



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

**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳**



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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

یادداشت های توضیحی:

۴

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۷

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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان
	محمد ابراهیم محمد پورزند	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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



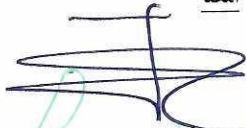
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها میاندوره‌ای

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۷۹۳,۹۱۳,۹۹۳,۳۶۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۳۶,۱۲۹,۱۲۰,۰۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
-	۲۰۱,۱۵۱,۷۷۹,۴۰۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۲,۹۳۳,۷۲۹,۷۲۸	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۳۵۰,۰۶۳,۳۵۰	۷۲۱,۳۵۷	۹	جاری کارگزاران
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۲,۶۵۶,۵۳۹,۵۰۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۴۴۲,۴۴۵,۳۹۱,۶۰۷	۱,۳۵۶,۷۸۵,۸۸۲,۲۸۳		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	۲۳۱,۹۳۰,۳۶۱	۱۱	حساب‌های پرداختی
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۱,۲۷۵,۷۲۴,۵۵۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۱۲۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۴,۴۱۷,۲۸۹,۵۲۱	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۹۳۵,۸۸۱,۳۶۴	۱۵,۹۲۵,۰۶۴,۳۳۸		جمع بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	۱,۳۴۰,۸۶۰,۸۱۷,۹۴۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۴	۱۱,۹۹۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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



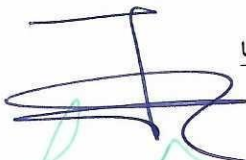
**صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها مابندوره‌ای**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
<b>درآمدها</b>		
۱۶	سود فروش اوراق بهادار	۲,۷۰۸,۰۰۳,۲۱۸
۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۴۲,۶۴۹,۴۷۲)
۱۸	سود سهام	۷۲,۶۴۳,۸۱۹,۶۴۰
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۸,۲۸۴,۷۰۲,۰۲۲
۲۰	سایر درآمدها	۶۲,۸۲۲,۵۷۶
	<b>جمع درآمدها</b>	<b>۱۷۳,۶۵۶,۷۶۷,۹۸۴</b>
<b>هزینه‌ها</b>		
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۲۷,۳۳۰,۴۷۱,۸۰۴)
۲۲	سایر هزینه‌ها	(۳,۹۵۳,۰۴۲,۶۰۷)
	<b>سود خالص</b>	<b>۱۴۳,۳۷۲,۲۵۳,۵۷۳</b>
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۱۱.۲۵٪
	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲	۱۰.۷۳٪

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت	تعداد	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۳۳,۸۳۱,۷۹۲	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۱۱,۰۵۶,۰۹۵	۱۱۰,۵۶۰,۹۵۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۳۲,۰۹۸,۵۶۳)	(۳۲,۰۹۸,۵۶۳,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
		۱۴۳,۳۷۲,۲۵۳,۵۷۳	سود خالص
۲۳		(۱۶,۵۹۶,۲۶۵,۸۷۱)	تعدیلات
	۱۱۱,۷۸۹,۳۲۴	۱,۳۴۰,۸۶۰,۸۱۷,۹۴۵	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

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 پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی صندوق
	سود (زیان) خالص		۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	میانگین موزون (ریال) وچوه استفاده شده		۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره اسال مالی
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص		
	خالص دارایی‌های پایان دوره مالی		

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



## 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 مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی 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
	<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 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، نش کوجه 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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.

**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 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 ۱,۸۰۰ 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 سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴.۸۲	۶۹,۵۶۷,۷۹۶,۴۴۵	۷۱,۸۴۰,۹۳۷,۸۶۶	۴.۰۰	۵۴,۲۸۰,۶۲۳,۷۲۵	۶۰,۱۲۰,۴۵۸,۱۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴۶	۲۱,۱۱۷,۱۰۳,۰۱۴	۲۱,۱۰۲,۸۲۴,۷۷۳	۱.۰۸	۱۴,۶۲۹,۱۷۱,۴۱۳	۱۲,۸۴۴,۳۱۵,۰۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱.۳۲	۱۶۳,۳۴۹,۸۸۲,۰۸۲	۱۵۳,۵۲۳,۶۰۸,۰۶۹	۱۲.۱۲	۱۶۴,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰	۱۶۱,۸۹۶,۴۴۸,۸۸۱	محصولات شیمیایی
۳.۳۸	۴۸,۶۹۹,۱۷۰,۵۱۳	۴۱,۹۴۴,۷۳۵,۲۷۹	۴.۱۵	۵۶,۲۶۱,۹۵۰,۱۶۱	۳۶,۱۱۷,۷۹۴,۲۸۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۰.۷۸	۱۰,۵۴۰,۳۶۰,۰۲۹	۱۶,۲۶۰,۰۲۴,۷۸۵	استخراج سایر معادن
۴.۴۸	۶۴,۶۸۳,۲۸۶,۱۱۱	۶۳,۳۵۳,۸۳۴,۵۳۵	۴.۵۰	۶۱,۰۳۰,۳۴۸,۱۸۹	۴۹,۵۲۰,۲۹۴,۱۳۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸.۲۸	۱۱۹,۴۷۷,۱۸۸,۵۳۳	۱۱۰,۲۹۹,۵۷۹,۲۱۶	۸.۳۲	۱۱۲,۸۵۹,۴۷۶,۳۵۲	۱۱۱,۰۲۶,۶۳۷,۱۷۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱.۵۶	۲۲,۵۴۳,۴۲۰,۴۹۸	۱۹,۹۳۰,۰۱۸,۰۲۰	۳.۹۴	۵۳,۴۵۰,۱۷۶,۰۱۹	۵۱,۹۲۰,۲۴۶,۳۳۹	استخراج کانه های فلزی
۲.۲۸	۳۲,۹۰۸,۸۲۰,۴۹۰	۲۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱	۰.۸۸	۱۱,۹۵۰,۸۶۶,۷۲۰	۹,۹۸۰,۲۱۹,۲۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۷۹	۸۳,۴۹۶,۵۶۱,۴۱۹	۷۷,۱۲۷,۸۸۲,۴۶۱	۷.۰۳	۹۵,۳۳۲,۷۰۷,۸۹۸	۹۳,۲۱۲,۳۸۶,۹۶۳	سیمان، آهک و گچ
۴.۶۵	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۶۱,۹۲۹,۱۶۲,۳۷۸	۱۰.۷۲	۱۴۵,۴۶۶,۰۴۸,۵۸۴	۱۵۴,۸۴۲,۳۱۸,۴۶۰	فلزات اساسی
۴۸.۰۴	۶۹۲,۹۵۲,۸۸۱,۰۲۶	۶۵۰,۹۹۳,۲۴۰,۳۷۸	۵۷.۵۱	۷۸۰,۲۸۸,۴۲۲,۱۶۰	۷۵۷,۷۴۱,۱۴۳,۴۶۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم (ادامه)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴۸.۰۴	۶۹۲,۹۵۲,۸۸۱,۰۲۶	۶۵۰,۹۹۳,۲۴۰,۳۷۸	۵۷.۵۱	۷۸۰,۲۸۸,۴۲۲,۱۶۰	۷۵۷,۷۴۱,۱۴۳,۴۶۹	جمع نقل از صفحه قبل
۲.۰۶	۲۹,۷۲۳,۰۴۴,۳۱۸	۲۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۱.۰۰	۱۳,۶۲۵,۵۷۰,۱۰۰	۱۴,۳۶۸,۶۷۲,۲۹۵	سرمایه گذاریها
۲.۵۲	۳۶,۳۲۴,۷۸۰,۵۵۷	۳۴,۲۹۵,۲۲۷,۱۸۶	.	.	.	سایر
<b>۵۲.۶۲</b>	<b>۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۹۰۱</b>	<b>۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۲۳</b>	<b>۵۸.۵۱</b>	<b>۷۹۳,۹۱۳,۹۹۲,۲۶۰</b>	<b>۷۷۲,۱۰۹,۸۱۵,۷۶۴</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۳۳۶,۱۲۹,۱۲۰,۰۲۴	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال		ریال									
۰.۱۶	۲,۲۴۳,۵۶۴,۱۳۹	۱۰,۵۲۷,۳۷۰,۸۸۴	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	-	۵	۱۰,۵۲۷,۳۷۰,۸۸۴	۲,۲۴۳,۵۶۴,۱۳۹	۰.۱۶
۰.۰۰	۹,۸۸۱,۰۴۰	۲,۸۹۱,۸۳۴,۵۴۰	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	-	۵	۲,۸۹۱,۸۳۴,۵۴۰	۹,۸۸۱,۰۴۰	۰.۰۰
۰.۰۰	۶,۵۱۳,۲۸۹	۱۹۵,۲۹۵,۹۳۹	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵	۱۹۵,۲۹۵,۹۳۹	۶,۵۱۳,۲۸۹	۰.۰۰
۰.۰۰	۶۴۴,۲۰۸	۱۵۹,۶۹۵	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵	۱۵۹,۶۹۵	۶۴۴,۲۰۸	۰.۰۰
۱۹.۴۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۳	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹.۴۱
۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰
۰.۵۰	۷,۲۱۲,۹۶۰,۵۵۲	۱۵۵,۱۰۳	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	۵	۱۵۵,۱۰۳	۷,۲۱۲,۹۶۰,۵۵۲	۰.۵۰
۲۷.۰۴	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۲۳	.	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۰۴
۰.۱۰	۱,۴۴۳,۷۶۷,۶۲۷	۳۲۶,۹۶۸	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۵	۳۲۶,۹۶۸	۱,۴۴۳,۷۶۷,۶۲۷	۰.۱۰
۰.۰۰	.	۷,۵۱۳,۹۴۶,۸۹۵	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	-	۵	۷,۵۱۳,۹۴۶,۸۹۵	.	۰.۰۰
۰.۰۰	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۳	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰
۰.۰۰	.	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰
۰.۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰
۰.۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۰.۰۰
۴۷.۲۱	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۳۶,۱۲۹,۱۲۰,۰۲۴								۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۴۷.۲۱

