



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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

۸-۲۳

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

علی ابراهیم‌زاده رودکر

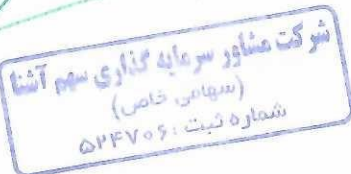
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵ ۱,۰۸۱,۶۲۰,۴۸۵,۰۶۵	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶ ۳۷۳,۵۵۶,۷۶۱,۴۸۵	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷ ۳۱۱,۴۶۴,۹۹۷,۹۸۷	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴
حساب‌های دریافتی	۸ ۱۹,۶۰۳,۲۶۷,۱۶۷	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰
حاری کارگزاران	۹ ۸۵,۳۳۷,۹۵۷	-
سایر دارایی‌ها	۱۰ ۳۱۳,۵۹۱,۳۷۱	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵
جمع دارایی‌ها	۱,۶۸۷,۶۴۴,۳۵۱,۰۳۲	۱,۵۹۱,۰۱۵,۰۶۹,۲۰۹
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۱۱ ۳,۰۷۸,۴۶۴,۶۵۸	-
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲ ۳۴,۹۷۱,۶۰۵,۸۵۰	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳ -	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴ ۳,۵۵۴,۹۰۷,۷۹۲	۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴
بسی دریافتی	۱۵ ۲۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۲۹	۲۸,۶۸۸,۵۵۸
جمع بدهی‌ها	۲۹,۸۲۸,۴۷۸,۳۳۱	۱۵,۴۶۶,۲۳۶,۷۷۱
خالص دارایی‌ها	۱۶ ۱,۶۵۷,۸۰۵,۸۷۲,۷۰۱	۱,۵۷۵,۵۴۸,۷۴۲,۴۳۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۴,۷۸۵	۱۴,۰۷۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا


نماینده
علی ابراهیم‌زاده رودکر

شخص حقوقی
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق
مدیر صندوق

خاطره بهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶۰

صندوق سرمایه گذاری، تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
سود (ریان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)	۱۱,۵۷۴,۷۳۹,۳۲۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ ۴۸,۶۴۹,۷۶۶,۹۰۸	۵,۶۲۷,۱۸۳,۶۷۶
سود سهام	۱۹ ۲۰,۲۷۱,۵۹۹,۱۰۹	۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۶
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۲۵,۹۵۴,۲۴۰,۳۶۲	۲۵,۶۲۰,۸۴۳,۷۶۳
سایر درآمدها	۲۱ ۳۹,۱۶۳,۰۶۲	۵۶,۱۲۲,۴۴۳
جمع درآمدها	۹۳,۲۱۸,۶۱۴,۵۰۲	۵۴,۳۰۲,۷۳۲,۳۶۸
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۱۲,۴۵۴,۳۵۵,۳۲۱)	(۸,۷۰۵,۰۲۳,۹۲۸)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱,۴۱۳,۲۸۰,۳۶۴)	(۷۳۰,۳۳۲,۳۷۹)
سود خالص	۷۹,۳۵۰,۹۷۸,۸۱۷	۴۴,۸۶۸,۴۷۶,۰۵۱
نارده میانگین سرمایه گذاری ۱	۴/۷۶%	۲/۳۹%
نارده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲	۴/۷۹%	۳/۷۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۹۳۹,۰۴۷	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۵,۳۷۸	۱۰,۹۱,۴۹۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	(۱۶,۹۳۴)	(۲۵۰,۸۹۱,۵۶۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۴۴,۸۶۸,۴۷۶,۰۵۱
تعدلات	۰	(۲۰,۴۵۹,۴۶۲,۳۸۴)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱۲,۱۲۷,۴۹۱	۱,۱۹۹,۱۱۸,۶۵۳,۹۱۰

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



شخص حقوقی
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

نماینده
علی ابراهیم زاده رودکر
خاطره بهلولان

امضا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

۱. نارده میانگین سرمایه گذاری

۲. نارده سرمایه گذاری پایان دوره مالی

سود (ریان) خالص

مانگین موزون (ریال) و نحوه استفاده شده

تعدلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء سود (ریان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس از نوع صندوق مختلط محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۶۱۵۹ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۵۴۸۵۳۹ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۸ تحت شماره ۱۲۱۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت آن به منظور کسب حداکثر بازدهی با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول می‌باشد. صندوق به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه در راستای نیل به این هدف اقدام می‌نماید. مطابق ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال شروع و تا پایان آذر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه پنج سال شمسی است و مطابق ماده (۶۰) اساسنامه مذکور قابل تمدید است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس tazmin.pgibc.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ 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 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.

