

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

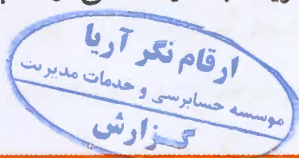
۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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



کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: arghamnagar94@gmail.com

وبسایت: www.ariaaudit.com

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

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۳۲۰۲۱-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۵۹۱۱۵۷

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت

نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق در اکثر روزهای معاملاتی.

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

۵-۱-۳) سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن ها و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق. (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۲۱ الی ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۳۰)

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۲-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۳ مبنی بر امکان سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مختلط در سهام و حق تقدم سهام یک شرکت پروژه حداکثر به میزان ۲٪ از دارایی های صندوق

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

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

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

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۰ بهمن ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نکر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مختلط تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

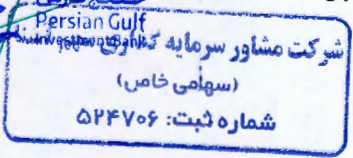
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی ها
۵	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	حساب های دریافتی
۹	۳,۵۶۴,۸۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۶,۲۵۰	جاری کارگزاران
۱۰	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	سایر دارایی ها
	۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸	۱,۴۴۲,۴۴۵,۳۹۱,۶۰۷	جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۱	.	۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	حساب های پرداختی
۱۲	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۵	۲۸,۶۸۸,۵۵۸	.	پیش دریافت
	۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱	۱۷,۹۳۵,۸۸۱,۳۶۴	جمع بدهی ها
۱۶	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	خالص دارایی ها
	۱۴,۰۷۶	۱۰,۷۲۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

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



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		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷ (۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)	۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸	۴۰,۷۸۸,۲۰۸,۶۳۰
سود سهام	۱۹ ۸۲,۷۳۲,۹۲۴,۵۴۷	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
سایر درآمدها	۲۱ ۷۴,۰۱۹,۳۹۸	۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴
جمع درآمدها	۴۱۸,۱۳۳,۷۶۴,۹۸۴	۱۰۰,۱۰۹,۱۳۷,۳۱۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴)	(۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶)
سایر هزینه ها	۲۳ (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	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۱,۳۲۴,۵۱۴	۱۱۳,۲۴۵,۱۴۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۲,۲۲۷,۲۵۹)	(۳۲۲,۲۷۲,۵۹۰,۰۰۰)
سود خالص	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲	۹۶,۱۷۳,۵۱۹,۱۷۱
تعدیلات	۲۴ (۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)	۱۸,۰۷۱,۰۷۲
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۳۴۳

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	محمد ابراهیم محمدپورزندی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	
۱. بازده میانگین سرمایه گذاری	= سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده		
۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال مالی	= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره مالی		

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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 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 تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
۱	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹۹.۹۸۹۹۹
۲	محمدابراهیم محمدپورزندی	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۳	عادل بهزادی	۱	۰.۰۰۰۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در سال ۱۴۰۰ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

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



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه صندوق شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس است که در سال ۱۴۰۰ به شماره ثبت ۵۹۲۳۶۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۱۰.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان هر روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب 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 (۰.۰۰۲) 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 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: هزینه 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 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 صورت خالص دارایی‌های صندوق به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری 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	۰	۰.۸۴	۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	۰	۰	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
۲۰.۰۶	۲۹,۷۲۳,۰۴۴,۳۱۸	۲۹,۹۱۹,۷۵۵,۶۵۹	۳۰.۰۸	۴۸,۹۲۴,۸۴۳,۵۴۹	۴۴,۴۲۱,۲۶۶,۷۷۲	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 سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم (ادامه)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	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	۷۷,۱۳۷,۸۸۲,۴۶۱	۷.۱۲	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	سیمان، آهک و گچ
۴.۶۵	۶۷,۱۰۹,۶۵۱,۹۲۱	۶۱,۹۳۹,۱۶۲,۳۷۸	۱۲.۵۸	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۱۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	فلزات اساسی
۱.۴۹	۲۱,۵۲۱,۳۸۷,۹۵۸	۱۹,۸۸۲,۶۶۱,۸۸۱	.	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۳	۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۶۰۰	۱۴,۴۱۲,۵۶۵,۳۰۵	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۲.۶۲	۷۵۹,۰۰۰,۷۰۵,۸۹۱	۷۱۵,۲۰۸,۲۲۳,۲۲۳	۶۶.۰۶	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	۳۳۹,۴۳۱,۲۰۶,۱۳۷	۶۸۰,۹۱۷,۳۶۰,۸۵۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده		
درصد	ریال		ریال					سپرده های بانکی :	
۰.۱۶	۲,۱۳۳,۵۶۴,۱۳۹	۰.۱۷	۲,۷۵۲,۱۷۴,۷۱۸	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۰۹۸۱۰۰.۱۶۸۱۲۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد	
۰.۰۰	۹,۸۱۱,۰۴۰	۰.۱۳	۳,۶۲۹,۱۳۴,۶۲۹	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۵۵۵۷-۸۱-۱۰-۱۰-۱۰ بانک خاورمیانه	
۰.۰۰	۶,۵۱۳,۲۸۹	۰.۰۶	۹۴۳,۳۴۰,۸۹۲	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات	
۰.۰۰	۶۴۴,۲۰۸	۰.۰۰	۱۵۹,۶۹۵	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۴۳۲۰۲۲۱۷۱۱۵۷۵ بانک مسکن	
۱۹.۴۱	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات	
۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۸۵۰۷۲۰۷۵۴۳۱ بانک اقتصاد نوین	
۰.۵۰	۷,۲۱۲,۹۶۰,۵۵۲	۰.۰۰	۱۵۵,۱۰۳	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۱۵۹.۹۹۶۷.۱۵۲۵۱۳۳.۱ بانک گردشگری	
۲۷.۰۴	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۱۵۹.۳۳۳.۱۵۲۵۱۳۳.۱ بانک گردشگری	
۰.۱۰	۱,۴۴۳,۷۶۷,۶۲۷	۰.۰۰	۳۳۶,۹۶۸	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۹۹۷۴۵۰۵۶۲۱ بانک ملت	
۰.۰۰	.	۰.۴۵	۷,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲	۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۷۳ بانک تجارت	
۰.۰۰	.	۱۵.۰۸	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۳۹۶۰۱۳۵۷۵۵۴ بانک تجارت	
۰.۰۰	.	۲.۸۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۳۹۶۰۲۶۹۰۵۸۹ بانک تجارت	
۰.۰۰	.	۱.۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۰۴۳۹۶۰۲۹۲۱۱۲۶ بانک تجارت	
۰.۰۰	.	۰.۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	بلند مدت	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲ اوراق مرابحه	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴

