

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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



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 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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 با اهمیت 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، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

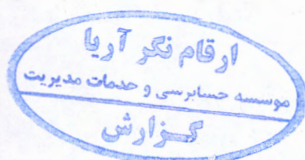
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط 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) 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.

(۵-۱-۲) 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 در اکثر روزهای مورد رسیدگی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۲-۵) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۳ مبنی بر سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مختلط در سهام و حق تقدم سهام یک شرکت پروژه حداکثر به میزان ۲٪ از دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۶)

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 این خصوص 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 مؤسسه 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 مؤسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۲۰ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمد علی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۱۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



با سلام و احترام؛

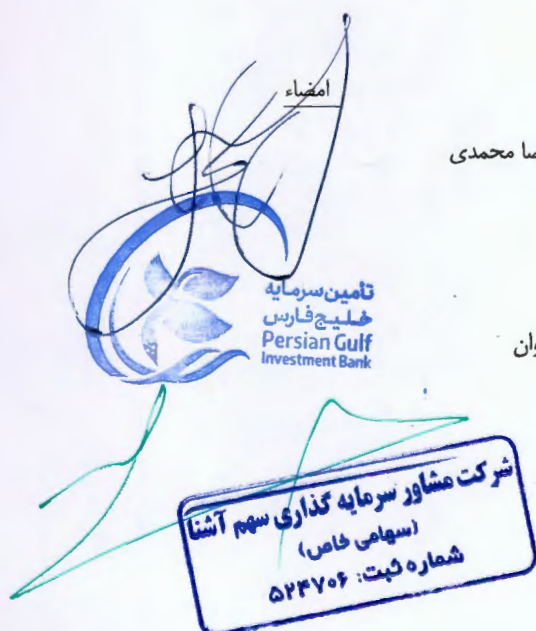
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۸-۲۴	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



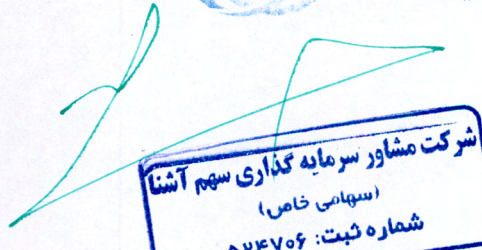
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۱,۱۲۳,۹۹۷,۶۴۹,۶۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۳۹۳,۸۳۳,۳۷۷,۵۶۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴	۲۱۴,۵۶۰,۰۸۵,۰۰۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۲۶,۴۲۶,۸۳۲,۶۸۱	۸	حساب های دریافتی
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۴,۶۳۸,۴۰۷,۹۲۶	۹	سایر دارایی ها
۲,۵۶۴,۸۶۹	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸	۱,۷۶۳,۴۵۶,۳۵۲,۸۳۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
.	۲,۰۰۱	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۱۴,۵۴۶,۳۳۸,۸۳۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۶,۲۰۳,۳۹۱,۹۷۱	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	.	۱۴	پیش دریافت ها
۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱	۲۰,۷۴۹,۷۳۲,۸۰۹		جمع بدهی ها
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱,۷۴۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰	۱۵	خالص دارایی ها
۱۴,۰۷۶	۱۵,۷۳۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سید امیدرضا محمدی	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	خاطره پهلوان	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی صندوق