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 بازار 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 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 جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۱,۸۰۰ 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 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 سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	
۵/۳۸	۸۵,۵۲۸,۳۲۶,۵۶۹	۶۷,۴۰۱,۷۹۲,۴۶۱	۵/۵۶	۹۳,۸۹۳,۱۳۵,۷۷۶	۶۷,۴۰۱,۷۹۰,۰۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲/۰۶	۱۹۱,۸۳۲,۷۹۳,۵۵۲	۱۶۵,۴۰۸,۲۷۰,۲۹۲	۱۵/۱۷	۲۵۶,۰۱۷,۳۵۱,۸۸۴	۲۲۰,۸۶۵,۵۱۳,۱۸۱	محصولات شیمیایی
۰/۸۴	۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	۰/۸۰	۱۳,۴۵۵,۹۰۵,۷۳۷	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	مواد و محصولات دارویی
۰/۸۲	۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵	۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱	۰/۶۹	۱۱,۶۶۰,۷۴۹,۹۳۳	۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴/۴۸	۷۱,۲۴۲,۹۳۴,۲۷۳	۴۴,۲۷۸,۹۵۱,۹۸۹	۲/۱۸	۳۶,۸۲۷,۷۴۰,۴۹۰	۲۵,۴۰۳,۳۸۵,۱۹۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴/۷۹	۷۶,۱۶۸,۰۶۸,۳۸۸	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	۴/۵۵	۷۶,۷۴۱,۹۱۲,۹۰۰	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	استخراج کانه های فلزی
۳/۹۵	۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱	۴۳,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۳	۰/۶۷	۱۱,۳۰۸,۸۴۰,۳۸۶	۸,۰۷۵,۵۵۱,۲۵۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸/۹۹	۱۴۳,۱۰۰,۱۸۷,۶۱۶	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	۸/۲۳	۱۳۸,۸۸۶,۲۷۲,۰۶۹	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۷/۱۲	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	۹/۸۶	۱۶۶,۴۰۶,۲۵۲,۵۵۴	۱۳۳,۲۰۵,۱۸۱,۷۱۰	سیمان، آهک و گچ
۳/۰۸	۴۸,۹۲۴,۸۴۳,۵۴۹	۴۴,۴۲۱,۳۶۶,۷۷۲	۱/۷۴	۲۹,۳۱۳,۳۷۸,۳۸۰	۳۰,۰۵۲,۶۹۴,۴۷۷	سرمایه گذاری‌ها
۱۲/۵۸	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۱۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	۱۴/۶۴	۲۴۷,۱۰۸,۹۴۴,۹۵۶	۱۷۹,۸۶۰,۱۹۵,۰۶۰	فلزات اساسی
۱/۹۸	۳۱,۴۲۵,۸۱۲,۰۲۷	۲۲,۸۲۴,۵۳۴,۲۵۹				سایر
۶۶/۰۶	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	۶۴/۰۹	۱,۰۸۱,۶۲۰,۴۸۵,۰۶۵	۸۵۴,۵۹۷,۲۳۴,۷۹۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۷۴,۵۵۶,۷۶۱,۴۸۵	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷

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

نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی :							
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	-	۲,۷۵۵,۹۳۱,۲۳۲	۰/۰۰	۲,۷۵۲,۱۷۴,۷۱۸	۰/۱۷	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	-	۵,۵۳۷,۰۷۲,۵۲۶	۰/۰۰	۳,۶۲۹,۳۳۴,۶۲۹	۰/۲۳	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۷,۱۴۱,۵۲۲,۰۱۲	۰/۰۰	۹۴۳,۲۴۰,۸۹۲	۰/۰۶	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۱۵۹,۶۹۵	۰/۰۰	۱۵۹,۶۹۵	۰/۰۰	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	-	۴۶۰۰۰	۰/۰۰	۳۰,۰۰۰	۰/۰۰	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	-	۱۵۵,۱۰۳	۰/۰۰	۱۵۵,۱۰۳	۰/۰۰	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	-	۳۲۶,۹۶۸	۰/۰۰	۳۲۶,۹۶۸	۰/۰۰	
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	-	۳۷۴,۵۴۷,۹۴۹	۰/۰۰	۷,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲	۰/۴۵	
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	.	۰/۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۸	
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	.	۰/۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۸۳	
بلند مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	.	۰/۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۶	
بلند مدت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۳	
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۳۱۳,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۹	.	۰/۰۰	
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۱۴۰۴/۱۰/۱۸	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	.	۰/۰۰	
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	.	۰/۰۰	
				۳۷۴,۵۵۶,۷۶۱,۴۸۵	۰/۲۲	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۲۰/۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۹۸,۷۰۵,۸۸۷,۲۱۲	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲	۱۱۲,۷۵۹,۱۱۰,۷۷۵	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	<u>۲۱۱,۴۶۴,۹۹۷,۹۸۷</u>	<u>۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴</u>

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۴۴,۱۰۵,۳۶۳	۹۸,۷۰۵,۸۸۷,۲۱۲	۵/۸۵	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶/۰۴
		<u>۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰</u>	<u>۱,۲۴۴,۱۰۵,۳۶۳</u>	<u>۹۸,۷۰۵,۸۸۷,۲۱۲</u>	<u>۵/۸۵</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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۶۶۰,۸۸۳۵	۱۱۲,۷۵۹,۱۱۰,۷۷۵	۶/۶۸	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶/۹۱
		<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۹۹۶,۶۰۸,۸۳۵</u>	<u>۱۱۲,۷۵۹,۱۱۰,۷۷۵</u>	<u>۶/۶۸</u>	<u>۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸</u>	<u>۶/۹۱</u>