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
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۳۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۳۳,۵۱۱,۷۱۸	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶.۰۴
		۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۴۴,۵۱۱,۷۱۸	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶.۰۴

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
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۳۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۶۶۹,۸۴۴	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶.۹۱
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۶۶۹,۸۴۴	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶.۹۱

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱-۰

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 ۷۰۲۱۱-۰	۱,۰۲۵,۰۱۰	۴٪	۱,۰۶۹,۷۸۹	۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۳	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱,۰۲۴,۶۲۲	۳٪	۱,۰۵۴,۶۷۹	۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۹	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل، مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
تفزیل شده	تفزیل نشده	ذخیره تفزیل	نرخ تفزیل	تفزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۵,۶۸۸,۰۳۸	۲۳۶,۷۳۴,۸۸۷	(۱۳۰,۳۵۷)	۳۳	۲۳۶,۸۸۵,۲۳۴	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
.	۱۳۷,۲۴۴,۲۰۶	(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	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	(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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱,۷۱۵,۷۵۲,۲۱۶	۱۹۱,۳۸۳,۵۳۶,۱۶۲	(۲۳۳,۰۹۹,۲۸۸,۳۷۸)	.	نام شرکت کارگزاری
(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	۸۹۵,۲۳۰,۲۳۹,۲۷۰	(۸۳۴,۷۶۱,۹۸۶,۵۳۵)	۲,۵۶۴,۸۶۹	خبرگان سهام
۱,۲۵۰,۰۶۴,۲۵۰	۱۰,۸۶۶۱۳,۷۷۵,۵۳۲	(۱,۰۸۷,۸۶۱,۲۷۴,۹۱۳)	۲,۵۶۴,۸۶۹	خلیج فارس

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت خلاص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۳,۲۳۳,۴۸۲	.	(۷۱,۱۴۲,۵۱۵)	۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷	مخارج تأسیس
.	۷۲,۸۹۱,۴۸۰	(۷۲,۸۹۱,۱۷۷)	۳۰۳	مخارج برگزاری مجامع
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	مخارج عضویت در کانون ها
۴۹۸,۳۳۹,۰۹۱	۳,۷۷۱,۸۵۷,۹۲۴	(۳,۱۳۹,۰۹۲,۹۷۵)	۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	آبونمان نرم افزار صندوق
.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۶۶۶,۳۷۵)	۸۳,۳۳۳,۵۲۵	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۱۱,۵۷۲,۵۷۳	۴,۲۹۹,۷۳۹,۴۰۴	(۳,۶۶۴,۷۹۳,۱۴۲)	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۲۵	

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	بدهی بابت فروش اختیار خرید
ریال	
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	
۹,۹۱۸,۲۹۱,۳۸۶	

سایر

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵	۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷
۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۳۱,۷۴۱,۶۶۲	۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷
۱,۶۱۸,۸۲۵,۸۳۹	۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵
-	۳۵۰,۰۰۰
۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹

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- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۶,۱۷۸,۸۲۶	۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰
۸۰۲,۰۴۳,۰۰۵	۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴
۳,۸۶۷,۰۲۶,۷۳۱	-
۴,۷۲۵,۲۴۸,۵۶۲	۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴

ذخیره تصفیه
 بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
 سایر

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸

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		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۱۷,۲۶۷,۹۰۱,۲۲۸	۱۲۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۴۳۲,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷
۱۰۷,۲۳۱,۶۰۹,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲	۱,۵۷۵,۶۰۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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	(۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۲۴۰)	۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰
سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲	.
	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)	۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۸,۱۲۵	۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰	(۲,۹۹۲,۱۰۶,۲۵۰)	.	.	.	.
۷,۵۳۵	۴۰۴,۷۰۴,۸۵۰	(۳۶۲,۵۳۳,۵۷۶)	(۳۸۴,۴۶۵)	(۲۰,۲۳,۵۳۳)	۳۹,۷۵۳,۲۸۵	.
۴,۶۲۶,۱۳۲	۱۴,۱۲۲,۳۷۸,۷۶۵	(۱۵,۳۴۸,۸۳۰,۷۳۶)	(۱۳,۴۱۵,۷۹۵)	(۷۰,۶۱۲,۳۹۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)	.
۲,۶۴۸,۱۳۰	۳۹,۲۵۸,۱۴۸,۰۱۰	(۳۸,۴۳۶,۳۸۵,۹۹۹)	(۳۷,۳۹۴,۹۸۰)	(۱۹۶,۳۹۰,۷۴۱)	۵۸۸,۱۷۶,۲۹۰	.
۲,۷۷۸,۴۱۴	۱۵,۴۸۵,۲۹۵,۰۰۹	(۱۴,۸۰۳,۳۹۲,۶۰۰)	(۱۴,۷۱۰,۷۷۱)	(۷۷,۴۲۶,۳۷۷)	۵۸۹,۷۶۵,۱۶۱	.
۲۷۳,۵۱۵	۵,۸۳۱,۳۲۱,۱۲۰	(۶,۵۱۷,۱۴۵,۴۲۰)	(۵,۵۳۹,۶۷۲)	(۲۹,۱۵۶,۶۰۵)	(۷۲۰,۵۲۰,۵۸۹)	۱,۰۹۷,۳۱۹,۸۸۲
۳۹,۹۸۰,۲۲۵	۲۶,۹۳۲,۱۸۳,۷۸۷	(۵۱,۱۴۸,۴۰۷,۷۹۸)	(۴۴,۵۸۴,۶۲۰)	(۲۳۴,۶۶۰,۹۱۴)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)	۱,۴۹۰,۰۱۳,۹۴۴
۱,۰۲۷,۰۸۲	۶,۳۰۷,۷۵۵,۰۹۰	(۷,۴۵۳,۵۹۲,۱۴۵)	(۵,۹۹۲,۱۸۵)	(۳۱,۵۲۸,۷۷۴)	(۱,۱۸۴,۳۶۹,۰۱۳)	.
۲۳۱,۰۰۰	۹,۳۰۱,۸۸۷,۹۰۰	(۱۱,۰۲۲,۰۲۶,۴۰۰)	(۸,۸۲۶,۵۹۵)	(۴۶,۵۰۹,۴۴۰)	(۱,۷۷۵,۲۸۴,۵۴۵)	.
۱۰۱,۷۶۰	۳۱۷,۳۸۹,۴۴۰	(۳۸۸,۸۲۳,۷۰۷)	(۳۰۱,۳۹۵)	(۱,۵۸۶,۹۴۶)	(۶۳,۲۲۲,۷۰۸)	(۳,۸۱۷)
۱,۰۲۷,۰۰۰	۵۱,۹۹۷,۱۰۰,۰۰۰	(۴۴,۷۶۵,۵۲۶,۴۳۴)	(۴۹,۳۹۷,۱۵۷)	(۲۵۹,۹۵۵,۰۵۰)	۷,۹۲۲,۱۰۱,۳۵۹	.
۶۶,۸۱۵	۷,۶۶۹,۳۷۰,۶۵۰	(۸,۶۰۸,۵۷۷,۲۱۱)	(۷,۲۸۵,۷۱۳)	(۳۸,۳۳۶,۳۵۲)	(۹۸۴,۹۲۸,۷۲۶)	.