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارشی

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	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	(۷۰,۸۲۱,۲۶۸,۱۲۹)
سود سهام	۱۸ ۳۵,۴۲۹,۳۶۷,۳۸۱	۲۸,۷۳۰,۱۲۷,۹۹۸
سود اوراق بهادار یا 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 (۲۵,۵۴۱,۱۹۱,۳۳۰)	(۱۸,۲۲۱,۱۹۰,۵۵۲)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۳۰,۸۴۲,۵۸۸,۰۸۴)	(۱,۵۰۵,۲۰۲,۲۹۵)
جمع هزینه‌ها	(۲۸,۶۲۵,۴۳۹,۵۱۴)	(۱۹,۷۲۶,۳۹۲,۸۴۷)
سود خالص	۱۸۵,۸۴۳,۱۳۵,۹۷۴	۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۱۰.۷۹٪	۱.۲۵٪
بازده 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
	تعداد	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱۳۲,۸۳۱,۷۹۲
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۱,۶۱۹	۴۶,۵۰۹,۲۷۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۶۱۰,۵۴۸)	(۳۲۰,۹۸۵,۶۲۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۸۵,۸۴۳,۱۳۵,۹۷۴	۱۵,۸۸۸,۸۹۵,۳۵۹
تعدیلات	(۷,۳۹۸,۵۲۳,۲۵۱)	(۲۲,۵۷۴,۲۸۱,۴۳۱)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۷۹۰,۱۱۸	۱۰۵,۳۸۴,۱۵۷
	ریال	ریال
	۱,۷۴۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰	۱,۴۳۳,۳۲۷,۷۷۴,۱۷۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

نماینده

سید امیدرضا محمدی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۵

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

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

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- اطلاع‌رسانی

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

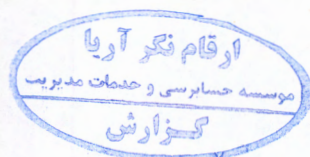
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 محمدپورزند	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۳	عادل بهزادی	۱	۰.۰۰۰۰۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

حسابرسی 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 هیأت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

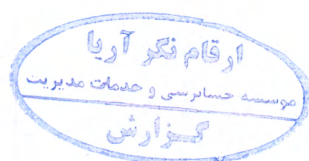
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر 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.

۲-۴- 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 حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۱,۳۲۰ 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

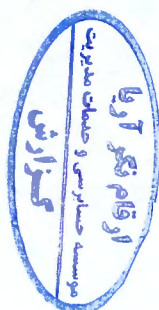
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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			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
۳.۹٪	۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱	۴۳,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۳	۰.۸٪	۱۴,۹۲۸,۸۴۰,۱۹۸	۸,۰۷۵,۵۵۱,۲۵۴	استخراج کانه‌های 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	سرمایه‌گذاریها
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:

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال		ریال	
سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۲۰,۱۱۸,۱۹۷	۰.۰۰٪	۲,۷۵۲,۱۷۳,۷۱۸	۰.۱۷٪
سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۶۶۳۵,۶۹۵,۹۳۹	۰.۳۸٪	۳,۶۲۹,۳۳۴,۶۲۹	۰.۲۳٪
سپرده بانکی نزد بانک صادرات	کوتاه مدت	۹۴,۶۸۴,۳۹۴	۰.۰۱٪	۱۰,۹۴۳,۲۴۰,۸۹۲	۰.۶۹٪
سپرده بانکی نزد بانک مسکن	کوتاه مدت	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰٪	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰٪
سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۳۶۰۰۰	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سپرده بانکی نزد بانک گردشگری	کوتاه مدت و بلندمدت	۲۱,۷۹۵,۲۵۹,۸۱۵	۱.۲۴٪	۱۵۵,۱۰۳	۰.۰۰٪
سپرده بانکی نزد بانک ملت	کوتاه مدت و بلندمدت	۳۶۴,۹۰۸,۵۸۴,۰۹۱	۲.۰۶٪	۳۳۶,۹۶۸	۰.۰۰٪
سپرده بانکی نزد بانک تجارت	کوتاه مدت	۳۷۸,۸۲۹,۴۳۱	۰.۰۲٪	۳۱۲,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲	۱.۹۶٪
		۳۹۳,۸۳۳,۳۷۷,۵۶۲	۲۲.۳۳٪	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۲۰.۷۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۹۸,۷۳۰,۹۷۶,۴۹۸	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲ اوراق مربحه	۱۱۵,۸۲۹,۱۰۸,۵۰۴	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	۲۱۴,۵۶۰,۰۸۵,۰۰۲	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	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۲,۳۹۸,۶۲۹	۹۸,۷۳۰,۹۷۶,۴۹۸	۵۶٪	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶۰,۴۳٪
		۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۲,۳۹۸,۶۲۹	۹۸,۷۳۰,۹۷۶,۴۹۸	۵۶٪	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۶۰,۴۳٪