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱

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	۱,۰۲۵,۰۱۰	۷٪	۱,۰۹۷,۸۲۴	۱۰۹,۷۶۲,۵۰۱,۹۴۰	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	۱,۰۳۹,۴۶۰	۴٪	۱,۰۸۳,۱۰۵	۹۷,۴۶۱,۷۸۱,۸۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳۶,۷۴۴,۸۸۷	۱۳۰,۳۱۸,۱۷۸	(۷۴۷,۷۳۷)	۲۳	۱۳۱,۰۶۵,۹۰۵	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶	۱۶,۸۲۵,۴۴۵,۹۸۹	(۴۲۶,۱۱۱,۰۶۱)	۲۵	۱۷,۲۵۱,۵۵۷,۰۵۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	۲,۶۴۷,۵۰۳,۰۰۰	.	.	۲,۶۴۷,۵۰۳,۰۰۰	۸-۳ سایر
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۱۹,۶۰۳,۲۶۷,۱۶۷	(۴۲۶,۸۵۸,۷۸۸)		۲۰,۰۳۰,۱۲۵,۹۵۵	

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۷,۲۳۳,۷۷۴	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹
.	۴۷,۲۳۳,۷۷۴	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹	۱۹۰,۰۰۵,۲۶۳,۷۸۹

نام شرکت کارگزاری

خلیج فارس

۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۴,۸۶۹	۳۸,۰۱۴,۱۸۳	۵,۰۸۰,۵۵۹	۴۳,۰۹۴,۷۴۲	۲,۵۶۴,۸۶۹
۲,۵۶۴,۸۶۹	۳۸,۰۱۴,۱۸۳	۵,۰۸۰,۵۵۹	۴۳,۰۹۴,۷۴۲	۲,۵۶۴,۸۶۹

نام شرکت کارگزاری

خلیج فارس

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آئین‌نامه 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 روزهان 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 روزهان مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷	۱۲۴,۵۴۸,۹۷۷	(۱۷,۵۴۱,۹۹۰)	.	۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷
۳۰۳	۳۰۳	-	.	۳۰۳
.	۱۸۹,۰۴۱,۱۴۱	(۶۰,۹۵۸,۸۵۹)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	۹۵۰	(۱,۱۲۱,۱۰۳,۰۹۰)	.	۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	.	(۸۳,۳۳۳,۵۲۵)	.	۸۳,۳۳۳,۵۲۵
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۳۱۳,۵۹۱,۳۷۱	(۱,۰۳۲,۹۳۷,۴۶۴)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آئین‌نامه نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- حساب‌های پرداختی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
بدهی بابت فروش اختیار خرید	بدهی بابت فروش اختیار خرید	بهای فروش قراردادهای اختیار خرید
ریال	ریال	ریال
.	۱,۶۷۹,۵۶۷,۴۰۰	.
.	۱۴۳,۹۶۲,۹۲۰	.
.	۲۵۴,۹۳۴,۳۳۸	.
.	.	.
.	۲۰,۷۸,۴۶۴,۶۵۸	.

اختیارخ شستا--۱۲۰۰-۱۲۰/۰۱/۲۰۱۴(شستا۱۲۶۱)

اختیارخ شستا--۱۲۰۰-۱۲۰/۰۱/۲۰۱۴(شستا۱۲۸۱)

اختیارخ شستا--۱۴۰۰-۱۴۰/۰۲/۲۰۱۴(شستا۲۰۴۰۱)

سایر

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۱,۲۹۶,۶۶۱,۱۴۶
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۹,۴۷۳,۶۴۴,۵۷۷
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۱۳,۹۶۴,۲۱۴,۳۵۴
۳۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۴,۹۷۱,۶۰۵,۸۵۰

شرکت مشاور سرمایه گذاری 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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۲۰,۵۴۳,۸۷۷,۷۹۴
۰	۵۲۰,۰۰۰
۰	۰
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۲,۵۵۴,۹۰۷,۷۹۴

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

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۲۳۳,۵۰۰,۰۲۹
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۲۳۳,۵۰۰,۰۲۹

