



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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

۸-۲۴

ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

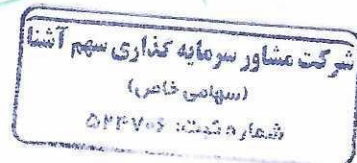
سید امیررضا محمدی

متمول صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

خاطره بهنوان

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۱۳۳,۹۹۷,۶۴۹,۶۶۸	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹۳,۸۳۳,۳۷۷,۵۶۲	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱۴,۵۶۰,۰۸۵,۰۰۲	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴
۸ حساب های دریافتی	۲۶,۴۲۶,۸۳۲,۶۸۱	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰
۹ سایر دارایی ها	۴,۶۳۸,۳۰۷,۹۲۶	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۲۵
۱۰ جاری کارگزاران	-	۲,۵۶۴,۸۶۹
جمع دارایی ها	۱,۷۶۳,۴۵۶,۳۵۲,۸۳۹	۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲,۰۰۱	-
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۱۴,۵۴۶,۳۳۸,۸۳۷	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۲۰۳,۳۹۱,۹۷۱	۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴
۱۴ پیش دریافت ها	-	۲۸,۶۸۸,۵۵۸
جمع بدهی ها	۲۰,۷۴۹,۷۳۲,۸۰۹	۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱
خالص دارایی ها	۱,۷۴۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵,۷۳۰	۱۴,۰۷۶

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



نماینده
سید امیررضا مجیدی

خطم به پنهان

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا

از کان

مدیر مسئول

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۲۴,۸۷۷,۰۸۱,۳۷۷)	۱۳,۳۲۶,۱۳۷,۲۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰	(۷۰,۸۲۱,۲۶۸,۱۳۹)
سود سهام	۱۸ ۳۵,۴۲۹,۳۶۷,۳۸۱	۲۸,۷۳۰,۱۲۷,۹۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۷۶,۲۲۹,۸۰۶,۰۲۴	۶۴,۳۲۲,۰۵۱,۳۰۸
سایر درآمدها	۲۰ ۴۵,۳۸۸,۹۰۰	۵۸,۲۳۹,۸۱۲
جمع درآمدها	۲۱۴,۴۶۸,۵۷۵,۴۸۸	۳۵,۶۱۵,۲۸۸,۲۰۶
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۲۵,۵۴۱,۱۹۱,۴۳۰)	(۱۸,۲۳۱,۱۹۰,۵۵۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۳۰,۸۴۲,۵۸۸,۰۸۴)	(۱,۵۰۵,۲۰۲,۲۹۵)
جمع هزینه‌ها	(۲۸,۶۲۵,۴۴۹,۵۱۴)	(۱۹,۷۳۶,۳۹۲,۸۴۷)
سود خالص	۱۸۵,۸۴۳,۱۲۵,۹۷۴	۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
پارچه میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۱۰.۷۹٪	۱.۲۵٪
پارچه سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲	۱۰.۶۷٪	۱.۴۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۱,۶۱۹	۴,۷۱۶,۱۹۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۱۰,۵۴۸)	(۱۶,۱۰۵,۴۸۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۸۵,۸۴۳,۱۲۵,۹۷۴	۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
جمع دارایی‌ها	۲۳ (۷,۲۹۸,۵۲۳,۳۵۱)	(۲۱,۵۷۴,۲۸۱,۴۳۱)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۷۹۰,۱۱۸	۱,۷۳۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	سید امیررضا محمدی
عضو هیئت مدیره	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا	حاطره بهلول

سود (زیان) خالص

امیدگین برور، اول (آخر) استفاده شده

مدیران نامی از صورت قسمت مشاور و انتقال سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