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن

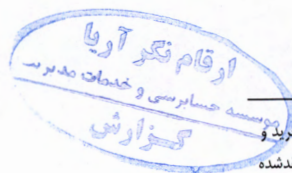
۷-۲- اوراق مربحه به شرح زیر است:

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	۳,۱۲۹,۳۳۹,۰۴۱	۱۱۵,۸۲۹,۱۰۸,۵۰۴	۶۶٪	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶۹٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۹,۳۳۹,۰۴۱	۱۱۵,۸۲۹,۱۰۸,۵۰۴	۶۶٪	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۶۹٪

مربحه 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	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مربحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱	۱,۰۲۵,۰۱۰	۹,۹۷٪	۱,۱۲۷,۲۰۲	۱۱۵,۸۲۹,۱۰۸,۵۰۴	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	۴,۱۶٪	۱,۰۸۲,۷۳۶	۹۸,۷۳۰,۹۷۶,۴۹۸	



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 دریافتی

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 دریافتی سپرده های بانکی
۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶	۱۹,۴۲۹,۳۷۴,۳۲۱	(۱,۴۴۰,۲۷۹,۲۶۹)	۲۵	۲۰,۸۶۹,۶۵۳,۵۹۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
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- مانده حساب دریافتی بابت سود سپرده های بانکی در روز افتتاح حساب در هر ماه دریافت می گردد.

۸- مانده حساب دریافتی بابت سود سهام، مطابق زمان بندی اعلام شده توسط شرکت ها دریافت می گردد.

۸- 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 : مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره 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	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۲۲,۴۷۲,۹۳۹)	۴,۰۹۸,۶۳۱,۱۰۱
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۰۰۵,۳۲۵)	۲۳۲,۳۹۸,۲۰۰
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۶,۱۱۱,۹۱۴,۰۰۰	(۲,۸۲۰,۰۳۴,۹۰۹)	۴,۶۳۸,۴۰۷,۹۲۶

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

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)

ام شرکت کارگزاری

خلیج فارس

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۶۳۴,۶۷۲,۱۳۴
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۴,۹۹۲,۹۰۶,۶۰۱
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۸,۳۱۵,۸۷۶,۱۷۳
۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۱۴,۵۴۶,۳۳۸,۸۳۷

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 جریان اصل سرمایه
 تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر ثبت

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حساب های 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- پیش دریافت ها

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

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۸۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۰,۱۱۸
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۹۸,۰۲۰,۰۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۷۴۲,۷۰۶,۱۲۰,۰۳۰	۱۱۰,۷۹۰,۱۱۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری 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
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)	۲,۶۶۵,۴۵۳,۴۰۵
۱۶-۲ سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸	۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲
	(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:

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
پتروشیمی نوری	۱	۱	(۳۲,۵۶۰)	.	.	(۳۲,۵۵۹)
حمل و نقل توکا	۵,۶۸۵,۱۹۵	۱۰,۹۸۳,۶۲۳,۶۲۸	(۱۳,۰۸۹,۹۴۳,۳۳۳)	(۱۰,۴۳۳,۹۷۴)	(۵۴,۹۱۸,۱۲۰)	(۲,۱۷۱,۶۷۱,۷۹۸)
گروه مالی صبا تامین	۴,۲۹۲,۸۶۸	۱۵,۲۱۵,۹۵۱,۸۱۰	(۱۵,۵۵۸,۶۶۸,۵۳۷)	(۱۴,۴۵۴,۱۸۴)	(۷۶,۰۷۹,۷۴۳)	(۴۳۳,۲۵۰,۶۵۴)
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۴۳,۶۵۲	۲,۷۳۵,۹۱۵,۷۹۰	(۲,۸۱۲,۷۸۱,۷۷۸)	(۲,۵۹۹,۰۹۵)	(۱۳,۶۷۹,۵۷۸)	(۹۳,۱۴۴,۶۶۱)
ملی صنایع مس ایران	۱	۱	(۶,۱۴۷)	.	.	(۶,۱۴۶)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۸۷۵,۶۹۱	۲۰,۱۷۰,۵۸۵,۰۷۹	(۲۰,۷۰۲,۰۵۲,۷۹۵)	(۱۹,۱۶۱,۸۲۰)	(۱۰۰,۸۵۲,۹۲۶)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)
پتروشیمی تندگوین	۱,۲۴۷,۸۵۱	۱۱,۳۹۹,۳۲۷,۶۸۰	(۱۳,۹۲۹,۹۸۷,۲۱۰)	(۱۰,۸۲۹,۱۹۴)	(۵۶,۹۹۶,۶۳۹)	(۲,۵۹۸,۴۸۵,۳۶۳)
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۳۱۵,۸۴۴	۱۰,۳۴۲,۷۶۷,۵۹۹	(۱۰,۶۸۲,۰۴۵,۳۱۵)	(۹,۸۲۵,۲۶۱)	(۵۱,۷۱۳,۸۴۳)	(۴۰۰,۸۱۶,۸۲۰)
حقاری شمال	۱۰,۹۱۳,۳۸۸	۵۲,۶۲۱,۱۴۵,۶۷۵	(۵۱,۲۸۰,۶۳۸,۹۵۲)	(۴۹,۹۸۹,۵۹۷)	(۲۶۳,۱۰۵,۷۲۸)	۱,۰۳۷,۴۱۱,۳۹۸
بانک اقتصاد نوین	۱	۱	(۳,۴۶۶)	.	.	(۲,۴۶۵)
بانک صادرات ایران	۱	۱	(۶۰۷)	.	.	(۶۰۶)
ح - معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۳۸,۲۶۵	۱,۵۲۷,۰۷۴,۸۴۰	(۱,۷۵۶,۳۴۲,۸۹۵)	(۱,۴۵۰,۶۷۲)	(۷,۶۲۵,۳۷۵)	(۲۳۸,۳۵۴,۱۰۲)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۵۹,۲۲۶,۳۱۰,۳۱۵	(۱۶۳,۱۷۸,۶۷۷,۶۰۶)	(۱۵۱,۲۶۱,۸۳۴)	(۷۶,۱۳۱,۵۴۵)	(۴,۸۹۹,۷۶۰,۶۷۰)	(۵,۵۱۲,۱۷۱,۵۹۰)



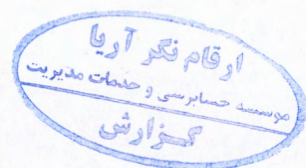
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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)	(۱۵۱,۲۶۱,۸۳۳)	(۷۹۶,۱۳۱,۵۴۵)	(۴,۸۹۹,۷۶۰,۶۷۰)	(۵,۵۱۲,۱۷۱,۵۹۰)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۳۶۴,۲۱۲,۶۸۰	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰,۸۹۰,۸۴۸)	(۵۷,۳۲۱,۰۶۳)	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)	۲,۸۶۵,۵۳۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۹,۲۶۶,۸۹۰,۴۰۷	(۲۳,۲۴۵,۶۴۰,۴۷۶)	(۱۸,۳۰۳,۰۹۳)	(۹۶,۳۳۴,۴۵۳)	(۴,۰۹۳,۳۸۷,۶۱۵)	۰
تاییدواتر خاورمیانه	۳۴,۱۸۴,۴۸۴,۹۶۰	(۳۳,۵۴۵,۷۰۳,۰۷۷)	(۳۲,۴۷۵,۰۵۱)	(۱۷۰,۹۲۲,۴۲۷)	۴۲۵,۳۸۴,۴۰۵	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	۲,۲۱۰,۰۰۰					۷,۱۵۵,۲۰۰,۱۶۷
جمع	۲۹۷,۶۰۵,۴۸۳,۷۲۹	(۳۲۱,۳۴۷,۴۳۳,۳۸۳)	(۲۸۲,۷۲۰,۴۴۹)	(۱,۴۸۸,۰۳۷,۴۱۲)	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)	۲,۶۶۵,۴۵۳,۴۰۵