۳,۷۸۲,۴۴۲	۲۱,۳۰۱,۱۰۵,۵۸۴	(۱۹,۷۷۰,۵۰۰,۷۳۷)	(۲۰,۲۳۵,۶۱۸)	(۱۰۶,۵۰۵,۵۲۱)	۱,۴۰۳,۳۸۲,۶۹۸	.
۲۸۷,۲۶۶	۱۰,۷۱۸,۳۲۸,۴۳۰	(۸,۴۰۰,۳۵۲,۱۹۰)	(۱۰,۱۸۲,۳۷۰)	(۵۳,۵۹۱,۷۴۴)	۲,۲۵۴,۲۲۲,۱۲۶	.
۱,۷۹۵,۹۶۲	۵,۳۱۱,۱۴۱,۰۱۷	(۵,۳۰۲,۲۴۹,۸۰۳)	(۵,۰۴۵,۳۶۶)	(۲۶,۵۵۵,۶۵۲)	(۲۳,۲۳۹,۸۰۳)	.
۴,۴۹۰,۲۳۶	۷,۵۴۸,۵۰۲,۴۴۸	(۸,۲۹۶,۶۶۲,۳۳۷)	(۷,۱۷۰,۹۹۲)	(۳۷,۱۴۲,۵۱۲)	(۹۷۳,۱۷۲,۲۹۳)	.
۱۲,۴۷۱,۷۱۱	۲۰,۳۵۲,۱۸۳,۳۸۹	(۲۹,۹۸۴,۹۷۳,۰۰۸)	(۱۹,۳۳۴,۳۱۳)	(۱۰۱,۷۶۰,۹۱۸)	(۲,۷۵۳,۸۸۴,۴۰۰)	.
۲۳,۰۰۰	۵۵,۳۳۸,۰۰۰	(۶۴,۲۹۱,۱۷۹)	(۵۲,۵۶۹)	(۷۶,۶۹۰)	(۹,۲۸۲,۳۳۸)	.
۱,۰۳۱,۰۰۴	۱۰,۴۵۲,۹۹۴,۶۳۱	(۱۱,۴۳۷,۵۴۱,۱۳۸)	(۹,۹۳۰,۰۹۵)	(۵۲,۲۶۴,۹۷۱)	(۱,۰۴۶,۲۴۱,۵۳۳)	.
۵۱۴,۹۵۵	۳,۲۱۶,۵۶۷,۸۳۰	(۳,۱۶۵,۰۷۴,۶۰۰)	(۳,۰۷۱,۸۹۲)	(۱۶,۰۸۲,۸۳۹)	۳۳,۳۲۸,۲۹۹	۶,۶۴۸,۰۹۱,۰۷۱
۳۷۵,۲۳۱	۴,۹۶۵,۰۳۲,۳۵۰	(۷,۲۳۰,۰۹۱,۴۱۴)	(۴,۷۱۶,۵۸۷)	(۳۴,۸۲۵,۱۶۲)	(۲,۳۰۴,۶۰۰,۸۱۳)	۳,۲۱۸,۱۳۰,۲۶۴
۱,۰۱۸,۸۱۳	۱۲,۶۰۵,۵۹۹,۳۶۰	(۱۲,۵۲۷,۳۲۰,۶۰۸)	(۱۱,۹۷۵,۲۲۴)	(۶۳,۰۲۷,۹۹۸)	۲,۸۶۵,۵۳۰	.
۱,۹۳۷,۰۸۲	۱۲,۱۳۹,۶۳۵,۶۵۰	(۱۰,۷۰۸,۲۹۸,۲۱۱)	(۱۱,۵۳۲,۴۲۴)	(۶۰,۶۹۸,۱۸۲)	۱,۳۵۹,۱۰۶,۸۱۳	.
۲,۰۹۵,۵۲۵	۳۳,۲۷۲,۶۱۵,۳۸۰	(۳۶,۱۷۶,۷۷۵,۳۸۴)	(۳۱,۶۲۵,۶۸۶)	(۱۶۶,۳۶۲,۰۷۷)	(۱۳,۱۰۲,۱۴۸,۶۶۷)	.
۱	۱	(۱,۳۷۷)	.	.	(۱,۳۷۶)	.
۳,۸۵۰,۷۷۶	۵,۴۷۷,۱۲۳,۱۴۱	(۶,۳۳۲,۹۲۷,۴۲۷)	(۵,۲۰۳,۱۸۸)	(۲۷,۳۸۵,۶۱۶)	(۸۸۸,۳۹۳,۱۰۰)	۱,۳۱۹,۸۲۰,۳۹۴
۶,۷۹۴,۰۷۳	۲۰,۰۵۶,۹۳۶,۰۰۶	(۲۲,۲۰۵,۲۶۵,۲۳۳)	(۱۹,۰۵۲,۶۷۷)	(۱۰۰,۲۸۳,۴۶۹)	(۲,۲۶۷,۹۰۷,۷۷۲)	.
۱	۱	(۵,۵۵۳)	.	.	(۵,۵۵۲)	.
۷۱۵,۰۰۰	۲۶,۸۸۵,۸۵۹,۷۳۰	(۴۴,۸۱۹,۶۴۶,۹۹۵)	(۴۴,۵۴۱,۲۲۱)	(۲۳۴,۴۲۹,۳۰۱)	۱,۷۸۷,۲۶۲,۲۲۳	.
۳,۲۱۰,۲۷۲	۱۶,۰۷۷,۳۹۹,۷۹۰	(۱۶,۳۳۸,۹۴۳,۹۱۳)	(۱۵,۲۸۳,۰۱۵)	(۸۰,۳۸۷,۰۰۰)	(۳۵۷,۰۶۵,۱۴۸)	.
۴,۴۲۰,۰۰۰	۲۳,۳۹۸,۲۱۰,۶۲۰	(۲۱,۹۹۹,۲۱۳,۶۳۶)	(۲۲,۲۲۷,۹۷۴)	(۱۶۶,۹۹۱,۰۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸	.
۳۳۲,۵۲۸	۷۲۶,۴۷۲,۹۷۷	(۸۸۳,۹۱۱,۸۳۳)	(۶۹۰,۱۳۲)	(۲,۶۳۲,۳۶۶)	(۱۶۱,۷۶۱,۴۵۵)	.
۱,۴۱۸,۰۲۷	۱۷,۰۲۰,۶۹۴,۱۳۰	(۱۶,۱۲۳,۳۳۳,۴۲۷)	(۱۶,۱۶۹,۲۱۹)	(۸۵,۱۰۴,۴۶۶)	۷۹۴,۹۸۶,۷۹۸	.
۳,۸۱۶,۸۴۰	۸,۶۹۰,۰۰۰,۴۷۶	(۱۱,۵۰۰,۵۷۳,۴۵۷)	(۸,۲۵۵,۳۵۸)	(۳۳,۴۵۰,۰۰۲)	(۲,۸۶۲,۲۷۸,۳۳۱)	.
سایر	.	.	.	.	.	۳,۴۵۴,۷۷۵,۶۹۳
جمع	۴۸۰,۸۹۱,۰۵۸,۹۶۲	(۴۹۷,۱۵۷,۶۸۵,۰۷۶)	(۴۵۴,۰۳۹,۳۷۰)	(۲,۳۸۹,۴۹۴,۷۵۶)	(۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۲۴۰)	۱۷,۲۲۸,۱۶۷,۳۷۰