سپرده های بانکی :

سپرده کوتاه مدت	۲۰۹.۸۱۰۰.۱۶۸۱۲۲۵۱.۰۱	بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت	۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰-۷۰۷۰۷۵۵۵۷-۸۱۰	بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت	۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸	بانک صادرات
سپرده کوتاه مدت	۴۲۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵	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	۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱	بانک ملت
سپرده کوتاه مدت	۲۶۸۸۰۵۲۷۳	بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۰۴۷۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴	بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۰۴۷۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹	بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۰۴۷۹۶۰۲۹۲۱۱۲۶	بانک تجارت
سپرده بلند مدت	۰۴۰۷۳۷۸۴۱۷۰۰۵	بانک صادرات

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۹۳,۷۵۴,۰۹۳,۲۹۶
۷-۲ اوراق مرابحه	۱۰۷,۳۹۷,۶۸۶,۱۰۹
	<b>۲۰۱,۱۵۱,۷۷۹,۴۰۵</b>

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۹۹,۲۷۳,۷۷۰	۹۳,۷۵۴,۰۹۳,۲۹۶	۶.۹۱
		<b>۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰</b>	<b>۱,۲۹۹,۲۷۳,۷۷۰</b>	<b>۹۳,۷۵۴,۰۹۳,۲۹۶</b>	<b>۶.۹۱</b>

سکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۱,۸۸۹,۵۲۴	۱۰۷,۳۹۷,۶۸۶,۱۰۹	۷.۹۲
		<b>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳,۱۲۱,۸۸۹,۵۲۴</b>	<b>۱۰۷,۳۹۷,۶۸۶,۱۰۹</b>	<b>۷.۹۲</b>

مرابحه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مرابحه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱,۰۰۴,۸۰۰	۴٪	۱,۰۴۲,۹۴۷	۱۰۴,۲۷۵,۷۹۶,۵۸۶	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نوپس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.
سکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱,۰۱۳,۱۵۶	۱٪	۱,۰۲۷,۴۶۲	۹۲,۴۵۴,۸۱۹,۵۲۶	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			یادداشت	
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	۸-۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۳۳,۵۸۹,۶۷۵	(۱,۴۹۲,۳۹۰)	۲۳	۲۴۵,۰۸۱,۹۶۵		
.	۲۲,۶۶۷,۶۱۲,۷۷۴	(۴۴۰,۶۸۸,۸۶۹)	۲۵	۲۳,۱۰۸,۳۰۱,۶۴۳	۸-۲	سود سهام دریافتی
.	۲۲,۵۲۷,۲۷۹	.	.	۲۲,۵۲۷,۲۷۹	۸-۳	سایر
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۲,۹۳۳,۷۲۹,۷۲۸	(۴۴۲,۱۸۱,۱۵۹)		۲۳,۳۷۵,۹۱۰,۸۸۷		

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.