۱. دوره مالی شش ماهه‌گذاری

۲. دوره سرمایه‌گذاری 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 ۲,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	سالانه ۲.۵ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه خواهد بود تا سقف یک میلیارد ریال شناسایی می‌شود و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به 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 میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری 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			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۵.۴٪	۸۵,۵۲۸,۳۲۶,۵۶۹	۶۷,۴۰۱,۷۹۲,۴۶۱	۶.۵٪	۱۱۵,۴۵۳,۷۶۹,۱۳۳	۶۷,۴۰۱,۷۹۰,۰۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲.۱٪	۱۹۱,۸۳۲,۷۹۳,۵۵۲	۱۶۵,۴۰۸,۲۷۰,۲۹۲	۱۵.۱٪	۲۶۶,۹۲۰,۲۶۹,۹۲۹	۲۱۵,۲۸۰,۵۷۵,۲۷۳	محصولات شیمیایی
۰.۸٪	۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	۰.۸٪	۱۴,۷۵۸,۶۴۴,۶۷۲	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۸٪	۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵	۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱	۰.۸٪	۱۳,۷۵۱,۴۱۹,۴۸۳	۱۱,۳۸۵,۵۱۵,۶۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۴.۵٪	۷۱,۲۴۲,۹۳۴,۲۷۳	۴۴,۲۷۸,۹۵۱,۹۸۹	۲.۰٪	۳۵,۶۴۷,۹۷۴,۹۶۷	۱۳,۸۴۶,۰۸۰,۵۱۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴.۰٪	۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱	۴۳,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۳	۰.۸٪	۱۴,۹۲۸,۸۴۰,۱۹۸	۸,۰۷۵,۵۵۱,۲۵۴	استخراج کانه های فلزی
۹.۰٪	۱۴۳,۱۰۰,۱۸۷,۶۱۶	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	۶.۵٪	۱۱۵,۳۳۲,۶۰۲,۱۵۷	۹۵,۰۷۲,۱۶۰,۲۹۶	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۷.۱٪	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	۱۴.۱٪	۲۴۸,۰۷۷,۳۰۵,۷۵۴	۱۷۰,۳۹۴,۷۱۶,۹۵۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۸٪	۷۶,۱۶۸,۰۶۸,۳۸۸	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	۲.۹٪	۵۰,۶۲۳,۷۸۲,۳۴۸	۳۶,۶۳۹,۹۸۱,۵۵۸	سیمان، آهک و گچ
۰.۰٪	.	.	۱.۸٪	۳۱,۹۶۲,۸۲۵,۶۶۰	۲۷,۳۰۱,۰۵۲,۲۱۸	سرمایه گذاریها
۱۲.۶٪	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۱۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	۱۲.۳٪	۲۱۶,۵۴۰,۲۱۵,۳۶۷	۱۷۵,۲۵۸,۳۷۸,۶۰۸	فلزات اساسی
۵.۱٪	۸۰,۳۵۰,۶۵۵,۵۷۶	۶۷,۲۴۵,۹۰۱,۰۳۱	۰.۰٪	.	.	سایر
۶۶.۱٪	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	۶۳.۷٪	۱,۱۲۳,۹۹۷,۶۴۹,۶۶۸	۸۳۱,۹۶۰,۹۵۹,۶۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
	ریال		ریال				
۰.۱۷٪	۲,۷۵۲,۱۷۴,۷۱۸	۰.۰۰٪	۲۰,۱۱۸,۱۹۷	—	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد
۰.۲۳٪	۳,۶۲۹,۳۳۴,۶۲۹	۰.۳۸٪	۶,۶۳۵,۶۹۵,۹۳۹	—	۱۴۰۲/۱۰/۲۹	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه
۰.۶۹٪	۱۰,۹۴۳,۲۴۰,۸۹۲	۰.۰۱٪	۹۴,۶۸۴,۳۹۴	—	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک صادرات
۰.۰۰٪	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰٪	۱۵۹,۶۹۵	—	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک مسکن
۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۴۶۰۰۰	—	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰٪	۱۵۵,۱۰۳	۱.۲۴٪	۲۱,۷۹۵,۲۵۹,۸۱۵	—	متعدد	متعدد	سپرده بانکی نزد بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۳۲۶,۹۶۸	۲۰.۶۹٪	۳۶۴,۹۰۸,۵۸۴,۰۹۱	—	متعدد	متعدد	سپرده بانکی نزد بانک ملت
۱۹.۶۳٪	۳۱۲,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲	۰.۰۲٪	۳۷۸,۸۲۹,۴۳۱	—	۱۴۰۱/۱۱/۰۷	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک تجارت
۲۰.۷۲٪	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۲۲.۲۳٪	۳۹۳,۸۳۳,۳۷۷,۵۶۲				

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳۶,۷۴۴,۸۸۷	۴,۳۴۹,۹۵۵,۳۶۰	(۶۴,۵۳۲,۲۵۰)	مختلف	۴,۴۱۴,۴۸۷,۶۱۰	۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶	۱۹,۴۲۹,۳۷۴,۳۲۱	(۱,۴۴۰,۲۷۹,۲۶۹)	۲۵	۲۰,۸۶۹,۶۵۳,۵۹۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	۲,۶۴۷,۵۰۳,۰۰۰	.	.	۲,۶۴۷,۵۰۳,۰۰۰	۸-۳ سایر
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۲۶,۴۲۶,۸۳۲,۶۸۱	(۱,۵۰۴,۸۱۱,۵۱۹)		۲۷,۹۳۱,۶۴۴,۲۰۰	

۸-۱- مانده حساب دریافتنی بابت سود سپرده های بانکی در روز افتتاح حساب در هر ماه دریافت می گردد.

۸-۲- مانده حساب دریافتنی بابت سود سهام، مطابق زمانبندی اعلام شده توسط شرکت ها دریافت می گردد.

۸-۳- مانده حساب سایر بابت وجه پرداخت شده به منظور شرکت در پذیره نویسی افزایش سرمایه شرکت پست بانک ایران می باشد.