۱۷-۲- 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-۳۳۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۳,۶۱۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۲۰۰	۲,۲۸۲	۷,۸۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۶۱۲,۳۸۹	(۹,۲۰۴,۸۵۵,۴۰۲)	-	(۳,۱۳۲,۷۰۰)	(۳۹,۳۲۷,۰۰۰)	۲۷۹,۰۱۶,۲۸۷
اختیار خودرو-۳۳۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۴۰۰	۲,۷۳۲	-	۲۳۷,۳۶۸,۰۳۲	-	-	-	-	۲۳۷,۳۶۸,۰۳۲
اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱,۳۷۶,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۲,۰۰۰	۲,۳۸۲	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۹۰۳,۱۱۰	(۳,۳۹۲,۷۸۶,۶۹۹)	-	(۱,۳۷۶,۰۰۰)	(۱۲,۷۶۰,۰۰۰)	۱۲۶,۰۸۰,۴۶۱
اختیار خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱	-	۱۴۰۲/۱۱/۱۱	۲,۸۰۰	۲,۶۱۲	-	۲۵۵,۳۰۰,۰۰۰	-	(۹۱,۴۸۲)	-	-	۲۵۵,۳۰۰,۸۵۱۸
اختیار وملت-۲۳۸۶-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۳۸۶	۲,۳۷۵	-	۵۳۱,۱۳۷,۰۰۰	-	(۱۳۶,۷۵۳)	-	-	۵۳۱,۰۰۰,۳۳۷
اختیار وملت-۲۷۳۵-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	-	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۲,۷۳۵	۲,۳۷۵	-	۶۵۰,۷۸۰,۰۰۰	-	(۱۶,۷۳۶)	-	-	۶۵۰,۶۱,۲۵۳
اختیار خیمه-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۳۹۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۱۶۰۰	۱,۸۲۵	۳۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۳۳۳,۱۶۶	(۸۵۶,۰۵۵,۵۵۹)	-	(۳۹۹,۲۰۰)	(۳,۹۹۲,۰۰۰)	۱۰۱,۸۱۲,۴۰۷
اختیار شست-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۱۱۲	۱,۰۹۶	-	۲۶۹,۹۲۱,۳۱۸	-	-	-	-	۲۶۹,۹۲۱,۳۱۸
اختیار شست-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۱۲	۱,۰۹۶	-	۳,۳۳۳,۰۱۰,۰۱۲	-	(۵)	-	-	۳,۳۳۳,۰۱۰,۰۱۲
اختیار خودرو-۳۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۱۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۲,۴۰۰	۲,۶۱۱	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۶۷۲,۸۲۸	(۳۱۳,۷۰۰,۰۸۷)	-	(۱۳۳,۳۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	۲۰,۸۱۳,۲۳۱
اختیار شست-۱۱۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۲	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۲	۱,۱۰۰	۱,۱۱۳	-	۲,۳۳۷,۳۹۳,۳۸۲	-	(۱,۵۹۴,۶۱۲)	-	-	۲,۳۳۵,۳۸۸,۷۷۰
اختیار خسایا-۲۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۷۱۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۲,۴۰۰	۲,۴۳۹	۸۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۵,۰۰۰	(۳۶۲,۵۴۶,۵۶۷)	(۳۱,۱۷۱)	(۳۳۷,۶۰۰)	(۲,۴۳۶,۰۰۰)	۹,۸۳۳,۶۶۲
اختیار شست-۱۲۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۲۰۰	۱,۰۱۳	-	۶۰۷,۷۳۳,۳۶۲	-	(۲۱۷,۲۰۹)	-	-	۶۰۷,۵۱۶,۰۵۳
اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲,۰۷۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲,۶۰۰	۲,۳۶۶	۵,۴۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۱,۳۶۳,۴۱۹)	(۸۶,۵۶۷)	(۲,۷۰۲,۷۰۰)	(۲۷,۰۲۷,۰۰۰)	(۹,۵۷۹,۶۸۶)
اختیار شست-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۳۰۰	۱,۰۱۳	-	۱۲۰,۹۹۳,۸۱۷	-	(۵۲,۵۳۳)	-	-	۱۲۰,۹۴۱,۲۰۴
اختیار شست-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۲۲	-	۴۶۴,۸۸۸,۳۹۷	-	(۱۴۱,۸۲۰)	-	-	۴۶۴,۷۴۶,۶۷۷
اختیار شست-۱۳۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۱,۳۰۰	۱,۰۲۲	-	۶۹۱,۹۱۱,۸۶۵	-	(۲۰,۲۶۱۰)	-	-	۶۹۱,۷۰۹,۲۵۵
اختیار وملت-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۰۵/۲۳	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	۲,۲۰۰	۱,۸۹۰	-	۳۳۰,۵۹۱,۳۷۹	-	(۱۰۹,۵۲۲)	-	-	۳۳۶,۹۳۹,۷۵۷
اختیار شست-۹۵۰-۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۲,۳۳۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۹۵۰	۹۵۱	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۱۲,۰۰۰	(۳۱۴,۱۷۱,۱۸۸)	(۳۴,۲۹۹)	(۱۳۲,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	۸۲,۳۳۲,۲۱۳
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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۸-۱	۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۳۶	۳۳,۷۹۲,۳۸۲,۶۶۸
۱۸-۲	۱۱,۸۴۷,۱۰۳,۱۲۲	.
	۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸	۴۰,۷۸۸,۲۰۸,۶۳۰

