



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۴-۵

الف) اطلاعات کلی صندوق

۵

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۷

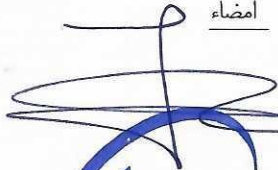
پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۲۶

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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان
	محمد ابراهیم محمد پورنزدی	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا	متولی صندوق
 تأمین سرمایه خلیج فارس Persian Gulf Investment Bank شرکت مشاور سرمایه‌گذاری (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶			

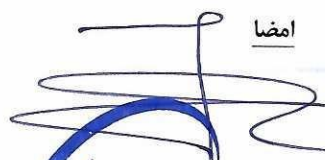
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۲,۵۶۴,۸۶۹	۹	جاری کارگزاران
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱,۴۴۲,۴۴۵,۳۹۱,۶۰۷	۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	-	۱۱	حساب‌های پرداختی
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۱۵	پیش دریافت
۱۷,۹۴۵,۸۸۱,۳۶۴	۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱		جمع بدهی‌ها
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۲۴	۱۴,۰۷۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا

نماینده
 محمدابراهیم محمدپورزرنندی
 خاطره پهلوان
تأمین سرمایه خلیج فارس Persian Gulf Investment Bank

شخص حقوقی
 شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

ارکان صندوق
 مدیر صندوق
 متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۳۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۷ سود فروش اوراق بهادار	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)	۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰
۱۸ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸	۴۰,۷۸۸,۲۰۸,۶۳۰
۱۹ سود سهام	۸۲,۷۳۲,۹۲۴,۵۴۷	.
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
۲۱ سایر درآمدها	۷۴,۰۱۹,۳۹۸	۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴
جمع درآمدها	۴۱۸,۱۳۳,۷۶۴,۹۸۴	۱۰۰,۱۰۹,۱۳۷,۳۱۸
هزینه ها		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴)	(۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶)
۲۳ سایر هزینه ها	(۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸)	(۶۴۳,۲۷۶,۷۳۱)
سود خالص	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲	۹۶,۱۷۳,۵۱۹,۱۷۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۸.۸۱٪	۷.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲	۲۳.۹۱٪	۶.۷۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۱,۳۲۴,۵۱۴	۱,۳۲۸,۳۱۷,۹۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۲,۲۲۷,۲۵۹)	.
سود خالص	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲	۹۶,۱۷۳,۵۱۹,۱۷۱
تعدیلات	(۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)	۱۸,۰۷۱,۰۷۲
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۱۱۱,۹۳۹,۰۴۷	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

محمدابراهیم محمدپورزند

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

نماینده

امضا

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال 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.

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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود.

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 جذب‌شده 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 (۰.۰۰۲) 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 تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون مالیات‌های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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	۵.۳۸	۸۵,۵۲۸,۳۲۶,۵۶۹	۶۷,۴۰۱,۷۹۲,۴۶۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴۶	۲۱,۱۱۷,۱۰۳,۰۱۴	۲۱,۱۰۲,۸۲۴,۷۷۳	۱.۱۶	۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۲	۱۲,۸۴۴,۳۱۵,۰۰۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱.۳۲	۱۶۳,۳۴۹,۸۸۲,۰۸۲	۱۵۳,۵۲۳,۶۰۸,۰۶۹	۱۲.۰۶	۱۹۱,۸۳۲,۷۹۳,۵۵۲	۱۶۵,۴۰۸,۲۷۰,۲۹۲	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۸۴	۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	.	.	۰.۸۲	۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵	۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳.۳۸	۴۸,۶۹۹,۱۷۰,۵۱۳	۴۱,۹۴۴,۷۳۵,۲۷۹	۴.۴۸	۷۱,۲۴۲,۹۳۴,۲۷۳	۴۴,۲۷۸,۹۵۱,۹۸۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۴۸	۶۴,۶۸۳,۲۸۶,۱۱۱	۶۳,۳۵۳,۸۳۴,۵۳۵	۳.۹۵	۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱	۴۳,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸.۲۸	۱۱۹,۴۷۷,۱۸۸,۵۳۳	۱۱۰,۲۹۹,۵۷۹,۲۱۶	۸.۹۹	۱۴۳,۱۰۰,۱۸۷,۶۱۶	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۵۶	۲۲,۵۴۳,۴۲۰,۴۹۸	۱۹,۹۳۰,۰۱۸,۰۲۰	۴.۷۹	۷۶,۱۶۸,۰۶۸,۳۸۸	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	استخراج کانه های فلزی
۲.۰۶	۲۹,۷۲۳,۰۴۴,۳۱۸	۲۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۳.۰۸	۴۸,۹۲۴,۸۴۳,۵۴۹	۴۴,۴۲۱,۳۶۶,۷۷۲	سرمایه گذاریها
۲.۲۸	۳۲,۹۰۸,۸۲۰,۴۹۰	۲۹,۹۴۰,۶۵۷,۷۸۱	۰.۸۲	۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۴۵	۹,۹۸۰,۲۱۹,۲۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳۹.۶۶	۵۷۲,۰۶۹,۷۱۲,۰۰۴	۵۴۱,۸۵۵,۹۵۱,۱۹۸	۴۶.۳۵	۷۳۷,۴۹۵,۳۷۲,۵۸۸	۵۷۸,۰۵۷,۵۲۱,۳۴۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم (ادامه)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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	
۳۹.۶۶	۵۷۲,۰۶۹,۷۱۲,۰۰۴	۵۴۱,۸۵۵,۹۵۱,۱۹۸	۴۶.۳۵	۷۳۷,۴۹۵,۳۷۲,۵۸۸	۵۷۸,۰۵۷,۵۲۱,۳۴۹	جمع نقل از صفحه قبل
۵.۷۹	۸۳,۴۹۶,۵۶۱,۴۱۹	۷۷,۱۲۷,۸۸۲,۴۶۱	۷.۱۲	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	سیمان، آهک و گچ
۴.۶۵	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۶۱,۹۲۹,۱۶۲,۳۷۸	۱۲.۵۸	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۱۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	فلزات اساسی
۱.۴۹	۲۱,۵۲۱,۳۸۷,۹۵۸	۱۹,۸۸۲,۶۶۱,۸۸۱	۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۳	۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۶۰۰	۱۴,۴۱۲,۵۶۵,۳۰۵	۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۲.۶۲	۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۹۰۲	۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۲۳	۶۶.۰۶	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۳۳۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۱۰۰۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد			
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۵۵۵۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۷ بانک خاورمیانه			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۴۲۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن			
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۲۰۷۵۴۴۱ بانک اقتصاد نوین			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۱۵۹.۹۹۶۷.۱۵۲۵۱۲۳.۱ بانک گردشگری			
بلند مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۲۳
سپرده بلند مدت ۱۵۹.۳۳۳.۱۵۲۵۱۲۳.۱ بانک گردشگری			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱ بانک ملت			
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	-	۵
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۷۳ بانک تجارت			
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت			
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹ بانک تجارت			
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۹۲۱۱۲۶ بانک تجارت			
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۲۳
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۸۴۱۷۰۰۵ بانک صادرات			
۴۷.۲۱	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	۲۰.۷۱	۳۳۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۷-۱	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	<u>۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴</u>