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه های 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷	.	(۳۵,۶۶۸,۷۱۳)	۱۰۶,۴۲۲,۲۵۴
۳۰۳	۸۶,۹۱۴,۰۰۰	(۱۱,۲۰۰,۴۹۰)	۷۵,۷۱۳,۸۱۳
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲)	۱۲۵,۳۴۲,۵۵۸
۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۲,۴۷۲,۹۳۹)	۴,۰۹۸,۶۳۱,۱۰۱
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۳۵,۳۲۵)	۲۳۲,۲۹۸,۲۰۰
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۶,۱۱۱,۹۱۴,۰۰۰	(۲,۸۲۰,۰۳۴,۹۰۹)	۴,۶۳۸,۴۰۷,۹۲۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۴,۸۶۹	۳۶۸,۱۴۵,۵۲۸,۵۲۸	(۳۶۸,۱۴۸,۰۹۵,۳۹۸)	(۲,۰۰۱)
۲,۵۶۴,۸۶۹	۳۶۸,۱۴۵,۵۲۸,۵۲۸	(۳۶۸,۱۴۸,۰۹۵,۳۹۸)	(۲,۰۰۱)

نام شرکت کارگزاری

خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۶۳۴,۶۷۲,۱۲۴
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۴,۹۹۲,۹۰۶,۶۰۱
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۸,۳۱۵,۸۷۶,۱۷۳
۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۱۴,۵۴۶,۳۳۸,۸۳۷

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

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۵۶۱۵,۷۴۷,۹۷۱
	۸۷,۶۴۴,۰۰۰
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۶,۲۰۳,۳۹۱,۹۷۱

ذخیره تصفیه

بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۰
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۰

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۸۵,۴۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۰,۱۱۸
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۹۸,۰۲۰,۰۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۴,۲۰۴,۷۷۸,۴۷۲	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۷۴۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰	۱۱۰,۷۹۰,۱۱۸

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)
سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۶-۲	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸
	(۲۴,۸۷۷,۰۸۱,۳۷۷)	۱۳,۳۲۶,۱۳۷,۲۱۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۵,۵۸۵,۰۰۷	۳۴,۲۲۹,۹۱۸,۲۱۰	(۳۳,۳۶۶,۱۷۵,۰۱۲)	(۳۲,۵۱۸,۰۳۷)	(۱۷۱,۱۴۹,۵۹۳)	۶۶۰,۰۷۵,۵۶۸	۰	ریال
پتروشیمی نوری	۱	۱	(۳۲,۵۶۰)	۰	۰	(۳۲,۵۵۹)	۰	ریال
حمل‌ونقل توکا	۵,۶۸۵,۱۹۵	۱۰,۹۸۳,۶۲۳,۶۲۸	(۱۳,۰۸۹,۹۴۳,۳۳۲)	(۱۰,۴۳۳,۹۷۴)	(۵۴,۹۱۸,۱۲۰)	(۲,۱۷۱,۶۷۱,۷۹۸)	۰	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)	۰	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱	۱	(۶,۱۴۷)	۰	۰	(۶,۱۴۶)	۰	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۸۷۵,۶۹۱	۲۰,۱۷۰,۵۸۵,۰۷۹	(۲۰,۷۰۲,۰۵۲,۷۹۵)	(۱۹,۱۶۱,۸۲۰)	(۱۰۰,۸۵۲,۹۲۶)	(۶۵۱,۴۸۲,۴۶۲)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)	ریال
پتروشیمی تندگویان	۱,۳۴۷,۸۵۱	۱۱,۳۹۹,۳۲۷,۶۸۰	(۱۳,۹۲۹,۹۸۷,۲۱۰)	(۱۰,۸۲۹,۱۹۴)	(۵۶,۹۹۶,۶۳۹)	(۲,۵۹۸,۴۸۵,۳۶۳)	۰	ریال
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۳۱۵,۸۴۴	۱۰,۳۴۲,۷۶۷,۵۹۹	(۱۰,۶۸۲,۰۴۵,۳۱۵)	(۹,۸۲۵,۲۶۱)	(۵۱,۷۱۳,۸۴۳)	(۴۰۰,۸۱۶,۸۲۰)	۰	ریال
حفاری شمال	۱۰,۹۱۳,۳۸۸	۵۲,۶۳۱,۱۴۵,۶۷۵	(۵۱,۲۸۰,۶۳۸,۹۵۲)	(۴۹,۹۸۹,۵۹۷)	(۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸)	۱,۰۳۷,۴۱۱,۳۹۸	۴۱۶,۴۲۷,۹۲۰	ریال
بانک اقتصادنویین	۱	۱	(۲,۴۶۶)	۰	۰	(۲,۴۶۵)	۰	ریال
بانک صادرات ایران	۱	۱	(۶۰۷)	۰	۰	(۶۰۶)	۰	ریال
ح . معدنی وصنعتی چادرملو	۱,۱۳۸,۲۶۵	۱,۵۲۷,۰۷۴,۸۴۰	(۱,۷۵۶,۳۴۲,۸۹۵)	(۱,۴۵۰,۶۷۲)	(۷,۶۳۵,۳۷۵)	(۲۳۸,۳۵۴,۱۰۲)	۰	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۹,۲۲۶,۳۱۰,۳۱۵	(۱۶۳,۱۷۸,۶۷۷,۶۰۶)	(۱۵۱,۲۶۱,۸۳۴)	(۷۹۶,۱۳۱,۵۴۵)	(۴,۸۹۹,۷۶۰,۶۷۰)	(۵,۵۱۲,۱۷۱,۵۹۰)		ریال