زبان حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

۱۸-۱- 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	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۵۸۵,۰۰۷	۳۳,۵۶۵,۸۹۲,۰۶۹	(۴۰,۰۵۲,۶۹۴,۳۷۷)	(۳۱,۸۸۷,۵۹۷)	(۱۶۷,۸۲۹,۴۶۰)	۳,۳۱۳,۲۸۰,۵۳۵	.
۸,۱۵۱,۸۷۴	۱۳,۱۷۳,۴۲۸,۳۸۴	(۱۱,۳۸۵,۱۵۶,۴۴۱)	(۱۲,۵۱۴,۷۵۷)	(۶۵,۸۶۷,۱۲۲)	۱,۷۰۹,۵۲۰,۸۴۴	.
۲۸۸,۳۲۸	۶۲,۹۱۶,۴۴۹,۶۷۹	(۳۳,۰۹۵,۹۲۲,۰۰۸)	(۵۹,۱۹۲,۶۶۷)	(۳۱۴,۶۹۸,۳۴۸)	۱۹,۴۶۹,۳۳۶,۷۵۶	۳,۳۲۳,۴۴۳,۵۶۱
۴۰,۷۸۱,۱۳۴	۱۳,۱۶۸,۲۹۴,۶۸۵	(۱۱,۵۵۷,۳۰۴,۶۸۳)	(۱۲,۵۰۹,۸۸۰)	(۶۵,۸۳۱,۳۷۳)	۱,۵۲۳,۶۳۸,۴۴۸	.
۳,۱۰۲,۷۹۸	۷۱,۱۱۶,۱۳۰,۱۶۰	(۵۵,۳۳۹,۲۱۹,۹۰۸)	(۶۷,۵۶۰,۳۳۳)	(۳۵۵,۵۸۰,۶۵۱)	۱۵,۴۳۳,۰۶۷,۲۷۷	۲,۹۱۶,۰۷۲,۹۱۴
۸,۵۴۶,۱۰۴	۵۹,۱۹۵,۴۲۲,۸۰۰	(۳۱,۰۲۶,۳۸۹,۵۳۲)	(۵۶,۴۲۵,۶۵۲)	(۳۹۶,۹۱۷,۱۱۴)	۱۸,۰۰۵,۶۳۰,۵۰۲	.
۴,۲۹۲,۶۸۸	۱۵,۶۵۱,۱۹۶,۷۲۸	(۱۲,۳۷۴,۲۰۳,۵۸۱)	(۱۴,۸۶۹,۲۰۷)	(۷۸,۲۵۸,۹۸۳)	۱,۲۸۴,۴۴۴,۹۵۶	(۱۹۶,۷۱۱,۳۴۱)
۴۵۲,۷۲۴	۱۳,۴۴۵,۹۰۲,۸۰۰	(۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۳۸)	(۱۲,۷۷۳,۶۰۸)	(۶۷,۲۲۹,۵۱۴)	۲,۰۶۰,۷۲۲,۴۵۰	.
۶۵۷,۰۳۳	۳۲,۷۹۲,۵۱۷,۰۲۹	(۲۳,۳۸۵,۸۱۷,۷۹۱)	(۳۱,۱۵۲,۸۹۱)	(۱۶۲,۹۶۲,۵۵۵)	۹,۲۱۱,۵۰۳,۳۶۲	۱۸۴,۸۱۳,۷۶۳
۴۷۵,۹۸۸	۲۸,۷۱۱,۵۹۶,۱۵۹	(۱۸,۵۳۳,۱۷۶,۱۵۵)	(۲۷,۳۷۶,۰۱۶)	(۱۳۳,۵۵۷,۹۸۱)	۱۰,۰۰۱,۵۸۶,۰۰۷	.
۵۰,۴۹,۷۸۱	۲۶,۵۶۱,۸۲۸,۰۶۰	(۲۳,۱۷۴,۶۸۷,۰۶۹)	(۲۵,۲۲۳,۷۵۶)	(۱۳۲,۸۰۹,۳۴۰)	۴,۳۲۹,۳۱۷,۹۹۵	.
۷۰,۳۹,۵۰۳	۵۴,۴۸۵,۷۵۳,۲۲۰	(۴۰,۲۰۱,۰۱۸,۱۱۹)	(۵۱,۷۶۱,۴۶۶)	(۷۲۲,۴۲۸,۷۶۶)	۱۳,۸۶۰,۵۴۴,۸۶۹	.
۲,۶۴۷,۵۰۳	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	(۸,۲۶۵,۹۵۷,۳۹۰)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۵۹,۵۲۹,۱۰۵)	۳,۵۶۹,۰۲۳,۹۶۶	.
۵۲,۰۲۹,۰۰۰	۷۲,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۳۷۸,۶۱۶,۹۹۳)	(۶۹,۱۹۸,۵۷۰)	(۳۶۴,۲۰۳,۰۰۰)	۱۴,۰۲۸,۵۸۱,۳۳۷	۳,۸۹۸,۸۵۵,۳۹۰
۸۵۸,۱۶۹	۲۹,۳۷۵,۱۲۴,۸۷۰	(۲۴,۴۶۶,۴۴۶,۳۴۸)	(۲۷,۹۰۶,۳۶۹)	(۱۴۶,۸۷۵,۶۲۴)	۴,۷۳۳,۳۹۶,۲۲۹	.
۲,۹۵۸,۰۱۳	۳۳,۲۱۸,۴۸۵,۹۹۰	(۵۱,۴۶۲,۳۷۸,۳۶۵)	(۳۱,۵۵۷,۵۶۲)	(۱۶۶,۰۹۲,۴۳۰)	(۱۸,۴۴۱,۶۴۲,۳۶۷)	۴,۶۳۱,۶۵۳,۹۷۸
۳,۶۶۶,۳۲۰	۱۰,۷۳۵,۹۸۳,۹۲۰	(۱۲,۶۴۸,۶۷۳,۷۰۸)	(۱۰,۲۰۸,۶۸۵)	(۵۳,۷۳۹,۹۲۰)	(۲,۹۶۶,۳۱۷,۳۹۳)	(۵۹۱,۹۸۵,۹۱۴)
۱۳,۳۶۷,۳۴۲	۶۲,۱۸۷,۴۲۵,۶۳۳	(۴۴,۹۱۲,۷۸۵,۳۶۳)	(۶۰,۰۲۸,۰۵۴)	(۳۱۵,۹۳۷,۱۲۸)	۱۷,۸۹۸,۶۷۵,۰۸۸	۱,۳۳۹,۴۵۱,۵۶۶
۴۰,۴۴,۰۲۸	۱۲,۸۱۸,۳۴۴,۰۱۸	(۹,۹۸۷,۰۰۰,۱۳۷)	(۱۲,۱۷۷,۵۲۲)	(۶۳,۰۹۲,۲۲۰)	۲,۷۵۵,۱۷۳,۱۳۹	(۷۵۰,۴۸۸,۱۹۱)
۶,۳۷۷,۲۲۸	۲۰,۱۳۸,۹۵۱,۴۴۴	(۱۴,۹۲۳,۸۱۹,۰۳۸)	(۱۹,۱۲۲,۰۰۴)	(۱۰۰,۶۹۴,۷۵۷)	۵,۰۶۶,۲۹۵,۶۲۵	۲۳۸,۶۵۹,۹۸۰
۶,۵۸۰,۴۶۰	۱۴,۶۱۵,۲۰۱,۶۶۰	(۱۲,۱۲۷,۵۸۱,۸۱۲)	(۱۳,۸۸۳,۴۴۲)	(۷۳,۰۷۶,۰۰۸)	۲,۴۰۰,۶۵۹,۳۸۸	(۱,۷۷۱,۵۱۳,۲۱۰)
۱۰,۶۳۰,۳۹۷	۶۰,۸۰۵,۸۷۰,۸۳۶	(۴۹,۰۳۹,۱۴۰,۱۰۵)	(۵۷,۷۶۵,۵۷۷)	(۲۰,۴۰۲,۳۵۴)	۱۱,۴۰۴,۹۲۵,۸۰۳	۲,۴۹۴,۰۳۹,۵۸۵
۱۳۹,۷۷۹,۰۲۲	۷۵۴,۶۶۰,۱۴۱,۱۱۸	(۶۰,۸۴۹,۶۹۶,۳۵۲)	(۷۱۶,۹۱۷,۱۳۶)	(۳,۷۷۳,۲۰۰,۷۰۴)	۱۴۱,۷۰۰,۲۱۶,۹۲۶	۱۵,۷۱۶,۵۱۳,۱۹۱

