳۷۳)	(۱۵,۳۲۸,۲۸۱)	۳۵,۴۲۸,۳۴۵

ح.خولاد آلبازی ایران

۱۷-۳- سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۴۰۰,۶۸۱)	.	۱,۵۲۰,۳۹۹,۳۱۹
۷۰,۰۰۰	۷۰,۹۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	(۱۲,۸۵۲,۵۲۶)	.	۸۸۴,۹۹۹,۹۷۳
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۲,۴۳۱,۴۹۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	(۳۱,۲۵۳,۲۰۷)	.	۲,۳۸۷,۵۴۹,۲۹۳

مریحه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۳۱

سکوک اجاره فارس ۷۰۳- بیون شامن

۱۸- درآمد سود سهام

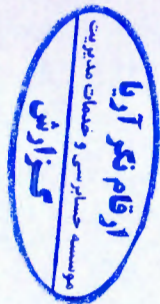
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۸	۳۳,۵۱۵	۳,۰۰۰	۸۲۰,۵۴۵,۰۰۰	.	۸۲۰,۵۴۵,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۳	۳۰,۹۸۹۲	۳,۲۸۶	۱۳۴,۹۰۵,۱۱۲	(۱۸۸,۱۰۶,۳۷۱)	۱,۱۵۶,۷۹۸,۷۴۱
سیمان هگمتان	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۶۳,۹۲۲	۷,۵۰۰	۴۶۹,۵۶۵,۰۰۰	(۲۴۸,۸۴۸,۲۶۳)	۴,۳۰۰,۷۱۶,۵۳۷
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۳۵۸,۱۸۳	۳,۹۳۵	۱۴,۹۴۵,۰۱۰۵	(۱۴,۳۳۳,۳۹۱)	۱,۳۶۵,۱۱۶,۷۱۴
سیمان بهبهان	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱۰۵,۳۳۰	۱۴,۸۰۰	۱,۵۵۸,۷۳۶,۰۰۰	(۲۰۵,۷۳۰,۹۱۱)	۱,۳۵۳,۰۰۵,۰۸۹
پارس مینو	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۹,۳۳۶,۵۳۱	۲۸۰	۲,۵۸۹,۰۲۸,۶۸۰	(۱۵۰,۳۳۰,۶۹۸)	۲,۴۳۸,۶۹۷,۹۸۲
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۳۳,۳۷۳	۳۷۰	۱۰,۸۲۳,۷۸۴۰	.	۱۰,۸۲۳,۷۸۴۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۹,۳۷۷,۷۲۸	۸۲	۷۷۰,۱۷۳,۴۶۶	(۱۱۱,۲۸۵,۳۲۵)	۶۶۵,۸۸۸,۱۴۱
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۹,۰۵۲,۱۷۱	۱۷	۳۲۳,۸۶۹,۰۰۰	(۴۶,۳۷۸,۱۷۳)	۲۷۷,۵۰۰,۸۲۵
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۳,۷۶۸,۰۸۰	۲۵۰	۹۴۳,۰۲۰,۰۰۰	(۵۲,۹۷۷,۲۰۷)	۸۹۰,۰۴۲,۷۹۳
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۲۰,۴۱۲۱	۶,۷۰۰	۱۳۶,۶۱۰,۷۰۰	(۱۸۴,۰۳۳,۳۹۱)	۱,۱۸۳,۵۸۷,۳۰۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱,۶۳۰	۲,۷۰۴,۳۶۱,۷۰۰	(۳۸۶,۶۱۷,۶۷۳)	۲,۳۱۷,۷۴۴,۰۲۷
سیمان ساوه	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۰,۴۷۰۰	۲۲,۲۰۰	۲,۳۳۴,۳۳۰,۰۰۰	.	۲,۳۳۴,۳۳۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۲/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۲,۸۵۸,۰۱۳	۱,۹۰۰	۵,۴۲۰,۲۳۳,۷۰۰	(۱۵,۳۵۵,۸۰۵)	۵,۴۰۴,۸۷۷,۸۹۵
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱,۹۲۱,۲۶۵	۲,۰۰۰	۳,۸۴۲,۵۳۰,۰۰۰	(۱۱۸,۵۸۹,۸۹۴)	۳,۷۲۳,۹۴۰,۱۰۶
					۳۰,۴۵۴,۷۰۵,۵۱۰	(۱,۷۲۴,۵۷۷,۵۱۳)	۲۸,۷۳۰,۱۲۷,۹۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۹-۱	۳۵۰۲,۳۲۸,۸۹۴
سود سبزه و گواهی سبزه بانکی	۱۹-۲	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴
		<u>۶۴,۳۲۲,۰۵۱,۳۰۸</u>

۱۹-۱ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰	۰	۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰
		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰	۰	۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۰	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴	۰	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴
		۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۰۲,۳۲۸,۸۹۴	۰	۳۵۰۲,۳۲۸,۸۹۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضمانت

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندورهای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