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۴۴,۵۱۱,۷۱۸	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶.۰۴
		<u>۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰</u>	<u>۱,۳۴۴,۵۱۱,۷۱۸</u>	<u>۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶</u>	<u>۶.۰۴</u>

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۶۶۹,۸۴۴	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶.۹۱
		<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۹۹۷,۶۶۹,۸۴۴</u>	<u>۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸</u>	<u>۶.۹۱</u>

مرابحه فناوری پاسارگاد ۱۱۲۱۰۷۰

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 ۱۱۲۱۰۷۰	۱,۰۲۵,۰۱۰	۴٪	۱,۰۶۹,۷۸۹	۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱,۰۲۴,۶۲۲	۳٪	۱,۰۵۴,۶۷۹	۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۹	فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۳۶,۷۴۴,۸۱۷	(۱۴۰,۳۵۷)	۲۳	۲۳۶,۸۸۵,۲۴۴	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۱۴۷,۳۴۴,۲۰۶	(۱,۰۰۸,۵۲۲)	۲۵	۱۴۸,۲۵۲,۷۲۸	۸-۲ سود سهام دریافتی
.	۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	.	.	۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	۸-۳ سایر
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۳,۰۶۳,۳۹۳,۶۹۰	(۱,۱۴۸,۸۷۹)		۳,۰۶۳,۵۴۲,۵۶۹	

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 سایر بابت وجه پرداخت شده به منظور شرکت در پذیرهنویسی افزایش سرمایه شرکت پست بانک ایران می‌باشد.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	خبرگان سهام
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	.	(۲۴۳,۰۹۹,۲۸۸,۳۷۸)	۱۹۱,۳۸۳,۵۳۶,۱۶۲	۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	
.	۲,۵۶۴,۸۶۹	(۸۴۴,۷۶۱,۹۸۶,۵۳۵)	۸۹۵,۲۳۰,۲۳۹,۳۷۰	(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	خلیج فارس
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۲,۵۶۴,۸۶۹	(۱,۰۸۷,۸۶۱,۲۷۴,۹۱۳)	۱,۰۸۶,۶۱۳,۷۷۵,۵۳۲	۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آئینمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجامع 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس
۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷	(۷۱,۱۴۲,۵۱۵)	.	۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	
.	۳۰۳	(۷۲,۸۹۱,۱۷۷)	۷۲,۸۹۱,۴۸۰	.	مخارج برگزاری مجامع
.	.	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج عضویت در کانون ها
۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	(۳,۱۴۹,۰۹۲,۹۷۵)	۳,۷۷۱,۸۵۷,۹۲۴	۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	آئینمان نرم افزار صندوق
.	۸۳,۳۳۳,۵۲۵	(۱۹۱,۶۶۶,۴۷۵)	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	(۳,۶۶۴,۷۹۳,۱۴۲)	۴,۲۹۹,۷۴۹,۴۰۴	۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادها
ریال	ریال	ریال
.	.	.
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	.	.
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	.	.

اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۰۹/۰۸/۱۴۰۳ (خستا۲۶۱۸۰)

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹
۳۵۰,۰۰۰	
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶

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
تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر ثبت

۴,۷۹۵,۰۳۷,۵۷۷

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۶,۱۷۸,۸۲۶
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵
۰	۴,۵۶۰,۹۷۶
۰	۳,۸۶۲,۴۶۵,۷۵۵
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۴,۷۲۵,۲۴۸,۰۶۲

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

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۰
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۰