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۰۹,۹۵۵,۷۹۰,۸۰۶	۱۰۲,۱۲۷,۴۹۱
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۵۰,۰۸۱,۸۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۵۴۸,۷۴۲,۴۳۸	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۶۵۷,۸۰۵,۸۷۲,۷۰۱	۱۱۲,۱۲۷,۴۹۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده د	۱۷-۱	۵,۱۴۵,۱۲۱,۵۳۳
سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	.	۶,۴۲۹,۶۱۷,۷۸۷
	(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)	۱۱,۵۷۴,۷۳۹,۳۲۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۲	۱۴۰۳		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۱	۱	۱	(۳۲,۵۶۰)	.	.	۳۲,۵۵۹-	ریال
گروه مالی صبا تامین	۴,۲۹۲,۸۶۸	۱۵,۲۱۵,۹۵۱,۸۱۰	(۱۵,۵۵۸,۶۶۸,۵۳۷)	۱۴,۴۵۴,۱۸۴-	۷۶,۰۷۹,۷۴۳-	۴۳۳,۲۵۰,۶۵۴-	۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱-	ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۳,۶۵۲	۲,۷۳۵,۹۱۵,۷۹۰	(۲,۸۱۲,۷۸۱,۷۷۸)	۲,۵۹۹,۰۹۵-	۱۳,۶۷۹,۵۷۸-	۹۳,۱۴۴,۶۶۱-	۲۵۸,۴۴۷,۰۵۲-	ریال
فولاد هرمزگان جنوب	۲,۴۸۰,۲۳۲	۷,۰۰۹,۵۶۵,۸۱۵	(۷,۲۲۶,۳۰۶,۱۰۵)	۶,۶۵۸,۹۳۲-	۳۵,۰۴۷,۸۳۰-	۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸-	۱,۰۲۷,۴۱۱,۳۹۸	ریال
حفاری شمال	۱۰,۹۱۳,۳۸۸	۵۲,۶۲۱,۱۴۵,۶۷۵	(۵۱,۲۸۰,۶۳۸,۹۵۲)	۴۹,۹۸۹,۵۹۷-	۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸-	۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸-	۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸-	ریال
بانک اقتصادنوین	۱	۱	(۲,۴۶۶)	.	.	۲,۴۶۵-	۲,۴۶۵-	ریال
بانک صادرات ایران	۱	۱	(۶۰۷)	.	.	۶۰۶-	۶۰۶-	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱۱,۴۴۴,۲۱۲,۶۸۰	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	۱۰,۸۹۰,۸۴۸-	۵۷,۳۲۱,۰۶۳-	۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱-	۲,۸۶۵,۵۳۰	ریال
تایدواتر خاورمیانه	۵,۵۸۷,۱۶۸	۳۴,۱۸۴,۴۸۴,۹۶۰	(۳۳,۵۴۵,۷۰۳,۰۷۷)	۳۲,۴۷۵,۰۵۱-	۱۷۰,۹۲۲,۴۲۷-	۴۳۵,۳۸۴,۴۰۵	۱۵,۳۳۱,۹۰۷	ریال
گسترش سوخت سبزاگرس	۲۰,۰۵۵,۶۱۴	۲۶,۰۵۶,۰۶۴,۹۸۵	(۳۰,۲۰۳,۴۶۸,۸۹۴)	۲۴,۷۵۲,۹۲۳-	۱۳۰,۲۸۰,۳۲۳-	۴,۳۰۲,۴۳۷,۱۵۵-	۴,۳۰۲,۴۳۷,۱۵۵-	ریال
پارس مینو	۳,۹۲۲,۳۷۱	۱۹,۱۸۵,۵۶۰,۷۷۰	(۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۱)	۱۸,۲۲۶,۱۲۴-	۹۵,۹۲۷,۸۰۲-	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	ریال
سرمایه‌گذاری نیرو	۲,۲۱۰,۰۰۰	۸,۸۳۸,۶۷۷,۲۵۲	(۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵)	۸,۳۹۶,۶۶۲-	۴۴,۱۹۳,۳۸۷-	۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲-	۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲-	ریال
سایر	.	.	.	.	.	.	.	ریال
جمع	۱۷۷,۳۱۱,۵۷۹,۷۴۰	۱۸۷,۹۵۲,۷۳۳,۳۸۲-	۱۶۸,۴۴۳,۴۱۶-	۸۸۶,۵۵۷,۸۸۱-	۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹-	۵,۱۴۵,۱۲۱,۵۳۳	۵,۱۴۵,۱۲۱,۵۳۳	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۴۱,۳۵۰,۹۲۶,۷۸۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
زیان حاصل از نگهداری حق تقدم		۰		۸,۷۲۶,۱۸۶,۲۹۳
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸-۲	۵,۳۶۰,۸۶۸,۱۶۷		۱۵۲,۷۸۲,۵۹۷-
سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله	۱۸-۳	۱,۹۳۷,۹۷۱,۹۶۰		۰
		۴۸,۶۴۹,۷۶۶,۹۰۸		۵,۶۲۷,۱۸۳,۶۷۶