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۵۹,۲۲۶,۳۱۰,۳۱۵	(۱۶۳,۱۷۸,۶۷۷,۶۰۶)	(۱۵۱,۲۶۱,۸۳۴)	(۷۹۶,۱۳۱,۵۴۵)	(۴,۸۹۹,۷۶۰,۶۷۰)	(۵,۵۱۲,۱۷۱,۵۹۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۴۶۴,۲۱۲,۶۸۰	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰,۸۹۰,۸۴۸)	(۵۷,۳۲۱,۰۶۳)	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)	۲,۸۶۵,۵۳۰
معدنی‌و صنعتی چادرملو	۱۹,۲۶۶,۸۹۰,۴۰۷	(۲۳,۲۴۵,۶۴۰,۴۷۶)	(۱۸,۳۰۳,۰۹۳)	(۹۶,۳۳۴,۴۵۳)	(۴,۰۹۳,۳۸۷,۶۱۵)	۰
تایلو اتو ترخاور میانه	۳۴,۱۸۴,۴۸۴,۹۶۰	(۳۳,۵۴۵,۷۰۳,۰۷۷)	(۳۲,۴۷۵,۰۵۱)	(۱۷۰,۹۲۲,۴۲۷)	۴۳۵,۳۸۴,۴۰۵	۱۵,۳۳۱,۹۰۷
گسترش سوخت سبزاگرس	۴۵,۴۳۹,۳۴۷,۳۴۵	(۵۴,۰۵۲,۲۸۱,۸۱۸)	(۴۳,۱۶۶,۸۳۷)	(۲۲۷,۱۹۶,۷۳۵)	(۸,۸۸۳,۲۹۸,۰۴۵)	۰
پارس مینو	۱۹,۱۸۵,۵۶۰,۷۷۰	(۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۱)	(۱۸,۲۲۶,۱۲۴)	(۹۵,۹۲۷,۸۰۲)	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	(۳۱۵,۵۵۰,۵۶۷)
سرمایه‌گذاری نیرو	۸,۸۳۸,۶۷۷,۲۵۲	(۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵)	(۸,۳۹۶,۶۶۲)	(۴۴,۱۹۳,۳۸۷)	(۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
سایر						۷,۱۵۵,۲۰۰,۱۶۷
جمع	۲۹۷,۶۰۵,۴۸۳,۷۲۹	(۳۲۱,۳۴۷,۴۳۳,۳۸۳)	(۲۸۲,۷۲۰,۴۴۹)	(۱,۴۸۸,۰۲۷,۴۱۲)	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)	۲,۶۶۵,۴۵۳,۴۰۵