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعداد	ریال
۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۲۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۳۲۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۳۴۱,۶۰۹,۰۱۵
۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده :	۱۷-۱ (۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۳۴۰)	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰
سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۷-۲ ۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲	.
	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۷۸,۱۲۵	۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰	(۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰)	.	.	.	.	.
حقوق‌الایازی ایران	۷,۵۳۵	۴۰۴,۷۰۴,۸۵۰	(۳۶۲,۵۳۳,۵۷۶)	(۳۸۴,۴۶۵)	(۲,۰۳۳,۵۲۴)	۳۹,۷۵۳,۲۸۵	.	.
پتروشیمی خارک	۴,۶۴۶,۱۳۲	۱۴,۱۲۲,۴۷۸,۷۶۵	(۱۵,۴۴۸,۴۰۰,۷۳۶)	(۱۳,۴۱۵,۷۹۵)	(۷۰,۶۱۲,۳۹۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)	.	.
گروه مالی صبا تامین	۲,۶۴۸,۱۳۰	۳۹,۲۵۸,۱۴۸,۰۱۰	(۳۸,۴۳۶,۳۸۵,۹۹۹)	(۳۷,۲۹۴,۹۸۰)	(۱۹۶,۳۹۰,۷۴۱)	۵۸۸,۱۷۶,۲۹۰	.	.
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۲,۷۷۸,۴۱۴	۱۵,۴۸۵,۲۹۵,۰۰۹	(۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۶۰۰)	(۱۴,۷۱۰,۷۷۱)	(۷۷,۴۳۶,۴۷۷)	۵۸۹,۷۶۵,۱۶۱	.	.
پالایش نفت اصفهان	۲۷۲,۵۱۵	۵,۸۳۱,۳۲۱,۱۲۰	(۶,۵۱۷,۱۴۵,۳۳۰)	(۵,۵۳۹,۶۷۴)	(۲۹,۱۵۶,۶۰۵)	(۷۲۰,۵۲۰,۵۸۹)	۱,۰۹۷,۳۱۹,۸۸۳	۱,۰۹۷,۳۱۹,۸۸۳
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۳۹,۹۸۰,۲۳۵	۴۶,۹۲۳,۱۸۳,۷۸۷	(۵۱,۱۴۸,۴۰۷,۷۹۸)	(۴۴,۵۸۴,۶۲۰)	(۳۳۴,۶۶۰,۹۱۴)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)	۱,۴۹۰,۰۳۳,۹۴۴	۱,۴۹۰,۰۳۳,۹۴۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۲۷,۰۸۳	۶,۳۰۷,۷۵۵,۰۹۰	(۷,۴۵۴,۵۹۳,۱۴۵)	(۵,۹۹۲,۱۸۵)	(۳۱,۵۳۸,۷۷۴)	(۱,۱۸۴,۳۶۹,۰۱۴)	.	.
فولاد آلیازی ایران	۲۳۱,۰۰۰	۹,۳۰۱,۸۸۷,۹۰۰	(۱۱,۰۲۲,۰۲۶,۴۰۰)	(۸,۸۳۶,۵۹۵)	(۴۶,۵۰۹,۴۴۰)	(۱,۷۷۵,۴۸۴,۵۳۵)	.	.
سیمان خوزستان	۱۰۱,۷۶۰	۳۱۷,۳۸۹,۴۴۰	(۳۷۸,۸۲۳,۷۰۷)	(۳۰۱,۴۹۵)	(۱,۵۸۶,۹۴۶)	(۶۳,۲۲۲,۷۰۸)	(۳,۸۷۹)	(۳,۸۷۹)
فولاد هرمزگان جنوب	۱,۰۲۷,۰۰۰	۵۱,۹۹۷,۰۱۰,۰۰۰	(۴۳,۷۶۵,۵۲۶,۳۴۴)	(۴۹,۳۹۷,۱۵۷)	(۲۵۹,۹۸۵,۰۵۰)	۷,۹۲۲,۱۰۱,۳۵۹	.	.
پتروشیمی جم	۶۶,۸۱۵	۷,۶۶۹,۲۷۰,۶۵۰	(۸,۶۰۸,۵۷۷,۳۱۱)	(۷,۲۸۵,۷۱۳)	(۳۸,۳۳۶,۳۵۳)	(۹۸۴,۹۳۸,۷۳۶)	.	.
پتروشیمی زاگرس	۳,۷۸۲,۴۴۲	۲۱,۳۰۱,۱۰۵,۵۸۴	(۱۹,۷۷۰,۵۰۰,۷۴۷)	(۲۰,۳۳۵,۶۱۸)	(۱۰۶,۵۰۵,۵۲۱)	۱,۴۰۳,۶۳۳,۶۹۸	.	.
حفاری شمال	۳۸۷,۴۶۶	۱۰,۷۱۸,۳۴۸,۴۳۰	(۸,۴۰۰,۳۵۲,۱۹۰)	(۱۰,۱۸۲,۳۷۰)	(۵۳,۵۹۱,۷۴۴)	۲,۲۵۴,۲۲۲,۱۲۶	.	.
معدنی املاح ایران	۱,۷۹۵,۹۶۲	۵,۳۱۱,۱۳۱,۰۱۷	(۵,۳۰۲,۳۶۹,۸۰۳)	(۵,۰۴۵,۳۶۶)	(۲۶,۵۵۵,۶۵۳)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)	.	.
بانک اقتصاد نوین	۳,۴۹۰,۳۳۶	۷,۵۴۸,۵۰۲,۴۴۸	(۸,۲۹۶,۶۶۳,۳۳۷)	(۷,۱۷۰,۹۹۲)	(۳۷,۷۴۲,۵۱۲)	(۷۹۳,۰۷۴,۲۹۳)	.	.
بانک ملت	۱۲,۴۷۱,۷۱۱	۲۰,۳۵۲,۱۸۳,۸۳۹	(۲۲,۹۸۴,۹۷۳,۰۰۸)	(۱۹,۳۳۴,۳۱۳)	(۱۰۱,۷۶۰,۹۱۸)	(۲,۷۵۳,۸۸۴,۴۰۰)	.	.
بانک صادرات ایران	۲۳,۰۰۰	۵۵,۳۳۸,۰۰۰	(۶۴,۳۹۱,۱۷۹)	(۵۲,۵۶۹)	(۳۷۶,۶۹۰)	(۹,۲۸۲,۴۳۸)	.	.
ایران خودرو	۱۰,۳۱۰,۰۰۴	۱۰,۴۵۲,۹۹۴,۶۳۱	(۱۱,۴۲۷,۵۴۱,۱۳۸)	(۹,۹۳۰,۰۹۵)	(۵۲,۲۴۴,۹۷۱)	(۱,۰۴۶,۷۴۱,۵۷۳)	.	.
صنعتی مینو	۵۱۴,۹۵۵	۳,۲۱۶,۵۶۷,۸۳۰	(۳,۱۶۵,۰۷۴,۶۰۰)	(۳,۰۷۱,۸۹۲)	(۱۶,۰۸۲,۸۳۹)	۳۲,۳۲۸,۴۹۹	۶,۶۴۸,۰۹۱,۰۷۱	۶,۶۴۸,۰۹۱,۰۷۱
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷۵,۲۴۱	۴,۹۶۵,۰۳۲,۳۵۰	(۷,۲۴۰,۰۹۱,۴۱۴)	(۴,۷۱۶,۵۸۷)	(۲۴,۸۲۵,۱۶۲)	(۲,۳۰۴,۶۰۰,۸۱۳)	۳,۲۱۸,۱۳۰,۲۶۴	۳,۲۱۸,۱۳۰,۲۶۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰,۱۸۸,۸۱۳	۱۲,۶۰۵,۵۹۹,۳۶۰	(۱۲,۵۲۷,۳۲۰,۶۰۸)	(۱۱,۹۷۵,۲۲۴)	(۶۳,۰۳۷,۹۹۸)	۲,۸۶۵,۵۳۰	.	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۹۲۷,۰۸۳	۱۲,۱۳۹,۳۲۵,۶۵۰	(۱۰,۷۰۸,۲۹۸,۲۱۱)	(۱۱,۵۳۲,۴۲۴)	(۶۰,۶۹۸,۱۸۲)	۱,۳۵۹,۱۰۶,۸۳۳	.	.
تایدواتر خاورمیانه	۲۰,۹۵,۵۲۵	۳۳,۲۷۲,۶۱۵,۴۸۰	(۴۶,۱۷۶,۷۷۵,۳۸۴)	(۳۱,۶۲۵,۶۸۶)	(۱۶۶,۳۶۳,۰۷۷)	(۱۳,۱۰۲,۱۴۸,۶۶۷)	.	.
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱	۱	(۱,۳۷۶)	.	.	(۱,۳۷۶)	.	.
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی عام)	۳,۸۵۰,۷۷۶	۵,۴۷۷,۱۲۳,۱۳۱	(۶,۳۲۲,۹۲۷,۴۲۷)	(۵,۲۰۳,۱۸۸)	(۳۷,۳۸۵,۶۱۶)	(۸۸۸,۴۹۳,۱۰۰)	۱,۳۱۹,۸۲۰,۳۹۴	۱,۳۱۹,۸۲۰,۳۹۴
گروه بهمن	۶,۷۹۴,۰۷۳	۲۰,۰۵۶,۶۹۳,۶۰۶	(۲۲,۲۰۵,۲۶۵,۲۲۲)	(۱۹,۰۵۲,۶۷۷)	(۱۰۰,۲۸۳,۴۶۹)	(۲,۳۶۷,۹۰۷,۷۷۲)	.	.
پارس مینو	۱	۱	(۵,۵۵۲)	.	.	(۵,۵۵۲)	.	.
سیمان ساوه	۷۱۵,۰۰۰	۴۶,۸۸۵,۸۵۹,۷۴۰	(۴۴,۸۱۹,۶۲۶,۹۹۵)	(۴۴,۵۴۱,۳۲۱)	(۲۳۴,۴۲۹,۳۰۱)	۱,۷۸۷,۲۶۲,۲۲۳	.	.
سیمان هگمتان	۳,۲۱۰,۳۷۲	۱۶,۰۷۷,۳۹۹,۷۹۰	(۱۶,۳۳۸,۷۹۴,۹۱۳)	(۱۵,۲۸۳,۰۱۵)	(۸۰,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۵۷,۰۶۵,۱۳۸)	.	.
س. صنایع شیمیایی ایران	۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۸,۲۱۰,۶۲۰	(۲۱,۹۲۹,۲۱۳,۶۳۶)	(۲۲,۲۲۷,۹۷۴)	(۱۱۶,۹۹۱,۰۵۳)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸	.	.
سرمایه‌گذاری نیرو	۳۴۲,۵۲۸	۷۲۶,۴۷۲,۹۷۷	(۸۸۳,۹۱۱,۹۳۴)	(۶۹۰,۱۳۲)	(۳,۶۳۲,۳۶۶)	(۱۶۱,۷۶۱,۴۵۵)	.	.
سایپا	۱,۴۱۸,۰۲۷	۱۷,۰۲۰,۶۹۳,۱۳۰	(۱۶,۱۲۴,۴۳۳,۶۴۷)	(۱۶,۱۶۹,۲۱۹)	(۸۵,۱۰۳,۴۶۶)	۷۹۴,۹۸۶,۷۹۸	.	.
نورد و قطعات فولادی	۳,۸۹۶,۸۴۰	۸,۶۹۰,۰۰۰,۴۷۶	(۱۱,۵۰۰,۵۷۳,۴۵۷)	(۸,۲۵۵,۳۵۸)	(۴۳,۴۵۰,۰۰۲)	(۲,۸۶۲,۲۷۸,۳۴۱)	.	.
سیمان بهمن	۳,۴۵۴,۷۷۵,۶۹۳	.	.	.	.	.	.	.
سایر	۴۸۰,۸۹۱,۰۵۸,۹۲۲	(۴۹۷,۱۵۷,۶۸۵,۰۷۶)	(۴۵۴,۰۳۹,۳۷۰)	(۲,۳۸۹,۴۹۴,۷۵۶)	(۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۳۴۰)	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰	۱۷,۳۲۸,۱۶۷,۳۷۰
جمع								