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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۲۹,۴۸۸,۸۳۶,۹۶۰	(۳۳,۳۶۶,۱۷۵,۰۱۲)	(۲۸,۰۱۴,۳۹۵)	۱۴۷,۴۴۴,۱۸۵-	(۴,۰۵۲,۷۹۶,۳۳۲)	۰	۰
تامین سرمایه نوین	۱۱,۷۳۰,۵۴۶,۶۸۶	(۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۶)	(۱۱,۱۴۴,۰۱۹)	۵۸,۶۵۲,۷۳۳-	(۱,۴۳۴,۳۹۶,۵۵۲)	۰	۰
پتروشیمی نوری	۸۵,۶۱۴,۳۴۲,۶۴۴	(۶۲,۵۶۵,۱۲۶,۲۰۴)	(۸۱,۳۳۳,۶۲۶)	۴۲۸,۰۷۱,۷۱۳-	۲۲,۵۳۹,۸۱۱,۱۰۱	۲۶۶,۴۶۶,۳۷۵	۲۶۶,۴۶۶,۳۷۵
حمل و نقل توکا	۱۱,۴۳۲,۹۲۷,۱۴۵	(۱۳,۰۸۹,۹۴۳,۳۳۲)	(۱۰,۸۶۱,۲۸۱)	۵۷,۱۶۴,۶۳۶-	(۱,۷۲۵,۰۴۲,۱۰۴)	۰	۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۷۱,۷۶۷,۷۱۷,۷۴۰	(۷۰,۶۹۲,۹۸۹,۱۸۵)	(۶۸,۱۷۹,۳۳۲)	۳۵۸,۸۳۸,۵۸۹-	۶۴۷,۷۱۰,۶۳۴	۱,۱۱۹,۸۱۸,۹۳۲-	۱,۱۱۹,۸۱۸,۹۳۲-
مس شهیدباهنر	۷۶,۷۴۴,۰۱۳,۹۲۰	(۵۹,۰۴۲,۰۲۰,۰۳۴)	(۷۲,۹۰۶,۸۱۳)	۳۸۳,۷۲۰,۰۷۰-	۱۷,۲۴۵,۳۶۷,۰۰۳	۶۱۴,۹۱۱,۸۸۹	۶۱۴,۹۱۱,۸۸۹
پخش هجرت	۱۳,۵۳۶,۴۴۷,۶۰۰	(۱۳,۳۵۸,۹۹۹,۶۷۹)	(۱۲,۸۵۹,۶۲۵)	۶۷,۶۸۲,۲۳۸-	۹۰,۰۰۶,۰۵۸	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۳۶,۲۷۵,۲۲۴,۷۷۶	(۳۲,۵۹۷,۴۰۱,۵۵۳)	(۳۴,۴۶۱,۴۶۴)	۱۸۱,۳۷۶,۱۲۴-	۳,۴۶۱,۹۸۵,۶۳۵	۵۵۲,۶۹۴,۸۵۹-	۵۵۲,۶۹۴,۸۵۹-
سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۵,۶۹۸,۶۸۶,۰۰۰	(۴۳,۹۴۸,۷۷۵,۲۹۷)	(۴۳,۴۱۳,۷۵۲)	۲۲۸,۴۹۳,۴۳۰-	۱,۴۷۸,۰۰۳,۵۲۱	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۷,۵۱۲,۱۰۶,۴۰۰	(۲۸,۵۴۰,۷۶۲,۱۶۳)	(۲۶,۱۳۶,۵۰۱)	۱۳۷,۵۶۰,۵۳۲-	(۱,۱۹۲,۳۵۲,۷۹۶)	۰	۰
پست بانک ایران	۳۴,۱۸۷,۰۱۷,۳۷۰	(۲۶,۴۰۳,۸۰۵,۰۶۴)	(۳۲,۴۷۷,۶۶۷)	۱۷۰,۹۳۵,۰۸۷-	۷,۵۷۹,۷۹۹,۵۵۲	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱۱۱,۳۷۰,۶۵۸,۲۸۰	#####	(۱۰۵۸۰۲,۱۲۵)	۵۵۶,۸۵۳,۲۹۱-	۹,۲۳۱,۷۶۵,۱۶۵	۷,۳۳۵,۰۹۹,۸۸۴	۷,۳۳۵,۰۹۹,۸۸۴
ج.پست بانک ایران	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	۵۹,۵۲۹,۱۰۵-	۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۷,۹۴۹,۸۷۴,۰۰۰	(۷۲,۴۰۷,۱۹۸,۴۳۱)	(۶۴,۵۵۲,۳۸۰)	۳۳۹,۷۴۹,۳۷۰-	(۴,۸۶۱,۶۲۶,۱۸۱)	۳۰,۰۲۸,۱۶۲,۱۲۷	۳۰,۰۲۸,۱۶۲,۱۲۷
سیمان مازندران	۳۰,۶۸۸,۱۲۳,۴۴۰	(۲۹,۲۰۰,۳۴۲,۸۷۸)	(۲۹,۱۵۳,۷۱۷)	۱۵۳,۴۴۰,۶۱۷-	۱,۳۰۵,۱۸۶,۲۲۸	۲۰,۰۳۹,۵۵۱,۷۷۹-	۲۰,۰۳۹,۵۵۱,۷۷۹-
پتروشیمی تندگوین	۲۵,۸۵۳,۰۳۳,۶۲۰	(۲۳,۰۲۰,۸۳۵,۹۹۹)	(۲۴,۵۶۰,۳۸۲)	۱۲۹,۲۶۵,۱۶۸-	(۷,۳۲۱,۶۲۷,۹۲۹)	۲,۱۵۱,۷۵۵,۳۳۹-	۲,۱۵۱,۷۵۵,۳۳۹-
فولاد هرمزگان جنوب	۳,۳۹۴,۰۴۶,۵۸۸	(۳,۴۵۵,۷۳۹,۲۱۱)	(۳,۲۲۴,۳۴۴)	۱۶,۹۷۰,۲۳۳-	(۸۱,۸۸۷,۲۰۰)	۲,۲۴۳,۶۵۰,۲۹۴	۲,۲۴۳,۶۵۰,۲۹۴
حفاری شمال	۱۱,۳۷۶,۵۳۰,۷۴۴	(۱۱,۵۳۰,۸۲۱,۴۹۹)	(۱۰,۸۰۷,۷۰۴)	۵۶,۸۸۲,۶۵۴-	(۲۲۱,۹۸۱,۱۱۳)	۲,۲۹۶,۴۴۸,۰۲۸	۲,۲۹۶,۴۴۸,۰۲۸
بانک اقتصادنویین	۱۲,۵۹۲,۶۸۶,۸۹۸	(۱۲,۷۴۲,۱۷۱,۸۱۱)	(۱۱,۹۶۳,۰۵۳)	۶۲,۹۶۳,۴۳۴-	(۲۲۴,۴۱۱,۴۰۰)	۱۸۷,۲۶۰,۸۸۱-	۱۸۷,۲۶۰,۸۸۱-
بانک ملت	۲۲,۴۷۷,۸۹۰,۹۶۳	(۲۰,۰۱۹,۱۲۴,۶۶۴)	(۲۱,۳۵۳,۹۹۶)	۱۱۲,۳۸۹,۴۵۵-	۲,۳۲۵,۰۲۲,۸۴۸	۵۱۸,۰۳۰,۲۵-	۵۱۸,۰۳۰,۲۵-
بانک صادرات ایران	۱۳,۲۹۱,۷۲۷,۶۶۰	(۱۴,۵۲۸,۲۴۰,۶۰۴)	(۱۲,۶۲۷,۱۴۱)	۶۶,۴۵۸,۶۳۸-	(۱,۳۱۵,۵۹۸,۷۳۳)	۳,۲۹۵,۳۵۳,۰۴۱	۳,۲۹۵,۳۵۳,۰۴۱
فولاد مبارک اصفهان	۵۷,۰۷۹,۳۲۵,۰۴۰	(۶۰,۴۴۴,۰۷۵,۹۰۸)	(۵۴,۲۲۵,۳۵۹)	۲۸۵,۳۹۶,۶۲۵-	(۳,۷۰۴,۳۷۲,۸۵۲)	۳,۵۵۱,۶۲۹,۲۲۲	۳,۵۵۱,۶۲۹,۲۲۲
ح . معدنی وصنعتی چادرملو	۱,۸۹۱,۷۹۶,۴۳۰	(۱,۷۵۶,۳۴۲,۹۹۵)	(۱,۷۹۷,۲۰۷)	۹,۴۵۸,۹۸۲-	۱۳۴,۱۹۷,۳۴۶	۰	۰
معدنی وصنعتی چادرملو	۲۰,۷۸۱,۱۸۲,۵۱۰	(۲۵,۷۴۸,۵۳۳,۲۰۸)	(۱۹,۷۴۲,۱۲۳)	۱۰۳,۹۰۵,۹۱۳-	(۵,۰۹۰,۹۹۸,۷۳۴)	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۸۴,۰۲۵,۸۷۵,۶۰۰	(۸۳,۰۶۶,۷۱۶,۷۲۸)	(۷۹,۸۱۲۴,۵۸۲)	۴۲۰,۱۲۹,۳۷۸-	۴۵۹,۲۰۴,۹۱۲	۰	۰
تایپو اتر خاورمیانه	۲۵,۶۱۵,۲۵۰,۰۰۰	(۲۴,۶۰۷,۲۸۷,۸۶۲)	(۲۴,۳۳۴,۴۸۸)	۱۲۸,۰۷۶,۲۵۰-	۸۵۵,۵۵۱,۴۰۰	۲,۲۵۰,۴۷۸,۰۲۲-	۲,۲۵۰,۴۷۸,۰۲۲-
گسترش سوخت سبزرآگرس(سهامی عام)	۱۹,۹۸۵,۰۵۰,۹۳۰	(۲۳,۸۴۸,۸۱۲,۹۲۵)	(۱۸,۹۸۵,۷۹۸)	۹۹,۹۲۵,۲۵۵-	(۳,۹۸۲,۶۷۳,۰۴۸)	۰	۰
سرمایه گذاری صدرتامین	۵۴,۵۲۸,۲۸۱,۴۶۰	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۲۸۶)	(۵۱۸,۰۱۸,۶۷)	۲۷۲,۶۴۱,۴۰۷-	۵,۵۴۰,۶۴۵,۹۰۰	۱,۳۹۱,۶۶۳,۶۲۶-	۱,۳۹۱,۶۶۳,۶۲۶-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۰۱۸,۷۹۵,۰۲۲,۳۹۵	(۹۷۵,۰۶۸,۵۹۹,۹۷۳)	(۹۶۷,۸۵۵,۲۷۱)	(۵۰,۹۳,۹۷۵,۱۱۲)	۳۷,۶۶۴,۵۹۲,۰۳۹	۱۶,۵۱۸,۸۳۶,۰۵۵	۱۶,۵۱۸,۸۳۶,۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۵۱۸,۸۲۶,۰۵۵	۳۷,۶۶۴,۵۹۲,۰۳۹	(۵,۰۹۳,۹۷۵,۱۱۲)	(۹,۶۷۸,۵۵۵,۳۷۱)	(۹,۷۵۰,۶۸۵,۹۹۳)	۱۰,۱۸,۷۹۵,۰۲۲,۳۹۵	۴۰۹,۸۹۲	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۸۱۸,۹۸۰,۸۱۷	(۲۲,۷۹۶,۸۱۹)	(۱۳,۸۳۱,۳۹۶)	(۱۳,۶۵۳,۷۵۴,۸۰۸)	۱۳,۵۵۹,۴۶۸,۸۴۰	۶,۵۵۵,۷۲۰	پتویشیمی شیراز
۱۵۶,۱۱۵,۵۵۳	۲,۸۶۷,۳۵۳,۹۲۵	(۳۳,۷۰۱,۳۱۰)	(۵۲,۰۰۳,۲۴۹)	(۵۱,۵۴۷,۲۰۳,۵۱۶)	۵۴,۷۳۰,۲۶۲,۰۰۰	۰	سیمان ساوه
۷,۹۴۸,۱۶۵,۳۱۵-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۸,۷۳۶,۱۸۶,۳۹۳	۴۱,۳۵۰,۹۳۶,۷۸۱	(۵,۴۴۰,۴۷۳,۲۴۱)	(۱,۰۳۳,۶۸۹,۹۱۶)	(۱,۰۴۰,۳۶۹,۵۵۸,۳۹۷)	۱,۰۸۸,۰۹۴,۶۴۸,۲۳۵		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۸۲,۴۰۰,۰۰۰	-۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۰۰	-۱۹,۸۹۸,۰۶۰-	۳,۸۰۲,۹۹۱,۸۶۶	مراجعه فناوری پارساگلد۲۱۱۰۷۰
۹۰,۰۰۰	۹۷,۴۷۹,۴۵۰,۰۰۰	-۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۹-	-۱۷,۶۶۸,۱۵۰-	۲,۵۵۷,۸۷۶,۳۰۱	سکوک اجاره فارس۷۰۳-بدون ضامن
۱۹۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۶۱,۸۵۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۳)	(۳۷,۵۶۶,۲۱۰)	۵,۳۶۰,۸۶۸,۱۶۷	