۱۶-۲- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴												
تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال (بستن موقعیت)	قیمت اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	دریافتی (پرداختی) ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری دارایی پایه	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارخ شستا--۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۱۲۶۱۰)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۳۶۵	۱۶,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	۱۹,۴۳۶,۰۶۳,۲۱۹-	۶۷۵,۰۶۳-	۸,۳۷۹,۶۰۰-	۸۳,۷۹۶,۰۰۰-	۱۴۷,۸۴۴,۸۸۲-	۰
اختیارخ شستا--۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۱۲۸۱۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۳۶۵	۲۸۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۳۳۸-	۲۱۰,۳۹۶-	۱,۴۰۰-	۱۴,۰۰۰-	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶	۰
اختیارخ شستا--۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۴۰۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱,۴۰۰	۰	۱۳۸,۲۸۸,۷۲۰	۰	۱۴۸,۹۲۳-	۰	۰	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷	۰
اختیارخ شستا--۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵ (ضستا۵۰۲۶۱۵)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۱,۳۹۷	۰	۱۷۱,۵۳۱,۸۸۴-	۰	۱۳۷,۷۵۹-	۰	۰	۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳-	۰
سایر											۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲	
جمع											۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸	۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹	(۷۳,۲۴۴,۲۴۵,۷۶۷)
زیان حاصل از نگهداری حق تقدم	۰	۳۵,۴۲۸,۳۴۵
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱	۲,۳۸۷,۵۴۹,۲۹۳
	۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰	(۷۰,۸۲۱,۳۶۸,۱۲۹)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه نوین	۸,۱۵۱,۸۷۴	۱۳,۸۳۳,۷۳۰,۱۷۸	(۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵)	(۱۳,۱۴۲,۰۴۴)	(۶۹,۱۶۸,۶۵۱)	۶۵۶,۳۷۲,۹۹۸	۰	ریال
پتروشیمی نوری	۱,۹۲۱,۵۸۶	۸۹,۷۵۷,۲۸۲,۰۵۹	(۶۲,۵۶۵,۱۲۶,۲۰۴)	(۸۵,۲۶۹,۴۱۸)	(۴۴۸,۷۸۶,۴۱۰)	۲۶,۶۵۸,۱۰۰,۰۲۷	۳,۶۲۱,۶۵۰,۵۱۷	ریال
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۱۰۲,۷۹۸	۶۸,۰۷۵,۳۸۸,۱۲۰	(۷۰,۶۹۲,۹۸۹,۱۸۵)	(۶۴,۶۷۱,۶۱۹)	(۳۴۰,۳۷۶,۹۴۱)	(۳۰,۲۲,۶۴۹,۶۲۵)	۴۸۴,۰۳۵,۹۷۱	ریال
مس شهیدباهر	۸,۵۴۶,۱۰۴	۵۷,۲۱۶,۱۶۶,۳۷۹	(۵۹,۰۴۲,۰۲۰,۰۳۴)	(۵۴,۳۵۵,۳۵۸)	(۲۸۶,۰۸۰,۸۳۱)	(۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۴۴)	(۵۴۶,۹۳۳,۳۴۳)	ریال
پخش هجرت	۵,۸۴۲,۹۶۹	۱۴,۸۴۶,۹۸۴,۲۲۸	(۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸)	(۱۴,۱۰۴,۶۳۵)	(۷۴,۲۳۴,۹۲۱)	۱,۳۹۲,۷۴۴,۹۹۴	۰	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۲,۳۳۶,۱۱۷	۴۹,۱۹۸,۶۲۴,۰۲۰	(۳۲,۵۹۷,۴۰۱,۵۵۳)	(۴۶,۷۳۸,۶۹۳)	(۲۴۵,۲۹۳,۱۲۰)	۱۶,۳۰۸,۴۹۰,۶۵۴	(۱,۰۳۶,۰۰۶,۳۶۳)	ریال
سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۸۲۹,۶۴۰	۵۶,۷۳۴,۲۸۲,۰۰۰	(۴۳,۹۴۸,۷۷۵,۲۹۷)	(۵۳,۸۹۷,۵۶۸)	(۲۸۳,۶۷۱,۴۱۰)	۱۲,۴۴۷,۹۳۷,۷۲۵	۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۷۵,۹۸۸	۲۷,۸۱۱,۹۷۸,۸۳۹	(۲۸,۵۴۰,۷۶۲,۱۶۳)	(۲۶,۴۲۱,۳۸۰)	(۱۳۹,۰۵۹,۸۹۴)	(۸۹۴,۲۶۴,۵۹۷)	۰	ریال
سیمان صوفیان	۲۱۲,۲۸۳	۲۵,۴۲۹,۳۸۰,۵۷۰	(۲۴,۸۹۳,۳۵۴,۶۱۷)	(۲۴,۱۵۷,۹۱۲)	(۱۲۷,۱۴۶,۹۰۳)	۳۸۴,۷۲۱,۱۳۸	۰	ریال