۸-۳- مانده حساب دریافتی بابت سود سهام، مطابق زمانبندی اعلام‌شده توسط شرکت‌ها دریافت می‌گردد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	خبرگان سهام
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	(۱۶۶)	(۲۱۸,۴۰۹,۴۶۷,۰۰۷)	۱۶۶,۶۹۳,۷۱۴,۶۲۵	۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	خلیج فارس
.	۷۲۱,۵۲۳	(۶۶۵,۱۷۸,۲۶۲,۷۲۷)	۷۱۵,۶۴۴,۶۷۲,۲۱۶	(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۷۲۱,۳۵۷	(۸۸۳,۵۸۷,۷۲۹,۷۳۴)	۸۸۲,۳۳۸,۳۸۶,۸۴۱	۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجمع، آیونمان 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 مجمع 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 مجمع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			مانده در ابتدای دوره مالی
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس
۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	۱۵۹,۶۳۲,۹۵۷	(۵۳,۶۰۰,۵۲۵)	.	۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	
.	۳۲,۵۵۳,۱۲۳	(۴۰,۳۳۸,۳۵۷)	۷۲,۸۹۱,۴۸۰	.	مخارج برگزاری مجمع
.	۵۵,۴۷۹,۵۲۴	(۱۲۴,۵۲۰,۴۷۶)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۲,۲۴۲,۲۰۷,۱۳۰	(۲,۰۲۷,۹۸۹,۸۸۵)	۳,۷۷۱,۸۵۷,۹۲۴	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	آیونمان نرم افزار صندوق
.	۱۶۶,۶۶۶,۷۷۵	(۱۰۸,۳۳۳,۲۲۵)	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۲,۶۵۶,۵۳۹,۵۰۹	(۲,۳۵۴,۷۸۲,۴۶۸)	۴,۲۹۹,۷۴۹,۴۰۴	۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۰۸/۱۴۰۳/۰۹/۰۹ (نخستا ۸۰۲۶۱)
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۳۱,۹۳۰,۲۶۱	۱۳۴,۰۱۲,۰۰۰	
۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶	.	.	.	سایر
۹,۹۱۸,۳۹۱,۳۸۶	۲۳۱,۹۳۰,۲۶۱	۲۳۱,۹۳۰,۲۶۱	۱۳۴,۰۱۲,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵	۵۹۲,۶۰۷,۶۶۶
۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	۶۲۹,۹۵۳,۸۶۳
۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	۴,۱۳۷,۸۸۴,۷۹۸
۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	۵,۹۱۵,۲۷۸,۲۲۹
<b>۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶</b>	<b>۱۱,۲۷۵,۷۲۴,۵۵۶</b>

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۲۰,۰۰۰
.	۱۲۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	۳۷۵,۰۳۲,۵۶۲
۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵	۳,۹۳۸,۶۲۷,۷۶۸
۴,۵۶۰,۹۷۶	۷۲,۸۹۱,۴۸۰
.	۳۰,۷۳۷,۷۱۱
۳,۸۶۲,۴۶۵,۷۵۵	.
<b>۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲</b>	<b>۴,۴۱۷,۲۸۹,۵۲۱</b>

ذخیره تصفیه  
بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز  
بدهی به مدیر بابت امور مجامع  
پیش دریافت سود سپرده بانکی  
سایر