صندوق سرمایه گذاری، تضمین اصل سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۸- سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳											
یادداشت	تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	قیمت سهام پایه در تاریخ انتشار	قیمت سهام پایه در تاریخ ترازنامه	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری (پهای فروشی قرارداد)	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته منتهی به ۲۹ اسفند
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۱/۲/۱۰-۱۴۰۴/۲/۱۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱,۴۰۰	۱,۳۷۱	۱,۳۰۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۹۳۴,۳۸۰-	۵۷۸,۴۰۲,۰۰۰	۶۷۵,۰۶۳)	۳۳۲,۷۹۲,۵۹۹	ریال
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۴۰۰	۱,۳۷۱	۱,۳۰۶	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۶۲,۹۲۰-	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۳۹۶)	۶۷۳,۰۳۶,۸۴	-
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۰/۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۲۰۰	۱,۳۴۵	۱,۳۰۶	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۵۶۷,۴۰۰-	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	۱۴۸,۹۲۳)	۹۴۲,۱۵۲,۶۷۷	-
سایر										(۲,۹۴۶,۲۲۰,۰۲۰)	(۲,۹۴۶,۲۲۰,۰۲۰)
							(۲,۰۷۸,۴۶۴,۵۸۱)	۴,۰۱۷,۳۷۱,۰۰۰	(۱,۰۳۲,۳۸۲)	۱,۹۳۷,۹۷۱,۵۶۰	(۲,۹۴۶,۲۲۰,۰۲۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- درآمد سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	خالص درآمد سود سهام
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۵,۵۸۵,۰۰۷	۱,۱۰۰	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	(۲۱۹,۱۲۱,۱۴۶)	ریال	ریال
سیمان‌مازندران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۸۵۸,۱۶۹	۵,۰۰۰	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	(۲۰۶,۹۸۹,۹۱۵)	ریال	ریال
پست بانک ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۵,۰۴۹,۷۸۱	۱,۳۵۰	۶,۸۱۷,۲۰۴,۳۵۰	-	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۳۱/۰۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۴۷۵,۹۸۸	۷,۲۴۰	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	-	ریال	ریال
سایر					.	-	ریال	ریال
جمع					۲۰,۶۹۷,۷۱۰,۱۷۰	(۴۲۶,۱۱۱,۰۶۱)	۲۰,۲۷۱,۵۹۹,۱۰۹	۱,۴۱۴,۸۴۳,۱۶۶