پست بانک ایران	۵۰,۴۹,۷۸۱	۴۱,۴۵۸,۷۰۲,۰۱۰	(۲۶,۴۰۳,۸۰۵,۰۶۴)	(۳۹,۳۸۵,۷۶۷)	(۲۰۷,۲۹۳,۵۱۰)	۱۴,۸۰۸,۲۱۷,۶۶۹	۰	ریال
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۳۱۴,۰۲۳	۳۲,۱۵۴,۱۴۲,۸۱۰	(۲۷,۳۰۱,۰۵۲,۲۱۸)	(۳۰,۵۴۶,۴۳۶)	(۱۶۰,۷۷۰,۷۱۴)	۴,۶۶۱,۷۷۲,۴۴۲	۰	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۵۱۱,۲۳۷	۱۰۸,۹۷۴,۱۶۴,۲۰۰	(۱۰۱,۴۸۶,۳۳۱,۵۵۱)	(۱۰۳,۵۲۵,۴۵۶)	(۵۴۴,۸۷۰,۸۲۱)	۶,۸۳۹,۵۳۶,۳۷۲	۷,۴۴۹,۱۵۷,۳۲۴	ریال
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۴۱۴,۳۳۷	۱۴,۱۴۳,۳۷۰,۰۰۰	(۱۶,۷۲۳,۴۶۸,۱۶۱)	(۱۳,۴۳۶,۲۰۲)	(۷۰,۷۱۶,۸۵۰)	(۲,۶۶۴,۲۵۱,۲۱۳)	۰	ریال
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۳,۱۸۵,۳۰۹	۳۳,۸۰۴,۱۸۰,۵۲۱	(۳۲,۲۶۶,۲۹۹,۰۷۸)	(۳۲,۱۱۳,۹۷۱)	(۱۶۹,۰۲۰,۹۰۳)	۱,۳۳۶,۷۴۶,۵۶۹	(۵,۱۸۷,۰۹۱,۶۴۹)	ریال
جمع نقل به صفحه بعد	۶۳۳,۴۳۸,۳۷۵,۸۳۴	(۵۵۲,۹۲۲,۳۳۱,۲۸۷)	(۶۰۱,۷۶۶,۴۵۹)	(۶۰۱,۷۶۶,۴۵۹)	(۳,۱۶۷,۱۹۱,۸۷۹)	۷۶,۷۴۷,۱۸۶,۳۰۹	۴,۷۸۴,۸۱۲,۴۵۷	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۶۳۳,۴۲۸,۳۷۵,۸۳۴	(۵۵۲,۹۲۲,۲۳۱,۲۸۷)	(۶۰۱,۷۶۶,۴۵۹)	(۳,۱۶۷,۱۹۱,۸۱۷۹)	۷۶,۷۴۷,۱۸۶,۲۰۹	۴,۷۸۴,۸۱۲,۴۵۷		
سیمان‌مازندران	۸۵۸,۱۶۹	(۲۹,۲۰۰,۳۴۲,۸۱۷۷)	(۳۹,۵۸۰,۹۰۰)	(۲۰۸,۳۲۰,۵۲۵)	۱۲,۲۱۵,۸۶۰,۶۴۸	(۲,۱۶۰,۶۰۹,۳۹۵)		
پتروشیمی تندگویان	۱,۷۱۰,۱۶۲	(۱۹,۰۹۰,۸۴۸,۷۸۸)	(۱۵,۹۵۴,۱۰۱)	(۸۳,۹۶۸,۹۵۴)	(۲,۳۹۶,۹۸۱,۰۰۴)	(۱۵,۰۰۱,۳۵۹,۳۶۴)		
حفاری شمال	۲,۴۵۲,۹۵۴	(۱۱,۵۳۰,۸۲۱,۴۹۹)	(۱۴,۲۶۷,۲۸۹)	(۷۵,۰۹۰,۹۹۲)	۳,۳۹۸,۰۱۸,۷۰۰	(۶,۰۵۸,۱۵۹,۵۸۱)		
بانک اقتصادنوبین	۵,۱۶۵,۱۷۱	(۱۲,۷۴۲,۱۷۱,۸۱۰)	(۱۹,۸۹۲,۶۲۳)	(۱۰۴,۶۹۸,۰۱۶)	۸,۰۷۳,۸۴۰,۷۸۴	(۳۷۲,۱۸۸,۸۸۹)		
بانک ملت	۱۰,۶۹۸,۶۶۳	(۲۰,۰۱۹,۱۲۴,۶۶۳)	(۲۵,۲۳۶,۵۴۱)	(۱۳,۸۲۳,۹۰۱)	۶,۳۸۷,۵۹۵,۱۲۳	(۲,۰۲۸,۷۴۴,۲۵۹)		
بانک صادرات ایران	۲۳,۹۰۵,۹۸۵	(۱۴,۵۲۸,۲۴۰,۶۰۳)	(۱۴,۵۱۲,۱۲۸)	(۷۶,۳۷۹,۶۲۲)	۶۵۶,۷۹۲,۰۶۱	(۳,۷۱۲,۰۰۶,۸۷۴)		
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۶۴,۴۴۰	(۶۰,۴۴۴,۰۷۵,۹۰۸)	(۴۹,۰۶۳,۷۱۱)	(۲۵۸,۲۳۰,۰۵۶)	(۹,۱۰۵,۳۵۸,۵۵۵)	۶۰۵,۳۸۲,۲۰۴		
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۷۳,۷۰۷	(۱۶,۵۲۸,۲۱۲,۲۵۳)	(۱۳,۷۳۷,۵۵۵)	(۷۲,۳۰۲,۹۱۹)	(۲,۱۵۳,۶۸۸,۸۹۷)	(۱,۷۱۹,۵۶۸,۳۳۶)		
معدنی‌و‌صنعتی‌چادرملو	۷۵۸,۸۴۳	(۲,۵۰۲,۸۹۲,۷۳۲)	(۱,۹۵۵,۸۰۴)	(۱۰,۲۹۳,۷۰۵)	(۴۵۶,۴۰۱,۱۸۳)	.		
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۲۸,۰۷۱	(۱۹,۴۴۳,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۵,۴۰۵,۰۵۶)	(۸۱,۰۷۹,۲۴۰)	(۳,۳۲۳,۸۴۳,۴۱۰)	.		
پتروشیمی پردیس	۳۳۱,۶۲۰	(۸۳,۰۶۶,۷۱۶,۷۲۸)	(۸۴,۳۴۸,۵۴۲)	(۴۴۳,۹۳۹,۶۹۴)	۵,۱۹۲,۹۳۳,۸۳۶	.		
تایلدواتر‌خاورمیانه	۴,۰۹۸,۴۴۰	(۲۴,۶۰۷,۲۸۷,۸۶۲)	(۳۴,۰۶۸,۲۸۲)	(۱۷۹,۳۰۶,۷۵۰)	۱۱,۰۴۰,۶۸۷,۱۰۵	۱,۲۷۵,۲۷۰,۸۵۴		
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۴,۳۲۰,۷۸۳	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۲۸۵)	(۴۶,۴۲۴,۶۵۳)	(۲۴۴,۳۴۰,۲۷۹)	(۸۵,۹۰۱,۴۸۷)	(۲,۱۴۰,۳۰۱,۹۴۷)		
پتروشیمی شیراز	۴۰۹,۸۹۲	(۱۳,۶۵۳,۷۵۴,۸۰۸)	(۱۳,۹۵۶,۰۰۳)	(۷۳,۴۵۲,۶۴۶)	۹۴۹,۳۶۵,۸۲۲	(۲,۸۱۶,۷۲۲,۷۹۰)		
سیمان آرتا اردبیل	۱۹۹,۰۹۱	(۱۲,۲۹۶,۱۸۰,۶۳۱)	(۱۲,۴۸۴,۸۹۷)	(۶۵,۷۰۹,۹۸۵)	۷۶۷,۶۲۱,۳۹۷	.		
سیمان ساوه	۶,۵۵۵,۷۲۰	(۵۱,۵۴۷,۲۰۳,۵۱۶)	(۶۰,۲۲۴,۱۲۲)	(۳۱۶,۹۶۹,۰۶۲)	۱۱,۴۶۹,۴۱۵,۷۰۰	(۱,۵۳۵,۱۳۶,۲۶۶)		
سایر	.	.	.	.	.	(۴۲,۳۶۴,۹۱۳,۵۸۱)		
جمع	۱,۱۱۸,۸۱۹,۶۴۵,۲۰۳	(۹۹۲,۷۸۶,۵۰۵,۴۶۳)	(۱,۰۶۲,۸۷۸,۶۶۶)	(۵,۰۹۴,۰۹۸,۲۲۵)	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹	(۷۳,۲۴۴,۲۴۵,۷۶۷)		