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۳۲۸	۱۲۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۳۲۰,۹۱۵,۴۸۰,۵۹۴	۱۰۱,۷۸۹,۳۲۴
۱۰۷,۲۴۱,۶۰۹,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۴۵,۳۳۷,۳۵۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳</b>	<b>۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲</b>	<b>۱,۳۴۰,۸۶۰,۸۱۷,۹۴۵</b>	<b>۱۱۱,۷۸۹,۳۲۴</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده	۱۶-۱ (۸,۲۹۹,۶۳۰,۳۴۶)
سود (زیان) حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۶-۲ ۱۱,۰۰۷,۶۳۳,۵۶۴
	<b>۲,۷۰۸,۰۰۳,۲۱۸</b>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۴۷۸,۱۲۵	۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰	(۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰)	.	.	ریال
۷,۵۳۵	۴۰۴,۷۰۴,۸۵۰	(۳۶۲,۵۴۳,۵۷۶)	(۳۸۴,۴۶۵)	(۲,۰۲۳,۵۲۴)	۳۹,۷۵۳,۲۸۵
۴,۶۴۶,۱۳۲	۱۴,۱۲۲,۴۷۸,۷۶۵	(۱۵,۴۴۸,۸۴۰,۷۳۶)	(۱۳,۴۱۵,۷۹۵)	(۷۰,۶۱۲,۳۹۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
۲,۶۴۸,۱۳۰	۳۹,۲۵۸,۱۴۸,۰۱۰	(۳۸,۴۳۶,۳۸۵,۹۹۹)	(۳۷,۳۰۴,۶۸۶)	(۱۹۶,۲۹۰,۷۴۱)	۵۸۸,۱۶۶,۵۸۴
۲,۷۷۸,۴۱۴	۱۵,۴۸۵,۲۹۵,۰۰۹	(۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۶۰۰)	(۱۴,۷۱۰,۷۷۱)	(۷۷,۴۲۶,۴۷۷)	۵۸۹,۷۶۵,۱۶۱
۲۷۳,۵۱۵	۵,۸۳۱,۳۲۱,۱۲۰	(۶,۵۱۷,۱۴۵,۴۳۰)	(۵,۵۳۹,۶۷۴)	(۲۹,۱۵۶,۶۰۵)	(۷۲۰,۵۲۰,۵۸۹)
۳۹,۹۸۰,۲۳۵	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)	(۱۶,۱۱۲,۷۲۲)	۱۱۸,۷۰۱,۴۹۵
۲۳۱,۰۰۰	۹,۳۰۱,۸۸۷,۹۰۰	(۱۱,۰۲۲,۰۲۶,۴۰۰)	(۸,۸۳۶,۵۹۵)	(۴۶,۵۰۹,۴۴۰)	(۱,۷۷۵,۴۸۴,۵۳۵)
۱۰۱,۷۶۰	۳۱۷,۳۸۹,۴۴۰	(۳۷۸,۸۲۳,۷۰۷)	(۳۰۱,۴۹۵)	(۱,۵۸۶,۹۴۶)	(۶۳,۳۲۲,۷۰۸)
۱,۰۲۷,۰۰۰	۵۱,۹۹۷,۰۱۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۵,۵۲۶,۴۳۴)	(۴۹,۳۹۷,۱۵۷)	(۲۵۹,۹۸۵,۰۵۰)	۷,۹۲۲,۱۰۱,۳۵۹
۲,۱۰۱,۸۳۰	۱۴,۶۲۷,۲۹۰,۹۶۰	(۱۴,۱۲۳,۸۳۰,۹۷۵)	(۱۳,۸۹۵,۶۱۷)	(۷۳,۱۳۶,۴۴۸)	۴۱۶,۴۲۷,۹۲۰
۳۸۷,۴۶۶	۱۰,۷۱۸,۳۴۸,۴۳۰	(۸,۴۰۰,۳۵۲,۱۹۰)	(۱۰,۱۸۲,۳۷۰)	(۵۳,۵۹۱,۷۴۴)	۲,۲۵۴,۲۲۲,۱۲۶
۱,۷۹۵,۹۶۲	۵,۳۱۱,۱۳۱,۰۱۷	(۵,۳۰۲,۲۶۹,۸۰۳)	(۵,۰۴۵,۳۶۶)	(۲۶,۵۵۵,۶۵۲)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)
۳,۴۹۰,۲۳۶	۷,۵۴۸,۵۰۲,۴۴۸	(۸,۲۹۶,۶۶۳,۲۳۷)	(۷,۱۷۰,۹۹۲)	(۳۷,۷۴۲,۵۱۲)	(۷۹۳,۰۷۴,۲۹۳)
۲,۲۶۶,۹۱۴	۳,۴۵۲,۰۵۱,۴۲۴	(۴,۱۷۷,۸۵۱,۵۴۷)	(۳,۲۷۹,۳۵۸)	(۱۷,۲۶۰,۲۵۷)	(۷۴۶,۳۳۹,۷۳۸)
۲۳,۰۰۰	۵۵,۳۳۸,۰۰۰	(۶۴,۳۹۱,۱۷۹)	(۵۲,۵۶۹)	(۲۷۶,۶۹۰)	(۹,۲۸۲,۴۳۸)
۱,۰۳۱,۰۰۴	۱۰,۴۵۲,۹۹۴,۶۳۱	(۱۱,۴۳۷,۵۴۱,۱۳۸)	(۹,۹۳۰,۰۹۵)	(۵۲,۲۶۴,۹۷۱)	(۱۰,۴۶,۷۴۱,۵۷۳)
۵۱۴,۹۵۵	۳,۲۱۶,۵۶۷,۸۳۰	(۳,۱۶۵,۰۷۴,۶۰۰)	(۳,۰۷۱,۸۹۲)	(۱۶,۰۸۲,۸۳۹)	۳۲,۳۳۸,۴۹۹
۱,۰۱۸,۸۱۳	۱۲,۶۰۵,۵۹۹,۳۶۰	(۱۲,۵۲۷,۷۳۰,۶۰۸)	(۱۱,۹۷۵,۲۲۴)	(۶۳,۰۲۷,۹۹۸)	۲,۸۶۵,۵۳۰
۱,۲۱۷,۴۸۸	۶,۸۲۱,۱۸۱,۵۲۰	(۶,۷۶۵,۲۶۳,۶۴۴)	(۶,۴۸۰,۰۵۸)	(۳۴,۱۰۵,۹۱۱)	۱۵,۳۳۱,۹۰۷
۱,۳۵۷,۶۳۷	۲۲,۲۱۷,۳۰۱,۳۰۰	(۲۹,۹۱۶,۷۵۰,۵۹۹)	(۲۱,۱۲۳,۲۹۸)	(۱۱۱,۰۸۶,۵۰۶)	(۷,۸۳۱,۶۵۹,۱۰۳)
۳,۸۵۰,۷۷۶	۵,۴۷۷,۱۲۳,۱۳۱	(۶,۳۳۲,۹۲۷,۴۲۷)	(۵,۲۰۳,۱۸۸)	(۲۷,۳۸۵,۶۱۶)	(۸۸۸,۳۹۳,۱۰۰)
۶,۷۹۴,۰۷۳	۲۰,۰۵۶,۹۳۶,۰۰۶	(۲۲,۲۰۵,۲۶۵,۲۳۲)	(۱۹,۰۵۲,۶۷۷)	(۱۰۰,۲۸۲,۴۶۹)	(۲,۲۶۷,۹۰۷,۷۷۲)
۱	۱	(۵,۵۵۳)	.	.	(۵,۵۵۲)
۹۱,۰۵۸	۶,۳۴۱,۲۶۷,۶۰۰	(۵,۷۰۷,۹۵۱,۸۸۱)	(۶,۰۲۴,۱۶۳)	(۳۱,۷۰۶,۳۳۹)	۵۹۵,۵۸۵,۲۱۷
۳,۲۱۰,۲۷۲	۱۶,۰۷۷,۳۹۹,۷۹۰	(۱۶,۳۳۸,۷۹۴,۹۱۳)	(۱۵,۲۷۳,۳۰۹)	(۸۰,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۵۷,۰۵۵,۴۳۲)
-	۳۳۴,۸۴۳,۸۶۰,۹۰۹	(۳۴۲,۷۲۲,۴۳۲,۶۰۶)	(۳۱۵,۲۹۶,۷۹۷)	(۱,۶۵۹,۲۵۸,۷۶۶)	(۹,۸۵۳,۱۲۷,۲۶۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۳۴,۸۴۳,۸۶۰,۹۰۹	(۳۴۲,۷۲۲,۴۳۲,۶۰۶)	(۳۱۵,۲۹۶,۷۹۷)	(۱,۶۵۹,۲۵۸,۷۶۶)	(۹,۸۵۳,۱۲۷,۲۶۰)
۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۸,۲۱۰,۶۲۰	(۲۱,۹۳۹,۲۱۳,۶۳۶)	(۲۲,۲۲۷,۹۷۴)	(۱۱۶,۹۹۱,۰۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
۳۴۲,۵۲۸	۷۲۶,۴۷۲,۹۷۷	(۸۸۳,۹۱۱,۹۳۴)	(۶۹۰,۱۳۲)	(۳,۶۳۲,۳۶۶)	(۱۶۱,۷۶۱,۴۵۵)
۱,۴۱۸,۰۲۷	۱۷,۰۲۰,۶۹۳,۱۳۰	(۱۶,۱۲۴,۴۳۳,۶۴۷)	(۱۶,۱۶۹,۲۱۹)	(۸۵,۱۰۳,۴۶۶)	۷۹۴,۹۸۶,۷۹۸
۵۱۸,۷۱۱	۱,۱۳۸,۱۱۴,۴۶۱	(۱,۵۳۰,۸۴۹,۰۸۹)	(۱,۰۸۱,۱۸۸)	(۵,۶۹۰,۵۷۱)	(۳۹۹,۵۰۶,۳۸۷)
	۳۷۷,۱۲۷,۳۵۲,۰۹۷	(۳۸۳,۲۰۰,۸۴۰,۹۱۲)	(۳۵۵,۴۶۵,۳۱۰)	(۱,۸۷۰,۶۷۶,۲۲۱)	(۸,۲۹۹,۶۳۰,۳۴۶)

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه‌گذاری نیرو

سایپا

نوردو قطعات فولادی

سیمان بهبهان



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بازرسی صورت‌های مالی ماندوره‌ای