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۱۷- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دریافتی ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری دارایی پایه	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳,۵۶۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۲۰۰	۲,۴۸۴	۷,۸۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۶۱۲,۳۸۹	(۹,۲۰۴,۸۳۵,۴۰۲)	-	(۳,۹۲۳,۷۰۰)	(۳۹,۲۳۷,۰۰۰)	۲۷۹,۰۱۶,۲۸۷
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۴۰۰	۲,۷۲۴	-	۲۴۷,۴۶۸,۰۳۲	-	-	-	-	۲۴۷,۴۶۸,۰۳۲
اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱,۲۷۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۴۸۴	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۰۳,۱۱۰	(۳,۲۹۲,۷۸۶,۶۴۹)	-	(۱,۲۷۶,۰۰۰)	(۱۲,۷۶۰,۰۰۰)	۱۲۶,۰۸۰,۴۶۱
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۸۰۰	۲,۶۱۲	-	۳۵۵,۴۰۰,۰۰۰	-	(۹۱,۴۸۲)	-	-	۳۵۵,۳۰۸,۵۱۸
اختیار وبملت-۲۴۸۶-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۴۸۶	۲,۳۷۵	-	۵۳۱,۱۳۷,۰۰۰	-	(۱۳۶,۷۵۳)	-	-	۵۳۱,۰۰۰,۲۴۷
اختیار وبملت-۲۷۳۵-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۷۳۵	۲,۳۷۵	-	۶۵,۰۷۸,۰۰۰	-	(۱۶,۷۴۶)	-	-	۶۵,۰۶۱,۲۵۴
اختیار خبهمن-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۴۹۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۶۰۰	۱,۸۴۵	۷۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۳۴,۱۶۶	(۹۸۶,۶۰۵,۵۵۹)	-	(۳۹۹,۲۰۰)	(۳,۹۹۲,۰۰۰)	۱۰۱,۸۱۷,۴۰۷
اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۱,۰۹۶	-	۲۶۹,۹۲۱,۲۱۸	-	-	-	-	۲۶۹,۹۲۱,۲۱۸
اختیار شستا-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۱۲	۱,۰۹۶	-	۴,۴۳۳,۰۱۰,۰۱۷	-	(۵)	-	-	۴,۴۳۳,۰۱۰,۰۱۲
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۱۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۴۰۰	۲,۶۱۱	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۷۲,۸۲۸	(۳۱۳,۰۷۰,۰۸۷)	-	(۱۳۴,۴۰۰)	(۱,۳۴۴,۰۰۰)	۲۰,۹۲۴,۳۴۱
اختیار شستا-۱۱۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۲	-	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۱,۱۰۰	۱,۱۲۳	-	۲,۴۳۷,۳۹۳,۳۸۲	-	(۱,۵۹۴,۶۱۲)	-	-	۲,۴۳۵,۷۹۸,۷۷۰
اختیار خسایا-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۳۷۳,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۲,۴۰۰	۲,۴۳۹	۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۲۵,۰۰۰	(۹۶۲,۵۴۶,۵۶۷)	(۲۱,۱۷۱)	(۴۴۷,۶۰۰)	(۴,۴۷۶,۰۰۰)	۹,۹۳۳,۶۶۲
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۲۰۰	۱,۰۱۳	-	۶۰۷,۷۳۳,۲۶۲	-	(۲۱۷,۲۰۹)	-	-	۶۰۷,۵۱۶,۰۵۳
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۰۷۹,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۲,۶۰۰	۲,۷۶۶	۵,۴۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۱,۳۶۳,۴۱۹)	(۸۶,۵۶۷)	(۲,۷۰۲,۷۰۰)	(۲۷,۰۲۷,۰۰۰)	(۹۹,۵۷۹,۶۸۶)
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۳/۰۹	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱,۳۰۰	۱,۰۱۳	-	۱۲۰,۹۹۳,۸۳۷	-	(۵۲,۵۳۳)	-	-	۱۲۰,۹۴۱,۳۰۴
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۲۰۰	۱,۰۲۲	-	۴۶۴,۸۸۸,۴۹۷	-	(۱۴۱,۸۲۰)	-	-	۴۶۴,۷۴۶,۶۷۷
اختیار شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۲۲	-	۶۹۱,۹۱۱,۸۶۵	-	(۲۰۲,۶۱۰)	-	-	۶۹۱,۷۰۹,۲۵۵
اختیار وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۴	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۴	۲,۲۰۰	۱,۸۹۰	-	۳۴۷,۰۵۹,۲۷۹	-	(۱۰۹,۵۲۳)	-	-	۳۴۶,۹۴۹,۷۵۷
اختیار شستا-۹۵۰-۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۰۹	۹۵۰	۹۵۱	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۱۲,۰۰۰	(۳۱۴,۱۷۱,۱۸۸)	(۳۴,۴۹۹)	(۱۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	۸۴,۳۴۳,۳۱۳
جمع	۸,۱۸۶,۰۰۰	-	-	-	۱۸,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۶,۰۴۳,۸۸۲	(۲۰,۸۸۵,۳۷۸,۸۷۱)	(۲,۷۰۵,۵۳۹)	(۹,۰۱۶,۶۰۰)	(۹۰,۱۶۶,۰۰۰)	۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	ریال
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۲	ریال
سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله		ریال
	۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸	۴۰,۷۸۸,۲۰۸,۶۳۰