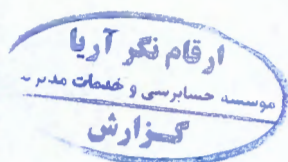
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۱۶- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴														
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله	مالیات اعمال	کارمزد اعمال	کارمزد فروش	ارزش دفتری دارایی پایه	دریافتی (پرداختی) ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تاریخ اعمال (بستن موقعیت)	تعداد انتشار	تعداد اعمال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	-	(۱۳۷,۸۳۴,۸۸۲)	(۸۳,۷۹۶,۰۰۰)	(۸,۳۷۹,۶۰۰)	(۶۷۵,۰۶۳)	(۱۹,۴۳۶,۰۶۳,۲۱۹)	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	۱۶,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۳۰۳/۰۱/۲۰-۱۳۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۶۱-۰)
	-	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶	(۱۳,۰۰۰)	(۱,۴۰۰)	(۲۱۰,۳۹۶)	(۲,۷۸۳,۳۳۸)	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۳۰۳/۰۱/۲۰-۱۳۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۸۱-۰)
	-	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷	-	-	(۱۳۸,۱۳۳)	-	۱۳۸,۲۸۸,۷۲۰	-	۱,۶۵۲	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۲/۱۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۳۰-۱)
	-	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)	-	-	(۱۳۷,۷۵۹)	-	(۱۷۱,۵۳۱,۸۸۳)	-	۱,۳۹۷	۹۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا- ۱۴۰۳/۰۵/۱۵-۱۴۰۳/۰۵/۱۵ (ضستا ۵۰۲۶۱-۵)
	۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲													سایر
	۱۰,۶۶۰,۶۸۳,۸۱۲	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸	(۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۸,۳۸۱,۰۰۰)	(۱,۱۷۳,۱۳۱)	(۱۹,۴۳۸,۸۳۶,۵۵۷)	۳,۳۰۵,۸۲۵,۸۳۶	۱۶,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰						جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی مانده‌های

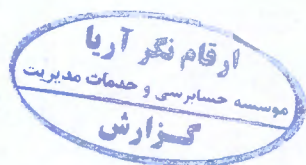
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) 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
۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۳۹	(۷۲,۳۳۳,۳۴۵,۷۶۷)
۱۷-۲ سود حاصل از نگهداری حق تقدم	-	۳۵,۴۲۸,۳۳۵
۱۷-۳ سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱	۲,۳۸۷,۵۳۹,۲۹۳
	۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰	(۷۰,۸۲۱,۲۶۸,۱۲۹)