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	ارزش دفتری دارایی پایه	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	تعداد انتشار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۹,۰۱۶,۲۸۷	(۳۹,۳۳۷,۰۰۰)	(۳,۹۳۳,۷۰۰)	.	(۹,۲۰۴,۸۳۵,۴۰۲)	۱,۶۷۹,۶۱۲,۳۸۹	۷,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۴	۲,۲۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳,۵۶۷,۰۰۰	۳,۶۱۳,۰۰۰
۳۴۷,۴۶۸,۰۳۲	.	.	.	.	۳۴۷,۴۶۸,۰۳۲	.	۲,۷۳۴	۲,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	.	۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۲۶,۰۸۰,۴۶۱	(۱۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۳۷۶,۰۰۰)	.	(۳,۳۹۲,۷۸۶,۶۴۹)	۸۸,۹۰۳,۱۱۰	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۴	۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱,۳۷۶,۰۰۰	۱,۳۷۶,۰۰۰
۳۵۵,۳۰۸,۵۱۸	.	.	(۹۱,۴۸۲)	.	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۱۲	۲,۸۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	.	۲,۱۰۰,۰۰۰
۵۳۱,۰۰۰,۳۳۷	.	.	(۱۳۶,۷۵۳)	.	۵۳۱,۱۳۷,۰۰۰	.	۲,۲۷۵	۲,۴۸۶	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	.	۳,۸۶۳,۷۶۷
۶۵,۰۶۱,۲۵۴	.	.	(۱۶,۷۴۶)	.	۶۵,۰۷۸,۰۰۰	.	۲,۲۷۵	۲,۷۳۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	.	۱,۶۰۳,۰۳۱
۱۰,۱۸۳,۴۰۷	(۳,۹۹۲,۰۰۰)	(۳۹۹,۳۰۰)	.	(۹۸۶,۰۵۵,۵۵۹)	۲۹۴,۴۲۴,۱۶۶	۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۵	۱,۶۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۴۹۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳۶۹,۹۲۱,۳۱۸	.	.	.	.	۳۶۹,۹۲۱,۳۱۸	.	۱,۰۹۶	۱,۱۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	۱,۸۵۵,۰۰۰
۴,۴۳۳,۰۱۰,۰۱۲	.	.	(۵)	.	۴,۴۳۳,۰۱۰,۰۱۷	.	۱,۰۹۶	۱,۲۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	.	۳۱,۷۳۸,۰۰۰
۲۰,۹۲۴,۳۴۱	(۱,۳۴۴,۰۰۰)	(۱۳۴,۴۰۰)	.	(۳۱۳,۰۷۰,۰۸۲)	۶۶۶۷۳,۸۲۸	۲۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۱	۲,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰
۲,۴۴۵,۷۹۸,۷۷۰	.	.	(۱,۵۹۴,۶۱۲)	.	۲,۴۴۷,۳۹۳,۳۸۲	.	۱,۱۳۳	۱,۱۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	.	۱۱,۳۹۹,۰۰۰
۹,۹۳۳,۶۶۲	(۴,۴۷۶,۰۰۰)	(۴۴۷,۶۰۰)	(۲۱,۱۷۱)	(۹۶۲,۵۴۶,۵۶۷)	۸۲,۲۲۵,۰۰۰	۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹	۲,۴۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۳۷۳,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰
۶۰۷,۵۱۶,۰۴۸	.	.	(۲۱۷,۳۰۹)	.	۶۰۷,۷۳۳,۳۵۷	.	۱,۰۱۳	۱,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
(۹۹,۵۷۹,۶۸۶)	(۲۷,۰۲۷,۰۰۰)	(۲,۷۰۲,۷۰۰)	(۸۶,۵۶۷)	(۵,۸۱۱,۳۶۳,۴۱۹)	۳۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۶	۲,۶۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۲,۰۷۹,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۹۴۱,۳۰۴	.	.	(۵۲,۵۳۳)	.	۱۲۰,۹۹۳,۸۳۷	.	۱,۰۱۳	۱,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	.	۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۴,۷۴۶,۶۷۷	.	.	(۱۴۱,۸۲۰)	.	۴۶۴,۸۸۸,۴۹۷	.	۱,۰۲۲	۱,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	.	۵,۲۸۸,۰۰۰
۶۹۱,۷۰۹,۲۵۵	.	.	(۲۰,۲۶۱)	.	۶۹۱,۹۱۱,۵۱۶	.	۱,۰۲۲	۱,۳۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	.	۱۵,۶۴۷,۰۰۰
۳۴۶,۹۴۹,۷۵۷	.	.	(۱۰۹,۵۲۲)	.	۳۴۷,۰۵۹,۲۷۹	.	.	۲,۲۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	.	۲,۸۱۰,۰۰۰
<b>۱۱,۰۰۷,۲۳۳,۵۶۴</b>	<b>(۸۸,۸۳۶,۰۰۰)</b>	<b>(۸,۸۸۳,۶۰۰)</b>	<b>(۲,۶۷۱,۰۳۰)</b>	<b>(۲۰,۵۷۱,۲۰۷,۶۷۸)</b>	<b>۱۳,۹۱۲,۰۳۱,۸۷۷</b>	<b>۱۷,۷۶۷,۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۷,۹۰۶,۰۰۰</b>	<b>جمع</b>

۱۷- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
(۶,۷۵۹,۰۰۰,۳۳۳)	۱۷-۱	زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶,۷۱۴,۳۰۳,۶۱۲	۱۷-۲	سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
(۹۷,۹۵۲,۷۶۱)	۱۷-۳	سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله
<b>(۱۴۲,۶۴۹,۴۷۲)</b>		