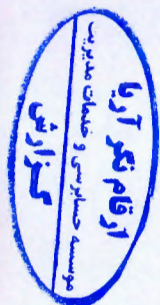
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵	۳۱,۱۳۷,۹۹۱	.	۳۱,۱۳۷,۹۹۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	-	۵	۵۳,۳۲۵,۳۹۹	.	۵۳,۳۲۵,۳۹۹
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵	۱۷۳,۰۱۶	.	۱۷۳,۰۱۶
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵	۱۹,۳۸۷	.	۱۹,۳۸۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۳۳	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	.	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۳	-	-	۵	۷,۹۵۷	.	۷,۹۵۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	-	۳۳	۸۶۵,۴۹۹,۴۵۳	.	۸۶۵,۴۹۹,۴۵۳
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	-	-	۵	۳,۹۸۴,۷۸۲	.	۳,۹۸۴,۷۸۲
۱۴۰۲/۰۹/۲۷	-	-	۵	۲۷,۳۷۳,۹۲۶	.	۲۷,۳۷۳,۹۲۶
۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۵۰,۳۰۶,۶۱۶,۲۶۵	(۱۴۰,۳۵۷)	۵۰,۳۰۶,۳۷۶,۰۰۸
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱,۳۳۵,۶۵۵,۷۰۸	(۸۵,۳۲۶)	۱,۳۳۴,۷۷۰,۳۸۲
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۲,۷۸۶,۸۸۳	(۱۹۶,۷۲۱)	۳۲,۵۹۰,۱۶۲
				۶۰,۸۱۹,۹۴۴,۷۳۸	(۱,۲۲۲,۳۲۴)	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۱۰۰۰۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷-۱-۱-۸۱-۷۵۵۷-۷۰۷ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۰ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۳۳۲-۳۳۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن
 سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۹۹۹۶۷۰۱۵۲۵۱۳۳.۱ بانک گردشگری
 سپرده بلند مدت ۱۵۹۹۳۳۰۱۵۲۵۱۳۳.۱ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۳۵۰۵۶۳۱ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۳۳ بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹ بانک تجارت
 سپرده بلند مدت ۰۳۹۶۰۲۹۲۱۱۲۶ بانک تجارت

جمع

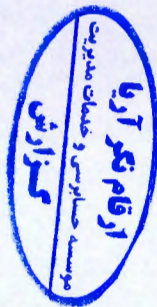
۱۹-۲-۱ ارزش اسمی اوراق، برابر با ارزش اسمی اوراقی است که سررسید نشده و در صندوق موجود است.



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی صندوق‌های

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۱۱,۳۹۹,۷۰۶

۳۶,۹۳۰,۱۰۶

۵۸,۳۲۹,۸۱۲

سایر درآمدها بابت تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام‌شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی‌شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۷٪
		صکوک اجاره فارس ۰۷۰۲- بدون ضمان	۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	۷۸,۰۳۷,۳۹۰,۰۰۰	۳۳٪	۳۷,۵٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۶,۹۱۹,۷۵۱,۹۳۶

۱۰,۰۸۸,۶۶۳,۵۵۲

۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱

۳۸۲,۵۸۸,۷۶۳

۱۸,۲۲۱,۱۹۰,۵۵۲

کارمزد مدیر
کارمزد ضامن جریان اصل مبلغ سرمایه
کارمزد متولی
کارمزد حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ریال

۲۰,۹۰۰,۷۳۵,۹

۳۵,۳۳۸,۰۲

۸,۲۶۱,۰۳۸

۱,۱۳۳,۱۵۵,۹۹۳

۱۷,۳۹۰,۰۶۰

۳۳,۳۳۲,۲۰۰

۶۷,۱۹۱,۷۲۲

۱,۵۰۵,۲۰۲,۲۹۵

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه تأسیس
هزینه برگزاری مجامع
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

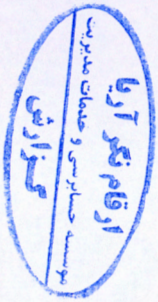
ریال

۳,۶۹۰,۳۳,۳۱۸

(۲۷,۲۵۲,۲۰۵,۷۳۹)

(۲۳,۵۶۱,۸۶۷,۴۲۱)

تعدیلات ناشی از قیمت صدور
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

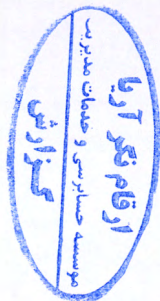
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچ‌گونه بدهی احتمالی ندارد و هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میانلواب مهسا طهماسبی آشتیانی عطا محمدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
		عادی	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۹
		عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹.۴۸
		عادی	۴,۵۴۱,۳۲۶	۴.۳
جمع			۱۴,۸۴۰,۳۳۳	۱۴.۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۳,۸۹۴,۰۴۵,۹۵۲)	طی دوره	۱۷۰,۰۱۲,۶۸۷,۵۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی دوره	۶,۹۱۹,۷۵۱,۹۳۶	کارمزد مدیر		
(۵,۶۹۰,۲۸۳,۳۱۳)	طی دوره	۱۰,۰۸۸,۶۶۳,۵۵۲	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	طی دوره	۱۱۰,۶۲۵,۶۰۳	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	طی دوره	۴۱۵,۳۹۳,۱۵۶	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۳۸۲,۵۸۸,۷۴۳)	طی دوره	۳۸۲,۵۸۸,۷۴۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱)	طی دوره	۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

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.