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۵۳,۶۶۰,۱۴۱,۱۱۸		(۶۰۸,۳۶۹,۶۶۳,۳۵۲)	(۷۱۶,۹۳۷,۱۳۶)	(۳,۷۷۳,۳۰۰,۷۰۳)		۱۴۱,۷۰۰,۲۱۶,۹۲۶	۱۵,۷۱۶,۵۱۲,۱۹۱
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱۵,۹۹۳,۳۸۵,۵۵۹	(۲۰,۴۰۱,۹۲۶,۲۰۳)	(۱۵,۱۹۳,۷۶۱)	(۷۹,۹۷۲,۳۲۸)	(۴۵۰,۲۶۰,۷۸۳۳)		۳,۲۷۸,۴۲۵,۸۱۲
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۰۴۷,۷۶۱	۳۷,۶۶۹,۵۰۹,۶۸۵	(۲۱,۶۲۰,۷۲۵,۷۲۰)	(۲۶,۲۸۶,۰۳۳)	(۱۲۸,۳۷۷,۵۳۸)	۵,۸۸۳,۱۵۰,۳۸۳		۰
تاپداتر خاورمیانه	۹,۶۸۵,۶۰۸	۵۸,۵۰۱,۰۷۲,۳۲۰	(۳۷,۹۹۰,۸۲۳,۳۰۲)	(۵۵,۵۷۶,۰۱۹)	(۳۹۲,۵۰۵,۳۶۲)	۲۰,۱۶۲,۱۱۸,۶۳۷		۶,۷۵۳,۳۳۵,۱۳۳
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۳۵,۸۹۱,۶۲۹	۵۴,۳۷۵,۸۱۷,۹۳۵	(۴۹,۴۱۰,۰۱۸,۰۱۰)	(۵۱,۶۵۷,۰۲۷)	(۲۷۱,۸۷۹,۰۹۰)	۴,۶۲۲,۲۶۲,۸۰۸		۰
سرمایه گذاری صفرتامین	۴,۳۲۰,۷۸۳	۴۸,۹۵۳,۳۷۱,۳۹۰	(۳۷,۳۲۲,۴۶۱,۷۱۴)	(۴۶,۵۰۶,۷۳۸)	(۲۳۴,۷۷۲,۳۵۷)	۱۱,۳۴۰,۳۰۵,۵۷۱		۲,۶۱۳,۴۰۲,۳۷۸
پتروشیمی شیراز	۴۰۹,۸۹۲	۱۳,۷۳۵,۳۸۰,۹۲۰	(۱۰,۸۵۵,۷۷۳,۴۹۳)	(۱۳,۰۴۸,۷۰۷)	(۶۸,۶۷۷,۴۰۵)	۲,۷۹۷,۹۸۱,۵۱۵		۰
پارس مینو	۳,۹۲۲,۳۷۱	۱۸,۵۵۲,۸۱۴,۸۲۹	(۱۲,۸۱۹,۵۹۸,۷۵۷)	(۱۷,۶۲۵,۱۷۳)	(۹۲,۷۶۲,۰۱۴)	۵,۶۲۲,۸۱۴,۸۲۳		(۶۷,۵۲۸,۳۵۶)
سیمان سلوه	۶,۵۵۵,۷۲۰	۵۱,۸۵۵,۷۳۵,۲۰۰	(۴۲,۰۸۹,۷۷۸,۲۰۲)	(۴۹,۲۶۲,۹۵۸)	(۲۵۹,۲۷۸,۷۲۶)	۹,۴۵۷,۴۳۵,۳۱۴		۵۰۱,۳۹۲,۱۳۶
سرمایه گذاری نیرو	۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۶۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۹,۶۰۶,۸۵۴)	(۱۲,۴۰۸,۰۴۵)	(۶۵,۳۰۵,۵۰۰)	۳,۰۱۳,۷۹۶,۰۰۱		۲,۹۶۸,۱۶۲,۷۰۹
سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۲۷,۶۸۰,۳۹۴
	۱,۰۵۷,۳۶۰,۶۳۸,۹۵۶	(۸۵۱,۹۵۰,۴۵۷,۴۰۷)	(۱,۰۰۴,۴۹۲,۶۰۹)	(۵,۲۸۶,۸۰۳,۱۹۴)	۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	۴۳,۷۹۲,۴۸۲,۶۶۸		

۱۸-۲- 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	ریال	ریال
مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۷۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۸۹,۹۲۶)	۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴
صکوک اجاره فارس ۷۰۲- بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۴,۹۲۱,۱۱۰,۰۰۰	(۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۷,۲۰۴,۴۵۲)	۴,۸۸۷,۵۹۳,۰۴۸
	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

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
تایلدواتر خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	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 باز نشستگی	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	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	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	۱۴۰۳/۰۲/۰۲	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

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	۳۳۰,۲۷۲	۴۷۰	۱۰۸,۲۳۷,۸۴۰	.	۱۰۸,۲۳۷,۸۴۰
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

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	.	۶۳,۴۳۳,۵۷۱,۰۸۱
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲,۹۵۸,۰۱۳	۱,۹۰۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰	.	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۵۲,۳۰۹,۰۰۰	۱۵۰	۷,۸۴۶,۳۵۰,۰۰۰	.	۷,۸۴۶,۳۵۰,۰۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱,۹۴۱,۲۶۵	۲,۰۰۰	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰	.	۳,۸۸۲,۵۳۰,۰۰۰
گسترش سوخت سبزرگرس (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	.	۱,۸۰۳,۰۰۴,۵۶۰
					<u>۸۲,۷۳۳,۹۳۳,۰۶۹</u>	<u>(۱,۰۰۸,۵۲۲)</u>	<u>۸۲,۷۳۳,۹۳۴,۵۹۱</u>