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۸,۲۳۸	۵۳۶۵۸,۳۸۶,۰۸۰	(۴۳,۰۹۵,۹۲۲,۰۰۸)	(۵۰,۹۷۵,۴۶۷)	(۲۶۸,۲۹۱,۹۳۰)	۱۰,۲۴۳,۱۹۶,۶۷۵
۳,۱۰۲,۷۹۸	۵۳,۲۷۵,۰۴۱,۶۶۰	(۵۵,۲۴۹,۹۲۱,۹۰۸)	(۵۰,۶۱۱,۲۹۰)	(۲۶۶,۳۷۵,۲۰۸)	(۲,۲۹۱,۸۶۶,۷۴۶)
۷,۶۳۹,۳۱۳	۳۸,۴۲۵,۲۴۱,۳۹۰	(۳۶,۰۷۸,۱۳۴,۸۹۸)	(۳۶,۵۰۳,۹۷۹)	(۱۹۲,۱۲۶,۲۰۷)	۲,۱۱۸,۴۷۶,۳۰۶
۴,۲۹۲,۸۶۸	۱۳,۷۰۷,۱۲۷,۵۲۴	(۱۴,۲۷۴,۲۰۳,۵۸۱)	(۱۳,۰۲۱,۷۷۱)	(۶۸,۵۲۵,۶۲۸)	(۶۴۸,۶۳۳,۴۶۶)
۶۵۷,۰۳۳	۲۳,۰۴۸,۷۱۷,۶۴۰	(۲۳,۳۸۵,۸۹۷,۷۹۱)	(۲۱,۸۹۶,۲۸۲)	(۱۱۵,۲۴۳,۵۸۸)	(۴۷۴,۳۲۰,۰۲۱)
۷۹۹,۵۶۶	۳,۳۳۰,۹۹۱,۹۵۶	(۳,۴۰۳,۱۲۴,۰۱۳)	(۳,۱۶۴,۴۴۲)	(۱۶,۶۵۴,۹۶۰)	(۹۱,۹۵۱,۴۵۹)
۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۸۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۱۰۲,۵۴۴,۵۹۶)	(۳۶,۷۵۳,۶۰۰)	(۱۹۳,۴۴۰,۰۰۰)	۳,۳۵۵,۲۶۱,۸۰۴
۵۲,۳۰۹,۰۰۰	۶۰,۲۵۹,۹۶۸,۰۰۰	(۵۸,۶۹۲,۷۸۸,۱۸۱)	(۵۷,۲۴۶,۹۷۰)	(۳۰,۱۲۹,۹۱۴۰)	۱,۲۰۸,۶۳۳,۰۰۹
۶۰۲,۰۸۳	۳,۹۲۵,۵۸۱,۱۶۰	(۴,۳۶۹,۹۲۳,۹۹۵)	(۳,۷۳۹,۳۰۲)	(۱۹,۶۲۷,۹۰۶)	(۴۶۷,۷۰۰,۰۴۳)
۳۵۸,۱۸۳	۹,۵۷۴,۲۳۱,۵۹۰	(۹,۹۷۹,۵۰۷,۱۶۸)	(۹,۰۹۵,۵۲۰)	(۴۷,۸۷۱,۱۵۸)	(۴۶۲,۲۴۲,۲۵۶)
۲,۹۵۸,۰۱۳	۳۲,۹۵۲,۲۶۴,۸۲۰	(۵۱,۴۶۲,۴۷۸,۳۶۵)	(۳۱,۳۰۴,۶۵۲)	(۱۶۴,۷۶۱,۳۲۴)	(۱۸,۷۰۶,۲۷۹,۵۲۱)
۳,۶۶۶,۳۲۰	۹,۷۴۵,۰۷۸,۵۶۰	(۱۳,۶۴۸,۶۷۲,۷۰۸)	(۹,۲۵۷,۸۲۵)	(۴۸,۷۲۵,۳۹۳)	(۳,۹۶۱,۵۷۷,۳۶۶)
۶۶,۸۱۵	۸,۰۰۷,۷۷۷,۷۵۰	(۸,۶۰۸,۵۷۷,۳۱۱)	(۷,۶۰۷,۳۸۹)	(۴۰,۰۲۸,۸۸۹)	(۶۴۸,۴۴۵,۸۳۹)
۱۵,۰۴۷,۹۵۴	۶۱,۳۹۵,۶۵۲,۳۲۰	(۵۰,۵۵۹,۴۵۵,۱۳۵)	(۵۸,۳۲۵,۸۷۰)	(۳۰۶,۹۷۸,۲۶۲)	۱۰,۴۷۰,۸۹۳,۰۵۳
۳,۰۴۴,۰۳۸	۱۰,۵۷۱,۹۴۳,۹۷۴	(۸,۹۸۷,۰۰۰,۱۳۷)	(۱۰,۰۴۳,۳۴۷)	(۵۲,۸۵۹,۷۲۰)	۱,۵۲۲,۰۴۰,۷۷۰
۶,۲۷۷,۷۲۸	۱۳,۲۰۸,۳۳۹,۷۱۲	(۱۴,۹۲۲,۸۲۹,۰۲۸)	(۱۲,۵۴۷,۹۲۳)	(۶۶,۰۴۱,۶۹۹)	(۱,۷۹۳,۰۷۸,۹۴۸)
۱۶,۷۸۵,۲۵۷	۲۷,۴۹۴,۲۵۰,۹۶۶	(۳۰,۹۳۴,۷۰۳,۲۷۳)	(۲۶,۱۱۹,۵۳۸)	(۱۳۷,۴۷۱,۲۵۵)	(۳,۶۰۴,۰۴۳,۱۰۰)
۱۰,۶۳۰,۳۹۷	۴۴,۴۰۳,۱۶۸,۲۶۹	(۴۹,۰۳۹,۱۴۰,۱۰۵)	(۴۲,۱۸۳,۰۱۰)	(۳۲۲,۰۱۵,۸۴۱)	(۴,۹۰۰,۱۷۰,۶۸۷)
۳۷۵,۲۴۱	۵,۱۲۳,۲۹۶,۸۰۰	(۷,۲۴۰,۰۹۱,۴۱۴)	(۴,۸۷۶,۶۳۲)	(۲۵,۶۶۶,۴۸۴)	(۲,۱۲۷,۳۲۷,۶۵۰)
۱,۶۵۹,۱۷۹	۱۱,۱۴۹,۶۸۲,۸۰۰	(۲۰,۴۰۱,۹۲۶,۲۰۳)	(۱۰,۵۹۲,۱۹۹)	(۵۵,۷۴۸,۴۱۴)	(۹,۳۱۸,۵۸۳,۹۳۶)
۵,۵۴۷,۷۶۱	۱۶,۰۴۹,۶۷۲,۵۷۳	(۱۷,۲۱۱,۱۸۷,۱۰۲)	(۱۵,۲۴۷,۱۸۹)	(۸۰,۲۴۸,۳۶۳)	(۱,۲۵۷,۰۱۰,۰۸۱)
۷,۵۴۶,۴۹۵	۵۶,۵۹۸,۷۱۲,۵۰۰	(۴۱,۹۳۳,۹۰۶,۸۶۹)	(۵۳,۷۶۸,۷۷۷)	(۲۸۲,۹۹۳,۵۶۲)	۱۴,۳۲۸,۰۴۳,۲۹۲
۱۴۹,۸۹۴,۱۸۰	۵۹۴,۶۰۳,۱۲۸,۲۰۴	(۵۹۸,۵۸۱,۹۳۵,۷۹۹)	(۵۶۴,۸۷۲,۹۷۴)	(۲,۹۷۳,۰۱۵,۶۴۱)	(۷,۵۱۶,۶۹۶,۲۱۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی ماندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۹۴,۶۰۳,۱۲۸,۲۰۴	(۵۹۸,۵۸۱,۹۳۵,۷۹۹)	(۵۶۴,۸۷۲,۹۷۴)	(۲,۹۷۳,۰۱۵,۶۴۱)	(۷,۵۱۶,۶۹۶,۲۱۰)
۷۳۷,۸۸۸	۱۰۶,۰۳,۴۵۰,۵۶۰	(۱۶,۲۶۰,۰۲۴,۷۸۵)	(۱۰,۰۷۳,۲۷۸)	(۵۳,۰۱۷,۲۵۳)	(۵,۷۱۹,۶۶۴,۷۵۶)
۲۹,۶۴۸,۹۴۶	۵۵,۴۴۳,۵۲۹,۰۲۰	(۴۹,۴۱۰,۰۱۹,۳۸۷)	(۵۲,۶۷۱,۳۵۳)	(۲۷۷,۲۱۷,۶۴۵)	۵,۷۰۳,۶۲۰,۶۳۵
۴,۳۲۰,۷۸۳	۳۷,۷۲۰,۴۳۵,۵۹۰	(۳۷,۳۲۲,۴۶۱,۷۱۴)	(۳۵,۸۳۴,۴۱۴)	(۱۸۸,۶۰۲,۱۷۸)	۱۷۳,۵۳۷,۲۸۴
۴۰۹,۸۹۲	۱۰,۲۷۵,۹۹۲,۴۴۰	(۱۰,۸۵۵,۷۷۳,۲۹۳)	(۹,۷۶۲,۱۹۳)	(۵۱,۳۷۹,۹۶۲)	(۶۴۰,۹۲۳,۰۰۸)
۳,۹۲۲,۳۷۱	۱۴,۷۱۶,۷۳۵,۹۹۲	(۱۲,۸۱۹,۵۹۸,۷۵۷)	(۱۳,۹۸۰,۸۹۹)	(۷۳,۵۸۳,۶۸۰)	۱,۸۰۹,۵۷۲,۶۵۶
۲,۷۶۷,۴۷۶	۱۶,۶۳۲,۵۳۰,۷۶۰	(۱۵,۳۷۲,۱۷۲,۵۱۶)	(۱۵,۸۰۰,۹۰۴)	(۸۳,۱۶۲,۶۵۴)	۱,۱۶۱,۳۹۴,۶۸۶
۶۳۳,۹۴۲	۳۸,۴۶۶,۰۲۴,۳۰۰	(۳۹,۱۱۱,۶۷۵,۱۱۴)	(۳۶,۵۴۲,۷۳۳)	(۱۹۲,۳۳۰,۱۲۲)	(۸۷۴,۵۲۳,۶۵۹)
۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۹,۶۰۶,۸۵۴)	(۱۱,۴۲۱,۲۸۰)	(۶۰,۱۱۲,۰۰۰)	۹۸۱,۲۵۹,۸۶۶
۳,۳۷۸,۱۲۹	۸,۱۸۱,۸۲۸,۴۳۸	(۹,۹۶۹,۷۳۴,۳۷۶)	(۷,۷۷۲,۷۳۷)	(۴۰,۹۰۹,۱۴۲)	(۱,۸۳۶,۵۷۷,۸۱۷)
<b>۷۹۸,۶۶۶,۰۵۵,۳۰۴</b>	<b>(۸۰۰,۶۷۲,۹۹۲,۵۹۵)</b>	<b>(۷۵۸,۷۳۲,۷۵۵)</b>	<b>(۳,۹۹۳,۳۳۰,۲۷۷)</b>	<b>(۶,۷۵۹,۰۰۰,۳۲۳)</b>	