۱۷-۱- 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
تأمین سرمایه نوین	۸,۱۵۱,۸۷۴	۱۳,۸۳۳,۷۳۰,۱۷۸	(۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵)	(۱۳,۱۴۲,۰۴۴)	(۶۹,۱۶۸,۶۵۱)	۶۵۶,۳۷۲,۹۹۸
پتروشیمی نوری	۱,۹۲۱,۵۸۶	۸۹,۷۵۷,۲۸۲,۰۵۹	(۶۲,۵۶۵,۱۲۶,۲۰۴)	(۸۵,۲۶۹,۴۱۸)	(۳۴۸,۷۸۶,۴۱۰)	۲۶,۶۵۸,۱۰۰,۰۲۷
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی	۳,۱۰۲,۷۹۸	۶۸,۰۷۵,۳۸۸,۱۲۰	(۷۰,۶۹۲,۹۹۹,۱۸۵)	(۶۴,۶۷۱,۶۱۹)	(۳۴۰,۳۷۶,۹۴۱)	(۳۰,۱۲۲,۶۴۹,۶۲۵)
مس شهید باهنر	۸,۵۴۶,۱۰۳	۵۷,۲۱۶,۱۶۶,۳۷۹	(۵۹,۰۴۲,۰۲۰,۰۳۴)	(۵۴,۳۵۵,۳۵۸)	(۲۸۶,۰۸۰,۸۳۱)	(۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۳۴)
پخش هجرت	۵,۸۳۲,۹۶۹	۱۴,۸۴۶,۹۸۴,۲۲۸	(۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸)	(۱۴,۱۰۴,۶۳۵)	(۷۴,۱۳۳,۹۲۱)	۱,۳۹۲,۷۳۳,۹۹۴
سیمان فارس و خوزستان	۲,۳۳۶,۱۱۷	۳۹,۱۹۸,۶۴۳,۰۲۰	(۳۲,۵۹۷,۴۰۱,۵۵۳)	(۳۶,۷۳۸,۶۹۳)	(۲۴۵,۹۹۳,۱۲۰)	۱۶,۳۰۸,۴۹۰,۶۵۴
سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۲,۸۲۹,۶۴۰	۵۶,۷۳۳,۲۸۲,۰۰۰	(۳۳,۹۴۸,۱۷۵,۳۹۷)	(۵۳,۸۹۷,۵۶۸)	(۲۸۳,۶۷۱,۴۱۰)	۱۲,۴۴۷,۹۳۷,۷۲۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۷۵,۹۸۸	۲۷,۸۱۱,۹۷۸,۸۳۹	(۲۸,۵۴۰,۷۶۲,۱۶۲)	(۲۶,۴۲۱,۳۸۰)	(۱۳۹,۰۵۹,۸۹۴)	(۸۹۴,۲۶۴,۵۹۷)
سیمان صوفیان	۲۱۲,۲۸۳	۲۵,۴۲۹,۳۸۰,۵۷۰	(۲۴,۸۹۳,۲۵۴,۶۱۷)	(۲۴,۱۵۷,۹۱۲)	(۱۲۷,۱۴۶,۹۰۳)	۳۸۴,۷۲۱,۱۲۸
پست بانک ایران	۵۰,۴۹۲,۷۸۱	۴۱,۴۵۸,۷۰۲,۰۱۰	(۳۶,۴۰۳,۸۰۵,۰۶۴)	(۳۹,۳۸۵,۷۶۷)	(۲۰۷,۲۹۳,۵۱۰)	۱۴,۸۰۸,۲۱۷,۶۶۹
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱,۳۱۴,۰۲۳	۳۲,۱۵۴,۱۴۲,۸۱۰	(۲۷,۳۰۱,۵۲,۲۱۸)	(۳۰,۵۴۶,۳۳۶)	(۱۶۰,۷۷۰,۷۱۴)	۴,۶۶۱,۷۷۳,۴۴۲
ملی صنایع مس ایران	۱۶,۵۱۱,۳۳۷	۱۰۸,۹۷۳,۱۶۴,۲۰۰	(۱۰۱,۴۸۶,۳۲۱,۵۵۱)	(۱۰۳,۵۲۵,۴۵۶)	(۵۴۴,۸۷۰,۸۲۱)	۶,۸۳۹,۵۳۶,۳۷۲
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۴۱۴,۳۷۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۳,۳۷۰,۰۰۰	(۱۶,۷۳۳,۴۶۸,۱۶۱)	(۱۳,۴۳۶,۲۰۲)	(۷۰,۷۱۶,۸۵۰)	(۲,۶۶۴,۲۵۱,۲۱۳)
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۲۳,۱۸۵,۳۰۹	۳۳,۸۰۴,۱۸۰,۵۲۱	(۳۳,۲۶۶,۲۹۹,۰۷۸)	(۳۲,۱۱۳,۹۷۱)	(۱۶۹,۰۲۰,۹۰۳)	۱,۳۳۶,۷۳۶,۵۶۹
جمع نقل به صفحه بعد	۶۳۳,۴۳۸,۲۷۵,۸۳۴	(۵۵۲,۹۲۲,۳۲۱,۲۸۷)	(۶۰۱,۷۶۶,۴۵۹)	(۳,۱۶۷,۱۹۱,۸۷۹)	۷۶,۷۳۷,۱۸۶,۲۰۹	۴,۷۸۴,۸۱۲,۴۵۷