۱-۱۸- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۵,۵۸۵,۰۰۷	۳۳,۵۶۵,۸۹۲,۰۶۹	(۳۰,۰۵۲,۶۹۴,۳۷۷)	(۳۱,۸۱۷,۵۹۷)	(۱۶۷,۸۱۹,۴۶۰)	۳,۳۱۳,۴۸۰,۵۳۵
تامین سرمایه نوین	۸,۱۵۱,۸۷۴	۱۳,۱۷۳,۴۲۸,۳۸۴	(۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱)	(۱۲,۵۱۴,۷۵۷)	(۶۵,۸۶۷,۱۴۲)	۱,۷۰۹,۵۳۰,۸۴۴
پتروشیمی نوری	۲۸۸,۲۳۸	۶۲,۹۳۹,۶۴۹,۶۷۹	(۴۲,۰۹۵,۹۲۲,۰۰۸)	(۵۹,۷۹۲,۶۶۷)	(۳۱۴,۶۹۸,۲۴۸)	۱۹,۴۶۹,۳۲۶,۷۵۶
حمل و نقل توکا	۴۰,۷۸۱,۱۳۴	۱۳,۱۶۸,۲۹۴,۶۸۵	(۱۱,۵۵۷,۳۰۴,۶۸۴)	(۱۲,۵۰۹,۸۸۰)	(۶۵,۸۴۱,۴۷۳)	۱,۵۳۲,۶۲۸,۶۴۸
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۳,۱۰۲,۷۹۸	۷۱,۱۱۶,۱۳۰,۱۶۰	(۵۵,۳۴۹,۹۲۱,۹۰۸)	(۶۷,۵۶۰,۳۲۴)	(۳۵۵,۵۸۰,۶۵۱)	۱۵,۴۴۳,۰۶۷,۲۷۷
مس شهیدباهنر	۸,۵۴۶,۱۰۴	۵۹,۳۹۵,۴۲۲,۸۰۰	(۴۱,۰۳۶,۳۸۹,۵۳۲)	(۵۶,۴۲۵,۶۵۲)	(۳۹۶,۹۷۷,۱۱۴)	۱۸,۰۰۵,۶۳۰,۵۰۲
گروه مالی صبا تامین	۴,۲۹۲,۸۶۸	۱۵,۶۵۱,۷۹۶,۷۳۸	(۱۴,۲۷۴,۲۰۳,۵۸۱)	(۱۴,۸۶۹,۲۰۷)	(۷۸,۲۵۸,۹۸۴)	۱,۲۸۴,۴۶۴,۹۵۶
پخش هجرت	۴۵۲,۷۲۴	۱۳,۴۴۵,۹۰۲,۸۰۰	(۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۳۲۸)	(۱۲,۷۲۳,۶۰۸)	(۶۷,۳۲۹,۵۱۴)	۲,۰۶۰,۷۲۴,۴۵۰
سیمان فارس و خوزستان	۶۵۷,۰۳۳	۳۳,۷۹۲,۵۱۷,۰۲۹	(۳۳,۳۸۵,۸۹۷,۷۹۱)	(۳۱,۱۵۲,۸۹۱)	(۱۶۳,۹۶۲,۵۸۵)	۹,۳۱۱,۵۰۳,۷۶۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۷۵,۹۸۸	۲۸,۷۱۱,۵۹۶,۱۵۹	(۱۸,۵۳۹,۱۷۶,۱۵۵)	(۲۷,۳۲۶,۰۱۶)	(۱۴۳,۵۵۷,۹۸۱)	۱۰,۰۰۱,۵۸۶,۰۰۷
پست بانک ایران	۵۰,۴۹,۷۸۱	۲۶,۵۶۱,۸۴۸,۰۶۰	(۲۲,۱۷۴,۴۸۷,۰۶۹)	(۲۵,۲۳۳,۷۵۶)	(۱۳۲,۸۰۹,۳۴۰)	۴,۳۲۹,۳۱۷,۹۹۵
ملی صنایع مس ایران	۷,۰۳۹,۵۰۳	۵۴,۴۸۵,۷۵۳,۳۲۰	(۴۰,۲۰۱,۰۱۸,۱۱۹)	(۵۱,۷۶۱,۴۶۶)	(۲۷۲,۴۲۸,۷۶۶)	۱۳,۹۶۰,۵۴۴,۸۶۹
خ.پست بانک ایران	۲,۶۴۷,۵۰۳	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	(۸,۲۶۵,۹۵۷,۳۹۰)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۵۹,۵۲۹,۱۰۵)	۳,۵۶۹,۰۲۳,۹۶۶
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۵۲,۰۲۹,۰۰۰	۷۲,۸۴۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۷۸,۱۶۹,۹۹۳)	(۶۹,۱۹۸,۵۷۰)	(۳۶۴,۲۰۳,۰۰۰)	۱۴,۰۲۸,۵۸۱,۴۳۷
سیمان مازندران	۸۵۸,۱۶۹	۲۹,۳۷۵,۱۲۴,۸۷۰	(۲۴,۴۶۶,۹۴۶,۳۴۸)	(۲۷,۹۰۶,۳۶۹)	(۱۴۶,۸۷۵,۶۲۴)	۴,۷۳۳,۳۹۶,۶۲۹
پتروشیمی تندگویان	۲,۹۵۸,۰۱۳	۳۳,۳۱۸,۴۸۵,۹۹۰	(۵۱,۴۶۲,۴۷۸,۳۶۵)	(۳۱,۵۵۷,۵۶۲)	(۱۶۶,۰۹۲,۴۳۰)	(۱۸,۴۴۱,۶۴۲,۳۶۷)
فولاد هرمزگان جنوب	۳,۶۶۶,۳۲۰	۱۰,۷۴۵,۹۸۳,۹۲۰	(۱۳,۶۴۸,۹۷۲,۷۰۸)	(۱۰,۲۰۸,۶۸۵)	(۵۳,۷۲۹,۹۲۰)	(۲,۹۶۶,۶۳۷,۳۹۳)