۱۷-۲- سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۹۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۳,۴۱۴)	۴,۲۷۵,۷۹۶,۵۸۶
۹۰,۰۰۰	۹۲,۴۷۱,۵۸۰,۰۰۰	(۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۶,۷۶۰,۴۷۴)	۲,۴۳۸,۵۰۷,۰۲۶
<b>۱۹۰,۰۰۰</b>	<b>۱۹۶,۷۶۶,۲۸۰,۰۰۰</b>	<b>(۱۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰)</b>	<b>(۳۵,۶۶۳,۸۸۸)</b>	<b>۶,۷۱۴,۳۰۳,۶۱۲</b>

۱۷-۳- سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	دریافتی ناشی از اختیار	ارزش روز	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۴۲,۰۰۰	۱۳۴,۰۱۲,۰۰۰	(۲۳۱,۹۳۰,۲۶۲)	(۳۴,۴۹۹)	(۹۷,۹۵۲,۷۶۱)

ارزشیابی اوراق اختیار شستا-۱۱۰۰-  
۱۴۰۳/۰۸/۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- درآمد سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۶۳۹,۲۱۳	۵۷۵	۴,۳۹۲,۵۴۷,۴۷۵	(۱۰۵,۷۰۳,۰۱۴)	۴,۲۸۶,۸۴۴,۴۶۱
تایداواتر خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۵۴۶,۴۹۵	۶۳۰	۴,۷۵۴,۲۹۱,۸۵۰	.	۴,۷۵۴,۲۹۱,۸۵۰
بانک اقتصادنوین	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۴۴,۰۳۸	۸۲	۲۴۹,۶۱۱,۱۱۶	.	۲۴۹,۶۱۱,۱۱۶
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۱۰۲,۷۹۸	۲,۹۲۰	۹,۰۶۰,۱۷۰,۱۶۰	.	۹,۰۶۰,۱۷۰,۱۶۰
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۷۳,۵۱۵	۳,۰۰۰	۸۲۰,۵۴۵,۰۰۰	.	۸۲۰,۵۴۵,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۷۰	۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری نیرو	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۲۱۰,۰۰۰	۴۰	۸۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۸۸,۴۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۸۵۰,۷۷۶	۷۰	۲۶۹,۵۵۴,۳۲۰	(۸,۹۲۵,۶۴۰)	۲۶۰,۶۲۸,۶۸۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۰۹,۸۹۲	۳,۲۸۶	۱,۳۴۶,۹۰۵,۱۱۲	.	۱,۳۴۶,۹۰۵,۱۱۲
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۲۳,۹۴۲	۷,۵۰۰	۴,۶۷۹,۵۶۵,۰۰۰	.	۴,۶۷۹,۵۶۵,۰۰۰
سیمان مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۱۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۵۸,۱۸۳	۳,۹۳۵	۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵	.	۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵
سیمان بهبهان	۱۴۰۳/۰۳/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۵,۳۲۰	۱۴,۸۰۰	۱,۵۵۸,۷۳۶,۰۰۰	.	۱,۵۵۸,۷۳۶,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶۵۷,۰۳۳	۶,۳۵۰	۴,۱۷۲,۱۵۹,۵۵۰	(۴۵,۲۲۶,۶۶۲)	۴,۱۲۶,۹۳۲,۸۸۸
پارس مینو	۱۴۰۳/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۲۴۶,۵۳۱	۲۸۰	۲,۵۸۹,۰۲۸,۶۸۰	.	۲,۵۸۹,۰۲۸,۶۸۰
جمع نقل به صفحه بعد					۳۷,۶۹۹,۷۶۴,۳۶۸	(۱۵۹,۸۵۵,۳۱۶)	۳۷,۵۳۹,۹۰۹,۰۵۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- درآمد سود سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
				ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل					۳۷,۶۹۹,۷۶۴,۳۶۸	(۱۵۹,۸۵۵,۳۱۶)	۳۷,۵۳۹,۹۰۹,۰۵۲
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۶۳۱,۶۲۲	۴۰۰	۴,۲۵۲,۶۴۸,۸۰۰	(۲۸,۹۲۹,۵۸۴)	۴,۲۲۳,۷۱۹,۲۱۶
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۳۰,۲۷۲	۴۷۰	۱۰۸,۲۲۷,۸۴۰	.	۱۰۸,۲۲۷,۸۴۰
بانک ملت	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۴۷۷,۷۲۸	۸۲	۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶	.	۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶
بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۹,۰۵۲,۱۷۱	۱۷	۳۲۳,۸۸۶,۹۰۷	.	۳۲۳,۸۸۶,۹۰۷
حفاری شمال	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۵۲۳,۹۷۷	۴۵۰	۳,۳۸۵,۷۸۹,۶۵۰	(۲۳,۰۳۲,۵۸۳)	۳,۳۶۲,۷۵۷,۰۶۷
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۶,۸۱۵	۴,۲۰۰	۲۸۰,۶۲۳,۰۰۰	(۷,۱۱۸,۶۰۷)	۲۷۳,۵۰۴,۳۹۳
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۷۵,۲۴۱	۲,۰۰۰	۷۵۰,۴۸۲,۰۰۰	(۷,۱۲۸,۰۵۲)	۷۴۳,۳۵۳,۹۴۸
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۷۶۸,۰۸۰	۲۵۰	۹۴۲,۰۲۰,۰۰۰	.	۹۴۲,۰۲۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۴,۱۲۱	۶,۷۰۰	۱,۳۶۷,۶۱۰,۷۰۰	.	۱,۳۶۷,۶۱۰,۷۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱,۶۳۰	۲,۷۰۴,۴۶۱,۷۷۰	(۵۰,۸۹۰,۴۱۰)	۲,۶۵۳,۵۷۱,۳۶۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸۸,۲۳۸	۲۰,۰۰۰	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰	.	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲,۸۹۶,۶۱۳	۹۵۰	۲,۷۵۱,۷۸۲,۳۵۰	(۱۵۹,۷۸۰,۹۱۱)	۲,۵۹۲,۰۰۱,۴۳۹
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۴,۷۰۰	۲۲,۲۰۰	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰	.	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱	(۴۳۶,۷۳۵,۴۶۳)	۶۲,۹۹۶,۸۳۵,۶۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۸- درآمد سود سهام (ادامه)