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

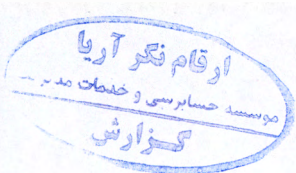
۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

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	۶۳۳,۴۳۸,۳۷۵,۸۳۴	(۵۵۲,۹۲۳,۳۳۱,۳۸۷)	(۶۰۱,۷۶۶,۴۵۹)	(۳,۱۶۷,۱۹۱,۸۱۷)	۷۶,۷۴۷,۱۸۶,۲۰۹	۴,۷۸۴,۸۱۲,۳۵۷
سیمان مازندران	۸۵۸,۱۶۹	۴۱,۶۶۴,۱۰۴,۹۵۰	(۳۹,۵۸۰,۹۰۰)	(۲۰۸,۳۳۰,۵۲۵)	۱۲,۲۱۵,۸۶۰,۶۴۸	(۲,۱۶۰,۶۰۹,۳۹۵)
پتروشیمی تندگوین	۱,۷۱۰,۱۶۲	۱۶,۷۹۳,۷۹۰,۸۳۹	(۱۹,۰۹۰,۸۴۸,۷۸۸)	(۱۵,۹۵۴,۱۰۱)	(۲,۳۶۶,۹۸۱,۰۰۴)	(۱۵,۰۰۱,۳۵۹,۳۶۴)
حفاری شمال	۲,۴۵۳,۹۵۴	۱۵,۰۱۸,۱۹۸,۴۸۰	(۱۱,۵۳۰,۸۲۱,۴۹۹)	(۱۴,۲۶۷,۳۸۹)	۳,۳۹۸,۰۱۸,۷۰۰	(۶,۰۵۸,۱۵۹,۵۸۱)
بانک اقتصادنوین	۵,۱۶۵,۱۷۱	۲۰,۹۳۹,۶۰۳,۳۳۳	(۱۲,۷۴۳,۱۷۱,۸۱۰)	(۱۹,۹۹۳,۶۳۳)	۸۰,۷۳۸,۴۰۷,۸۴۴	(۳۷۲,۱۸۸,۸۸۹)
بانک ملت	۱۰,۶۹۸,۶۶۳	۲۶,۵۶۴,۷۸۰,۳۲۸	(۲۰,۰۱۹,۱۲۴,۶۶۳)	(۲۵,۳۳۶,۵۴۱)	۶,۳۸۷,۵۹۵,۱۲۳	(۲,۰۲۸,۷۳۴,۲۵۹)
بانک صادرات ایران	۲۳,۹۰۵,۹۸۵	۱۵,۳۷۵,۹۳۴,۴۱۴	(۱۴,۵۲۸,۳۳۰,۶۰۳)	(۱۴,۵۱۲,۱۲۸)	۶۵۶,۷۹۲,۰۶۱	(۳,۷۱۳,۰۰۶,۸۷۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۶۴,۳۳۰	۵۱,۶۴۶,۰۱۱,۱۲۰	(۶,۰۴۴۴,۷۵,۹۰۸)	(۳۹,۰۶۳,۷۱۱)	(۹,۱۰۵,۳۵۸,۵۵۵)	۶۰,۵۳۸,۲۰۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۷۳,۷۰۷	۱۴,۴۶۰,۵۸۳,۸۲۰	(۱۶,۵۲۸,۳۱۲,۳۵۳)	(۱۳,۷۳۷,۵۵۵)	(۲,۱۵۳,۶۶۸,۸۹۷)	(۱,۷۱۹,۵۶۸,۳۳۶)
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵۸,۸۴۳	۲۰,۵۸۱,۷۴۱,۰۵۸	(۲,۵۰۲,۸۹۲,۷۳۳)	(۱,۹۵۵,۸۰۴)	(۴۵۶,۴۰۱,۸۱۳)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۲۸,۰۷۱	۱۶,۳۱۵,۸۴۸,۰۹۹	(۱۹,۴۴۳,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۵,۴۰۵,۰۵۶)	(۳,۳۳۳,۸۳۳,۴۱۰)	.
پتروشیمی پردیس	۳۳۱,۶۲۰	۸۸,۷۸۷,۹۳۸,۸۰۰	(۸۳,۰۶۶,۷۱۶,۷۲۸)	(۸۳,۳۳۸,۵۳۳)	۵,۱۹۲,۹۲۳,۸۲۶	.
تاییدات و ترخیص‌رسانه	۴,۰۹۸,۴۴۰	۳۵,۸۶۱,۳۳۹,۹۹۹	(۳۴,۶۰۷,۲۸۷,۸۶۲)	(۳۳,۰۶۸,۲۸۲)	۱۱,۰۴۰,۶۸۷,۱۰۵	۱,۳۷۵,۲۷۰,۸۵۴