حفاری شمال	۱۳,۳۶۷,۳۴۲	۶۳,۱۸۷,۴۲۵,۶۳۳	(۴۴,۹۱۲,۷۸۵,۳۶۳)	(۶۰,۰۲۸,۰۵۴)	(۳۱۵,۹۳۷,۱۲۸)	۱۷,۸۹۸,۶۷۵,۰۸۸
بانک اقتصادنویین	۳,۰۴۴,۰۳۸	۱۲,۸۱۸,۴۴۴,۰۱۸	(۸,۹۸۷,۰۰۰,۱۳۷)	(۱۲,۱۷۷,۵۲۲)	(۶۴,۰۹۲,۲۲۰)	۳,۷۵۵,۱۷۴,۱۳۹
بانک ملت	۶,۳۷۷,۷۲۸	۲۰,۱۳۸,۹۵۱,۴۲۴	(۱۴,۹۲۲,۸۲۹,۰۳۸)	(۱۹,۱۲۲,۰۰۴)	(۱۰۰,۶۹۴,۷۵۷)	۵,۰۹۶,۲۹۵,۶۲۵
بانک صادرات ایران	۶,۵۸۰,۴۶۰	۱۴,۶۱۵,۲۰۱,۶۶۰	(۱۲,۱۲۷,۵۸۱,۸۱۲)	(۱۳,۸۸۴,۴۴۲)	(۷۳,۰۷۶,۰۰۸)	۲,۴۰۰,۶۵۹,۳۹۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۳۰,۳۹۷	۶۰,۸۰۵,۸۷۰,۸۳۹	(۴۹,۰۳۹,۱۴۰,۱۰۵)	(۵۷,۷۶۵,۵۷۷)	(۳۰۴,۰۲۹,۳۵۴)	۱۱,۴۰۴,۹۲۵,۸۰۳
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۹,۷۷۹,۰۲۲	۷۵۴,۶۶۰,۱۴۱,۱۱۸	(۶۰۸,۴۶۹,۶۹۶,۳۵۲)	(۷۱۶,۹۲۷,۱۳۶)	(۳,۷۷۳,۳۰۰,۷۰۴)	۱۴۱,۷۰۰,۲۱۶,۹۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱۸- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۱۶,۵۱۲,۱۹۱	۱۴۱,۷۰۰,۲۱۶,۹۳۶	(۳,۷۷۳,۳۰۰,۷۰۴)	(۷۱۶,۹۲۷,۱۳۶)	(۶۰۸,۴۶۹,۶۹۶,۳۵۲)	۷۵۴,۶۶۰,۱۴۱,۱۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۲۷۸,۴۲۵,۸۷۲	(۴,۵۰۲,۶۰۷,۸۳۳)	(۷۹,۹۷۲,۴۲۸)	(۱۵,۱۹۴,۷۶۱)	(۲۰,۴۰۱,۹۲۶,۲۰۳)	۱۵,۹۹۴,۴۸۵,۵۵۹	۱,۶۵۹,۱۷۹ فولاد کاوه جنوب کیش
-	۵,۸۸۴,۱۵۰,۳۸۳	(۱۳۸,۳۴۷,۵۴۸)	(۲۶,۲۸۶,۰۳۴)	(۲۱,۶۲۰,۷۲۵,۷۲۰)	۲۷,۶۶۹,۵۰۹,۶۸۵	۷,۰۴۷,۷۶۱ معدنی و صنعتی چادرملو
۶,۷۵۴,۴۳۵,۲۳۴	۲۰,۱۶۲,۱۱۸,۶۳۷	(۲۹۲,۵۰۵,۳۶۲)	(۵۵,۵۷۶,۰۱۹)	(۳۷,۹۹۰,۸۷۲,۳۰۲)	۵۸,۵۰۱,۰۷۲,۳۲۰	۹,۶۸۵,۶۰۸ تایید اترخاوریانه
-	۴,۶۴۲,۲۶۳,۸۰۸	(۲۷۱,۸۷۹,۰۹۰)	(۵۱,۶۵۷,۰۲۷)	(۴۹,۴۱۰۰۰۰۱۸,۰۱۰)	۵۴,۳۷۵,۸۱۷,۹۳۵	۳۵,۸۹۱,۶۲۹ گسترش سوخت سبزرآگرس(سهامی عام)
۲,۶۱۳,۴۰۲,۴۷۸	۱۱,۳۴۰,۷۳۰,۵۷۱	(۳۴۴,۷۷۲,۳۵۷)	(۴۶,۵۰۶,۷۴۸)	(۳۷,۳۲۲,۴۶۱,۷۱۴)	۴۸,۹۵۴,۴۷۱,۳۹۰	۴,۳۲۰,۷۸۳ سرمایه گذاری صدرتامین
-	۲,۷۹۷,۹۸۱,۵۱۵	(۶۸,۶۷۷,۴۰۵)	(۱۳,۰۴۸,۷۰۷)	(۱۰,۸۵۵,۷۷۳,۲۹۳)	۱۳,۷۳۵,۴۸۰,۹۲۰	۴۰۹,۸۹۲ پتروشیمی شیراز
(۶۷,۵۲۸,۳۵۶)	۵,۶۲۲,۸۱۶,۸۱۴	(۹۲,۷۶۴,۰۷۴)	(۱۷,۶۲۵,۱۷۴)	(۱۲,۸۱۹,۵۹۸,۷۵۷)	۱۸,۵۵۲,۸۱۴,۸۲۹	۳,۹۲۲,۳۷۱ پارس مینو
۵۰۱,۳۹۲,۳۴۶	۹,۴۵۷,۴۲۵,۳۱۴	(۲۵۹,۲۷۸,۷۲۶)	(۴۹,۲۶۲,۹۵۸)	(۴۲,۰۸۹,۷۷۸,۲۰۲)	۵۱,۸۵۵,۷۴۵,۲۰۰	۶,۵۵۵,۷۲۰ سیمان ساوه
۲,۹۶۸,۱۶۲,۷۰۹	۲,۰۱۳,۷۷۹,۶۰۱	(۶۵,۳۰۵,۵۰۰)	(۱۲,۴۰۸,۰۴۵)	(۱۰,۹۶۹,۶۰۶,۸۵۴)	۱۳,۰۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۰,۰۰۰ سرمایه گذاری نیرو
۱۲,۰۲۷,۶۸۰,۳۹۴	-	-	-	-	-	سایر
۴۳,۷۹۲,۴۸۲,۶۶۸	۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	(۵,۲۸۶,۸۰۳,۱۹۴)	(۱,۰۰۴,۴۹۲,۶۰۹)	(۸۵۱,۹۵۰,۴۵۷,۴۰۷)	۱,۰۵۷,۳۶۰,۶۳۸,۹۵۶	