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۲۰-۱	۱۰,۷۴۴,۴۳۴,۲۷۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۲۵,۲۰۹,۸۰۶,۰۸۸
		۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳
		۳۵,۹۵۴,۲۴۰,۳۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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	۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹	۰	۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹	۰	۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵	۰	۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵	۰	۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۷۴۴,۴۳۴,۲۷۴	۰	۱۰,۷۴۴,۴۳۴,۲۷۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۱۱۲۰۲۰۷۰

جمع کل

۲- ۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	-	۲۸,۱۳۴	۰	۲۸,۱۳۴	۱۷,۴۰۳,۳۵۹
۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	-	۱۴,۳۵۵,۳۶۱	۰	۱۴,۳۵۵,۳۶۱	۵,۰۹۶,۴۵۳
۱۴۰۲/۰۸/۲۱	-	-	۲,۲۳۳,۹۳۵	۰	۲,۲۳۳,۹۳۵	۶۶۶۰۵
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	-	-	۴,۵۶۷,۶۰۷	۰	۴,۵۶۷,۶۰۷	۱۶,۹۳۳,۵۵۶
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	۱۰۲,۲۱۳,۱۵۹	۰	۱۰۲,۲۱۳,۱۵۹	۲۶,۴۶۱,۷۱۲,۲۵۲
۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	-	۷۳۷,۷۰۴,۸۹۰	۰	۷۳۷,۷۰۴,۸۹۰	۰
۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۱	-	۲۳,۰۹۳,۶۳۱,۰۹۱	۰	۲۳,۰۹۳,۶۳۱,۰۹۱	۰
			۲۳,۹۵۴,۷۳۴,۱۷۷	۰	۲۳,۹۵۴,۷۳۴,۱۷۷	۲۶,۵۰۱,۲۱۲,۲۲۵