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 مرابحه	۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴	.
سود سپرده بانکی	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴
	<u>۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹</u>	<u>۴۱,۹۷۸,۲۳۰,۸۸۴</u>



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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	۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	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	۳۳	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 ۷۰۲ بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۳۱

جمع کل

۲- ۲۰ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۲۴	-	-	۵	-	-	۶,۳۴۶۰,۱۵۷۸
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	-	۵	۳۱,۴۷۱,۶۲۰	-	۳۱,۴۷۱,۶۲۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	-	۵	۸۷,۱۰۳,۳۳۸	-	۸۷,۱۰۳,۳۳۸
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۵	۵,۰۳۶,۶۳۲	-	۵,۰۳۶,۶۳۲
۱۴۰۲/۰۸/۳۱	-	-	۵	۱۹,۴۸۷	-	۱۹,۴۸۷
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۳۳	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰	-	۸,۲۶۲,۱۹۱,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۴	-	-	۵	۷,۹۵۷	-	۷,۹۵۷
				۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	-	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴
				۳۲,۷۵۷,۷۳۴,۷۰۰	-	۳۲,۷۵۷,۷۳۴,۷۰۰

سپرده بانکی:

حساب جاری ۱۶۸۱۳۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد ۲۰۹.۱۴۰
 سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۱۳۲۵۱.۱ بانک پاسارگاد ۲۰۹.۸۱۰
 سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۵۵۵۷-۷۰۷ بانک خاورمیانه
 سپرده کوتاه مدت ۲۱۸۳۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۳۳۱۷۱۱۵۷۵-۳۳۲۰ بانک مسکن
 سپرده بلند مدت ۰۳۰۶۹۵۱۳۱۰۰۰۹ بانک صادرات
 سپرده کوتاه مدت ۱۵۹.۹۶۶۷.۱۵۲۵۱۳۳.۱ بانک گردشگری

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود اوراق
ریال	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۰	-	۰	-	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	۰	۸,۳۸۵,۸۳۰,۹۸۴	۲۳,۷۵۷,۷۳۴,۷۰۰
۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۸/۲۷	۰	۲۳	۸۶۵,۴۲۹,۴۵۳	۰	۸۶۵,۴۲۹,۴۵۳	۹,۲۲۰,۴۸۲,۵۵۸
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۵	۴,۹۸۴,۷۸۲	۰	۴,۹۸۴,۷۸۲	۳,۶۲۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۰	۵	۳۲,۳۰۴,۰۳۴	۰	۳۲,۳۰۴,۰۳۴	۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۰	۲۳	۸۶,۱۵۴,۸۳۳,۲۸۸	(۱۴۰,۳۵۷)	۸۶,۱۵۴,۶۹۱,۹۳۱	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۰	۲۳	۸,۰۰۵,۹۴۲,۵۰۸	۰	۸,۰۰۵,۹۴۲,۵۰۸	۰
۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۰	۲۳	۳,۰۷۵,۱۳۶,۵۸۵	۰	۳,۰۷۵,۱۳۶,۵۸۵	۰
۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۱۴۰۲/۰۵/۰۹	۰	۲۳	۲۶۴,۳۳۴,۹۶۸	۰	۲۶۴,۳۳۴,۹۶۸	۰
۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۱	۰	۲۳	۹۰,۱۶۳۹,۳۱۰	۰	۹۰,۱۶۳۹,۳۱۰	۰
جمع				۱۰۷,۶۹۰,۴۸۴,۹۱۲	(۱۴۰,۳۵۷)	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	۴۱,۹۷۸,۳۳۰,۸۸۴

۲-۱- ارزش اسمی اوراق، برابر با ارزش اسمی لوراقی 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
۱۱,۳۹۸,۲۶۲	۰
۶۲,۷۱۷,۳۹۰	۱۱۴,۵۳۰,۳۳۴
۳,۶۴۶	۰
۷۴,۰۱۹,۳۹۸	۱۱۴,۵۳۰,۴۳۴

تنزیل سود سپرده بانکی

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 تمام شده 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 ۷۰۲۱۱-۰	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
۲۰,۴۲۳,۰۲۸,۶۲۸	۱۶۰,۲۷۳,۹۳۵
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۱۲۵,۸۳۹
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۴۹۹,۹۸۰
۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴	۳,۲۹۲,۳۴۱,۴۱۶

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



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلع فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۳۳,۸۰۶,۳۸۴	۵۶,۱۷۸,۸۲۶	هزینه تصفیه صندوق
۷۱,۱۴۲,۵۱۵	۵۸۴,۷۳۳	هزینه تاسیس
۷۲,۸۹۱,۱۷۷	.	هزینه برگزاری مجامع
۳,۴۹۹,۹۴۲,۱۷۶	۳۰۳,۷۰۳,۹۱۴	هزینه نرم افزار
۳۴,۳۹۷,۱۳۰	۱۰,۳۰۹,۲۵۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۹۱,۶۶۶,۴۷۵	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۱	.	سایر هزینه ها
۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸	۶۴۳,۲۷۶,۷۳۱	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۱,۳۶۵,۱۴۹,۴۲۱	۱۸,۰۷۱,۰۷۲	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۷,۱۹۰,۰۹۹,۱۸۹)	.	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)	۱۸,۰۷۱,۰۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱۸.۷۱
		عادی	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	
جمع			۲۱,۲۴۳,۲۵۴	۱۸.۹۸



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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 می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(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		
	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 سرمایه گذاری سهم آشنا

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود ندارد.