۲-۱۸- سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۷۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۸۹,۹۲۶)	۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱
۹۰,۰۰۰	۹۴,۹۲۱,۱۱۰,۰۰۰	(۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۷,۲۰۴,۴۵۲)	۴,۸۸۷,۵۹۳,۰۴۸	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن
۱۹۰,۰۰۰	۲۰۱,۹۰۰,۰۱۰,۰۰۰	(۱۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۳۶,۵۹۴,۳۷۸)	۱۱,۸۴۷,۱۰۳,۱۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- درآمد سود سهام (ادامه)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	.	۳۷,۶۹۹,۷۶۴,۳۶۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۰,۶۳۱,۶۲۲	۴۰۰	۴,۲۵۲,۶۴۸,۸۰۰	.	۴,۲۵۲,۶۴۸,۸۰۰
س. صنایع شیمیایی ایران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۳۰,۲۷۲	۴۷۰	۱۰۸,۲۲۷,۸۴۰	.	۱۰۸,۲۲۷,۸۴۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۹,۴۷۷,۷۲۸	۸۲	۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶	.	۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶
بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۹,۰۵۲,۱۷۱	۱۷	۳۲۳,۸۸۶,۹۰۷	.	۳۲۳,۸۸۶,۹۰۷
حفاری شمال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۷,۵۲۳,۹۷۷	۴۵۰	۳,۳۸۵,۷۸۹,۶۵۰	.	۳,۳۸۵,۷۸۹,۶۵۰
پتروشیمی زاگرس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۶۶,۸۱۵	۴,۲۰۰	۲۸۰,۶۲۳,۰۰۰	.	۲۸۰,۶۲۳,۰۰۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۳۷۵,۲۴۱	۲,۰۰۰	۷۵۰,۴۸۲,۰۰۰	.	۷۵۰,۴۸۲,۰۰۰
فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۳,۷۶۸,۰۸۰	۲۵۰	۹۴۲,۰۲۰,۰۰۰	.	۹۴۲,۰۲۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۲۰۴,۱۲۱	۶,۷۰۰	۱,۳۶۷,۶۱۰,۷۰۰	.	۱,۳۶۷,۶۱۰,۷۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱,۶۳۰	۲,۷۰۴,۴۶۱,۷۷۰	.	۲,۷۰۴,۴۶۱,۷۷۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۸۸,۲۳۸	۲۰,۰۰۰	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰	.	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صدرتأمین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۲,۸۹۶,۶۱۳	۹۵۰	۲,۷۵۱,۷۸۲,۳۵۰	.	۲,۷۵۱,۷۸۲,۳۵۰
سیمان ساوه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۰۴,۷۰۰	۲۲,۲۰۰	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰	.	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد					۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱	.	۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- درآمد سود سهام (ادامه)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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					۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱	۰	۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲,۹۵۸,۰۱۳	۱,۹۰۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰	۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۵۲,۳۰۹,۰۰۰	۱۵۰	۷,۸۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۰	۷,۸۴۶,۳۵۰,۰۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱,۹۴۱,۲۶۵	۲,۰۰۰	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰	۰	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۲۴,۷۰۸,۷۸۸	۶	۱۴۸,۲۵۲,۷۲۸	(۱,۰۰۸,۵۲۲)	۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶
گروه مالی صبا تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۴,۲۹۲,۸۶۸	۴۲۰	۱,۸۰۳,۰۰۴,۵۶۰	۰	۱,۸۰۳,۰۰۴,۵۶۰
					۸۲,۷۳۳,۹۳۳,۰۶۹	(۱,۰۰۸,۵۲۲)	۸۲,۷۳۲,۹۲۴,۵۴۷