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲- سود(زیان) حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	.
۲,۶۴۷,۵۰۳	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۵۹,۵۳۹,۱۰۵)	.	۳۵,۴۲۸,۳۴۵
	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۵۹,۵۳۹,۱۰۵)	۰	۳۵,۴۲۸,۳۴۵

ح.پست بانک ایران

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

دوره مالی شش ماهه منتهی

به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴)	(۲۰,۴۳۰,۵۳۶)	۵,۷۴۰,۲۵۹,۳۹۰	۱,۵۰۲,۵۹۹,۳۱۹
۹۰,۰۰۰	۹۷,۴۴۶,۲۴۰,۰۰۰	(۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۷)	(۱۷,۶۶۲,۱۳۲)	۲,۵۲۴,۶۷۲,۳۲۱	۸۸۴,۹۴۹,۹۷۴
	۲۱۰,۱۶۶,۴۴۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۱)	(۳۸,۰۹۲,۶۶۸)	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱	۲,۳۸۷,۵۴۹,۲۹۳

مراجعه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱۰۰۰

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- درآمد سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۸,۵۴۶,۱۰۴	۱,۰۲۵	۸,۷۵۹,۷۵۶,۶۰۰	(۶۰۸,۵۴۹,۰۵۶)	۸,۱۵۱,۲۰۷,۵۴۴	.
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۵,۵۸۵,۰۰۷	۱,۱۰۰	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۸۵۸,۱۶۹	۵,۰۰۰	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	.	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	۱,۳۹۵,۱۱۶,۷۱۴
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۲۱۲,۲۸۳	۱۲,۴۵۰	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	(۱۴۰,۵۴۴,۵۶۲)	۲,۵۰۲,۳۷۸,۷۸۸	.
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۵	۵,۰۴۹,۷۸۱	۱,۳۵۰	.	.	.	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۴۷۵,۹۸۸	۷,۲۴۰	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۸,۱۵۱,۸۷۴	۲۶۰	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۴۵۲,۷۲۴	۵,۳۳۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	(۲۶۸,۷۶۵,۹۵۴)	۲,۱۴۴,۲۵۲,۹۶۶	.
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶,۵۵۵,۷۲۰	۱,۰۷۶	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	(۴۲۲,۴۱۹,۶۹۷)	۶,۶۳۱,۵۳۵,۰۲۳	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
سایر					.	.	.	۲۵,۰۱۰,۶۷۱,۲۸۴
جمع					۳۶,۸۶۹,۶۴۶,۶۵۰	(۱,۴۴۰,۲۷۹,۲۶۹)	۳۵,۴۲۹,۳۶۷,۳۸۱	۲۸,۷۳۰,۱۲۷,۹۹۸

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹	۳,۵۰۳,۳۲۸,۸۹۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴
	۷۶,۲۲۹,۸۰۶,۰۲۴	۶۴,۳۲۲,۰۵۱,۳۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳	۰	۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳	۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳	۰	۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳	۳۸۲,۵۳۹,۹۶۰
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۰	۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۰	۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۳,۱۲۰,۷۸۸,۹۳۴
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹	۰	۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹	۳,۵۰۳,۳۲۸,۸۹۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱

جمع کل

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
سپرده بانکی:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	-	۱۱,۳۶۷,۰۲۸	۰	۱۱,۳۶۷,۰۲۸	۳۱,۱۲۷,۹۹۱	۳۱,۱۲۷,۹۹۱
سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	-	۳۲,۹۸۲,۹۱۵	۰	۳۲,۹۸۲,۹۱۵	۵۳,۴۲۵,۲۹۹	۵۳,۴۲۵,۲۹۹
سپرده بانکی نزد بانک صادرات	متعدد	-	۳۸,۹۹۰,۵۷۴,۹۶۹	۰	۳۸,۹۹۰,۵۷۴,۹۶۹	۱۷۴,۰۱۶	۱۷۴,۰۱۶
سپرده بانکی نزد بانک تجارت	متعدد	-	۱۱۱,۵۶۶,۲۴۸	۰	۱۱۱,۵۶۶,۲۴۸	۵۰,۳۳۳,۹۵۰,۹۵۴	۵۰,۳۳۳,۹۵۰,۹۵۴
سپرده بانکی نزد بانک گردشگری	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	-	۱,۴۸۸,۳۵۳,۳۷۰	۲,۴۴۴,۷۱۶	۱,۴۸۵,۹۰۸,۶۵۴	۰	۰
سپرده بانکی نزد بانک ملت	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۱	۱۳,۸۰۲,۱۷۸,۰۷۵	۶۲,۰۸۷,۵۳۴-	۱۳,۷۴۰,۰۹۰,۵۴۱	۰	۰
سایر						۱۰,۴۰۰,۰۴۴,۱۵۴	۱۰,۴۰۰,۰۴۴,۱۵۴
جمع			۵۴,۴۳۷,۰۲۲,۶۰۵	(۶۴,۵۳۲,۲۵۰)	۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
	ریال	ریال	
تنزیل سود سپرده بانکی	۱۱,۳۹۹,۷۰۶	۱۴۰,۳۵۷	
تنزیل سود سهام	۰	۱,۰۰۸,۵۲۲	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۶,۹۴۰,۱۰۶	۴۴,۲۴۰,۰۲۱	
	۵۸,۳۳۹,۸۱۲	۴۵,۳۸۸,۹۰۰	

۱-۲۰- جزئیات 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٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶,۹۱۹,۷۵۱,۹۳۶	۹,۲۰۳,۹۶۷,۹۰۱	کارمزد مدیر
۱۰,۰۸۸,۶۶۳,۵۵۲	۱۴,۶۴۸,۹۵۴,۴۱۲	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱	۱,۰۸۶,۸۸۵,۱۷۸	کارمزد متولی
۳۸۲,۵۸۸,۷۶۳	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹	کارمزد حسابرس
۱۸,۲۲۱,۱۹۰,۵۵۲	۲۵,۵۴۱,۱۹۱,۴۳۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۰۹,۹۰۷,۴۵۹	۱۰,۰۱۴,۷۹۰	هزینه تصفیه صندوق
۳۵,۴۷۳,۸۰۲	۳۵,۶۶۸,۷۱۳	هزینه تاسیس
۸,۷۶۱,۰۳۸	۱۱,۲۰۰,۴۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۱۴۴,۱۵۵,۹۹۴	۲,۷۶۰,۹۹۸,۰۵۵	هزینه نرم افزار
۱۷,۴۹۰,۰۶۰	۱۵,۶۸۳,۲۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۲۲,۲۲۲,۲۰۰	۱۲۶,۰۳۵,۳۲۵	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۶۷,۱۹۱,۷۴۲	۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱,۵۰۵,۲۰۲,۲۹۵	۳,۰۸۴,۲۵۸,۰۸۴	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴,۶۷۹,۰۲۴,۳۱۸	۲,۶۴۱,۵۴۳,۸۴۰	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۷,۲۵۳,۳۰۵,۷۴۹)	(۹,۹۴۰,۰۶۷,۰۹۱)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۲۲,۵۷۴,۲۸۱,۴۳۱)	(۷,۲۹۸,۵۲۳,۲۵۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۴- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق دارای هیچ گونه تعهدات احتمالی نمی‌باشد.

۲-۲۴- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
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
وحید میرزائی بادیزی		عادی	۱۰۲,۱۰۵	۰.۰۹
آمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱۸.۹۰
		عادی	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	
جمع			۲۱,۲۴۵,۰۷۲	۱۹.۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۴,۹۹۴,۴۰۶,۶۰۱)	طی سال مالی	۹,۲۰۳,۹۶۷,۹۰۱	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۸,۳۱۵,۸۷۶,۱۷۳)	طی سال مالی	۱۴,۶۴۸,۹۵۴,۴۱۲	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۲,۰۰۱)	طی سال مالی	۴۵۰,۸۰۸,۳۷۳	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹)	طی سال مالی	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۶۳۴,۶۷۲,۱۲۴)	طی سال مالی	۱,۰۸۶,۸۸۵,۱۷۸	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.