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت ۱۶۸۱۲۲۵۱۰۱-۲۰۹۸۱۰۰۰ بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۷-۱۰۰-۸۱۰۰۰۷۵۵۵۷-۷۰۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۸۳۹۸۷۷۰۰۰۸ بانک صادرات

سپرده کوتاه مدت ۲۶۸۸۰۵۲۷۳ بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۱۳۵۷۵۵۴۰۴۷۹۶۰ بانک تجارت

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۷۸۴۱۷۰۰۵ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۳۳۴۰۲۰۰۳ بانک صادرات

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به
۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود اوراق
۰	-	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	-	۰	۲۳,۹۵۴,۷۳۴,۱۷۷	۰	۲۳,۹۵۴,۷۳۴,۱۷۷	۲۶,۵۰۱,۲۱۲,۲۲۵
۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۴۰۴/۱۱/۰۷	۰	۸۹۹,۲۶۲,۲۸۹	(۷۴۷,۷۲۷)	۸۹۸,۵۱۴,۵۶۲	۰
۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۱	۰	۳۵۶,۵۵۷,۳۴۹	۰	۳۵۶,۵۵۷,۳۴۹	۰
			۰	۰	۰	۹,۱۲۹,۶۳۱,۵۳۸
			۲۵,۲۱۰,۵۵۳,۸۱۵	(۷۴۷,۷۲۷)	۲۵,۲۰۹,۸۰۶,۰۸۸	۳۵,۶۳۰,۸۴۳,۷۶۳

جمع نقل از صفحه قبل

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۵۸۵۷۵۱۰۰۲ بانک صادرات

سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۶۱۵۴۸۴۰۰۹ بانک صادرات

سایر

جمع

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

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۱,۲۹۸,۲۶۲	۱۴۰,۳۵۷
۰	۱,۰۰۸,۵۲۲
۴۴,۸۲۴,۱۸۱	۳۸,۰۱۴,۱۸۳
۵۶,۱۲۲,۴۴۳	۳۹,۱۶۳,۰۶۲

تنزیل سود سپرده بانکی

تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 شناسایی‌شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۹۴۵,۵۰۰,۰۰۰	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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۴,۶۷۸,۹۵۷,۰۰۰	۳,۳۶۱,۸۸۹,۲۹۶
کارمزد ضامن جریان اصل مبلغ سرمایه	۷,۰۲۶,۷۵۳,۵۹۹	۳۲۰,۸۲۱,۸۴۵
کارمزد متولی	۵۰۲,۴۵۸,۹۴۹	۴,۸۸۷,۰۸۹,۱۵۴
کارمزد حسابرس	۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳	۱۳۵,۲۲۳,۶۴۳
	۱۲,۴۵۴,۳۵۵,۳۲۱	۸,۷۰۵,۰۲۳,۹۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰,۰۱۴,۷۹۰	۱۰۶,۴۶۳,۶۲۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۷,۵۴۱,۹۹۰	۱۷,۳۴۷,۰۷۹	هزینه تاسیس
.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱,۲۳۴,۵۳۸,۴۱۰	۵۸۷,۱۳۶,۱۵۵	هزینه نرم افزار
۶,۸۹۲,۷۹۰	۹,۴۲۲,۵۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	.	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۶۰,۹۵۸,۸۵۹	۹,۸۶۳,۰۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۴۱۳,۲۸۰,۳۶۴	۷۳۰,۲۳۲,۳۷۹	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۹۸۸,۵۸۵,۸۴۴	۹۱,۵۹۲,۶۴۸	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۶۹,۴۳۹,۲۶۷)	(۲۰,۵۵۰,۸۵۵,۰۳۲)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۹۱۹,۱۴۶,۵۷۷	(۲۰,۴۵۹,۲۶۲,۳۸۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۵- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، تعهدات احتمالی شامل بند زیر است:

در صورت اعمال قراردادهای اختیار معامله مندرج در یادداشت شماره ۱۱، صندوق مکلف به فروش واحدها به قیمت اعمال هر یک از قراردادهای سررسید می‌باشد.

نام اختیار	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیار شستا-۱۲۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴	ضستا۰۱۲۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
اختیار شستا-۱۴۰۰-۲۰/۰۱/۱۴۰۴	ضستا۰۱۲۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۰/۰۲/۱۴۰۴	ضستا۰۲۰۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰

۲-۲۵- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
مهسا طهماسبی آشتیانی		عادی	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۹
محمد پورطالبی جاغرق		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 سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۹,۴۷۴,۵۴۴,۵۷۷)	طی دوره مالی	۴,۶۷۸,۹۵۷,۰۰۰	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۱۳,۹۶۴,۲۱۴,۳۵۴)	طی دوره مالی	۷,۰۳۶,۷۵۳,۵۹۹	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
۸۵,۲۴۷,۹۵۷	طی دوره مالی	۳۱۵,۷۱۹,۶۰۵	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳)	طی دوره مالی	۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۱,۲۹۶,۶۶۱,۱۴۶)	طی دوره مالی	۵۰۲,۴۵۸,۹۴۹	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.