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	ریال	۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱	ریال (۴۳۶,۷۳۵,۴۶۳)	ریال ۶۲,۹۹۶,۸۳۵,۶۱۸
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۹۵۸,۰۱۳	۱,۹۰۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰	۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۹۴۱,۲۶۵	۲,۰۰۰	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰	۰	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۴,۷۰۸,۷۸۸	۶	۱۴۸,۲۵۲,۷۲۸	ریال (۳,۹۵۳,۴۰۶)	ریال ۱۴۴,۲۹۹,۳۲۲
					<b>۷۳,۰۸۴,۵۷۸,۵۰۹</b>	<b>ریال (۴۴۰,۶۸۸,۸۶۹)</b>	<b>ریال ۷۲,۶۴۳,۸۸۹,۶۴۰</b>

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۹-۱	۱۳,۹۳۹,۵۱۰,۶۳۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۸۴,۴۴۵,۱۹۱,۳۹۲
		<b>۹۸,۳۸۴,۷۰۲,۰۲۲</b>

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱	۰	۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱	۰	۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹	۰	۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹	۰	۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۹۳۹,۵۱۰,۶۳۰	۰	۱۳,۹۳۹,۵۱۰,۶۳۰

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱

جمع کل

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	۳۱,۴۱۳,۳۳۷	۰	۳۱,۴۱۳,۳۳۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	۰	۵	۶۱,۴۳۲,۶۴۱	۰	۶۱,۴۳۲,۶۴۱
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۲۸۵,۱۳۷	۰	۲۸۵,۱۳۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۱۹,۴۸۷	۰	۱۹,۴۸۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۲۳	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	۰	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۰	۵	۷,۹۵۷	۰	۷,۹۵۷
				۸,۳۵۵,۳۵۰,۴۰۹	۰	۸,۳۵۵,۳۵۰,۴۰۹

سپرده بانکی:

حساب جاری ۲۰۹.۱۴۰.۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹.۸۱۰.۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷.۷۵۵۵۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت ۴۲۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن

سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت ۱۵۹.۹۹۶۷.۱۵۲۵۱۲۳.۱ بانک گردشگری

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۸,۳۵۵,۳۵۰,۴۰۹	.	۸,۳۵۵,۳۵۰,۴۰۹	-	.	-	.	جمع نقل از صفحه قبل
۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳	.	۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳	۲۳	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	سپرده بلند مدت ۱۵۹.۳۳۳.۱۵۲۵۱۲۳.۱ بانک گردشگری
۴,۹۸۴,۷۸۲	.	۴,۹۸۴,۷۸۲	۵	.	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱ بانک ملت
۳۲,۳۴۰,۱۷۳	.	۳۲,۳۴۰,۱۷۳	۵	.	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۷۳ بانک تجارت
۶۸,۴۹۹,۰۸۵,۳۷۷	(۱۴۰,۳۵۷)	۶۸,۴۹۹,۲۲۵,۷۳۴	۲۳	.	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت
۴,۶۸۵,۳۸۵,۱۳۳	(۸۸۵,۲۴۶)	۴,۶۸۶,۲۷۰,۳۷۹	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹ بانک تجارت
۱,۵۷۴,۴۶۴,۹۲۱	(۳۹۳,۴۴۳)	۱,۵۷۴,۸۶۳,۳۶۴	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۹۲۱۱۲۶ بانک تجارت
۲۶۴,۲۳۴,۹۶۸	.	۲۶۴,۲۳۴,۹۶۸	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۵/۰۹	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۲۵۹۴۹۴ بانک تجارت
۱۶۳,۸۶۱,۱۷۶	(۷۳,۲۴۴)	۱۶۳,۹۳۴,۴۲۰	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۸۴۱۷۰۰۵ بانک صادرات
۸۴,۴۴۵,۱۹۱,۳۹۲	(۱,۴۹۲,۲۹۰)	۸۴,۴۴۶,۶۸۳,۶۸۲					<b>جمع</b>

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

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال

۱۱,۳۹۸,۲۶۲

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

۵۱,۵۲۴,۳۱۴

تعدیل کارمزد کارگزاری

۶۲,۸۲۲,۵۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳%	۳۷%
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۹۹,۹۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۳%	۳۷.۰۶%

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	
۱۰,۳۶۵,۶۶۷,۱۵۸	کارمزد مدیر
۱۴,۹۹۵,۰۷۵,۴۲۶	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۱,۳۳۹,۷۷۵,۳۳۷	کارمزد متولی
۶۲۹,۹۵۳,۸۸۳	کارمزد حسابرس
<b>۲۷,۳۳۰,۴۷۱,۸۰۴</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	
۳۱۸,۸۵۳,۷۳۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۳,۶۰۰,۵۲۵	هزینه تأسیس
۴۰,۳۳۸,۳۵۷	هزینه برگزاری مجامع
۲,۲۸۳,۵۵۶,۷۹۸	هزینه نرم افزار
۲۴,۸۳۹,۴۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۸,۳۳۳,۲۲۵	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۲۴,۵۲۰,۴۷۶	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
<b>۲,۹۵۴,۰۴۲,۶۰۷</b>	

**۲۳- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ریال	
۱۰,۶۵۷,۰۴۱,۲۳۲	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۷,۲۵۳,۳۰۷,۱۰۳)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
<b>(۱۶,۵۹۶,۲۶۵,۸۷۱)</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۲۴- 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.

**۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	عادی		عطا محمدیان
۱۸.۷۳	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	عادی		
۱۹.۰۰	۱۱۱,۷۸۹,۳۲۴	<b>جمع</b>		

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

**۲۶- 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۴,۱۳۷,۸۸۴,۷۹۸)	طی دوره	۱۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی دوره	۱۰,۳۶۵,۶۶۷,۱۵۸	کارمزد مدیر		
(۵,۹۱۵,۲۷۸,۲۲۹)	طی دوره	۱۴,۹۹۵,۰۷۵,۴۲۶	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۱۶۶)	طی دوره	۱۲۹,۴۵۴,۸۴۴	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خیرگان سهام
۷۲۱,۵۲۳	طی دوره	۵۰۶,۰۳۶,۸۷۷	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۶۲۹,۹۵۳,۸۶۳۰)	طی دوره	۶۲۹,۹۵۳,۸۸۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۵۹۲,۶۰۷,۶۶۶)	طی دوره	۱,۳۳۹,۷۷۵,۳۳۷	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

**۲۷- 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.