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرباجه	۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
	۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- ۲۰ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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	۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰	۰	۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰	۰	۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴	۰	۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴	۰	۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴	۰	۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۱۱۲۱-۰۷۰

جمع کل

۲- ۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	۰	۵	۰	۰	۰	۶,۲۴۶,۰۱۵,۷۸
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	۰	۵	۳۱,۴۷۱,۶۲۰	۰	۳۱,۴۷۱,۶۲۰	۱۸,۱۷۶,۳۹۷,۸۵۵
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	۰	۵	۸۷,۱۰۳,۴۳۸	۰	۸۷,۱۰۳,۴۳۸	۴۰,۴۴۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۵,۰۳۶,۶۳۲	۰	۵,۰۳۶,۶۳۲	۳,۵۱۶
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	۰	۵	۱۹,۴۸۷	۰	۱۹,۴۸۷	۴,۲۰۸
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰	۲۳	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	۰	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	۸,۳۳۴,۷۹۴,۵۱۸
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	۰	۵	۷,۹۵۷	۰	۷,۹۵۷	۲,۵۸۵
				۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	۰	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	۳۲,۷۵۷,۷۴۴,۷۰۰

سپرده بانکی:

حساب جاری ۱۶۸۱۲۳۵۱.۱ بانک پاسارگاد ۲۰۹.۱۴۰

سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۵۵۵۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰ بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت ۲۲۲۰۲۳۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن

سپرده بلند مدت ۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						
خالص سود اوراق	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۲,۷۵۷,۷۴۴,۷۰۰	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	.	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	-	.	-	.
جمع نقل از صفحه قبل							
۹,۲۲۰,۴۸۲,۵۵۸	۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳	.	۸۶۵,۴۷۹,۴۵۳	۲۳	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷
سپرده بلند مدت ۱۵۹,۳۳۳,۱۵۲۵۱۲۳,۰۱ بانک گردشگری							
۳,۶۲۶	۴,۹۸۴,۷۸۲	.	۴,۹۸۴,۷۸۲	۵	.	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰,۵۶۲۱ بانک ملت							
.	۳۲,۴۰۴,۰۳۴	.	۳۲,۴۰۴,۰۳۴	۵	.	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲
سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰,۵۲۷۳ بانک تجارت							
.	۸۶,۱۵۴,۶۹۱,۹۳۱	(۱۴۰,۳۵۷)	۸۶,۱۵۴,۸۳۲,۲۸۸	۲۳	.	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت							
.	۸,۰۰۵,۹۴۲,۵۰۸	.	۸,۰۰۵,۹۴۲,۵۰۸	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰
سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۲۶۹۰,۵۸۹ بانک تجارت							
.	۳,۰۷۵,۱۳۶,۵۸۵	.	۳,۰۷۵,۱۳۶,۵۸۵	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							
.	۹۰۱,۶۳۹,۳۱۰	.	۹۰۱,۶۳۹,۳۱۰	۲۳	.	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱
سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۸۴۱۷۰۰۵ بانک صادرات							
جمع							
۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	(۱۴۰,۳۵۷)	۱۰۷,۶۹۰,۴۸۴,۹۱۲				

۱-۲-۳- ارزش اسمی اوراق، برابر با ارزش اسمی اوراقی است که سررسید نشده و در صندوق موجود است.

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۱۱,۲۹۸,۲۶۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۲,۷۱۷,۴۹۰
سایر	۳,۶۴۶
۷۴,۰۱۹,۳۹۸	۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴
۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴	.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام‌شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده 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	۱۱۰,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷٪
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۹۹,۹۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷.۰۶٪

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۴,۱۲۳,۷۹۳,۶۳۶	۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	کارمزد مدیر
۲۰,۴۲۳,۰۲۸,۶۳۸	۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	کارمزد متولی
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	کارمزد حسابرس
۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴	۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	۴۳۳,۸۰۶,۳۸۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۸۴,۷۳۳	۷۱,۱۴۲,۵۱۵	هزینه تاسیس
.	۷۲,۸۹۱,۱۷۷	هزینه برگزاری مجامع
۳۰۳,۷۰۳,۹۱۴	۳,۴۹۹,۹۴۲,۱۷۶	هزینه نرم افزار
۱۰,۳۰۹,۲۵۸	۳۴,۲۹۷,۱۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۶۶,۴۷۵	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۲۱	سایر هزینه ها
۶۴۳,۲۷۶,۷۳۱	۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۸,۰۷۱,۰۷۲	۱۱,۳۶۵,۱۴۹,۴۲۱	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
.	(۲۷,۵۱۹,۰۹۹,۱۸۹)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۱۸,۰۷۱,۰۷۲	(۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب مهسا طهماسبی آشتیانی محمد پورطالبی جاغرق	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
		عادی	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۹
		عادی	۱۰۰,۲۸۷	۰.۰۹
آمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱۸.۷۱
		عادی	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	
جمع			۲۱,۲۴۳,۲۵۴	۱۸.۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۴,۷۹۵,۰۳۷,۵۷۷)	طی سال مالی	۱۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
	طی سال مالی	۱۴,۱۲۳,۷۹۳,۶۳۶	کارمزد مدیر		
(۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵)	طی سال مالی	۲۰,۴۲۳,۰۲۸,۶۳۸	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
۰	طی سال مالی	۱۶۷,۲۹۵,۵۰۲	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خبرگان سهام
۲,۵۶۴,۸۶۹	طی سال مالی	۶۷۳,۹۹۲,۴۸۰	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷)	طی سال مالی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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.