سرمایه گذاری صدرا تاسین	۴,۳۲۰,۷۸۳	۴۸,۸۶۸,۰۵۵,۷۳۰	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۳۸۵)	(۴۶,۴۳۴,۶۵۳)	(۸۵,۹۰۱,۶۸۷)	(۲,۱۴۰,۳۰۱,۹۳۷)
پتروشیمی شیراز	۴۰۹,۸۹۲	۱۳,۶۹۰,۵۲۹,۳۷۹	(۱۳,۶۵۳,۷۵۴,۸۰۸)	(۱۳,۹۵۶,۰۰۳)	۹۳۹,۳۶۵,۸۲۲	(۲,۸۱۶,۷۳۲,۷۹۰)
سیمان آرتا اردبیل	۱۹۹,۰۹۱	۱۳,۱۴۱,۹۹۶,۹۱۰	(۱۲,۳۹۶,۱۸۰,۶۳۱)	(۱۲,۴۸۴,۸۹۷)	۷۶۷,۶۲۱,۳۹۷	.
سیمان ساوه	۶,۵۵۵,۷۲۰	۶۳,۳۳۳,۸۱۲,۴۰۰	(۵۱,۵۴۷,۲۰۳,۵۱۶)	(۶۰,۳۳۴,۱۲۳)	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)	(۵,۵۹۴,۰۹۸,۲۲۵)	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹	(۷۳,۲۴۴,۲۴۵,۷۶۷)



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

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				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۴۲۸,۳۴۵	۰	(۵۹,۵۲۹,۱۰۵)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	۲,۶۴۷,۵۰۳
۳۵,۴۲۸,۳۴۵	۰	(۵۹,۵۲۹,۱۰۵)	(۱۱,۳۱۰,۵۳۰)	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	۱۱,۹۰۵,۸۲۰,۹۹۱	

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				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۰۲,۵۹۹,۳۱۹	۵,۷۴۰,۲۵۹,۳۹۰	(۲۰,۴۳۰,۵۳۶)	(۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴)	۱۱۲,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱
۸۸۴,۹۴۹,۹۷۴	۲,۵۲۴,۶۷۲,۳۲۱	(۱۷,۶۶۲,۱۳۲)	(۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۷)	۹۷,۴۴۶,۲۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارم ۷۰۳- بدون ضامن
۲,۳۸۷,۵۴۹,۲۹۳	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱	(۳۸,۰۹۲,۶۶۸)	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۱)	۲۱۰,۱۶۶,۴۴۰,۰۰۰		



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

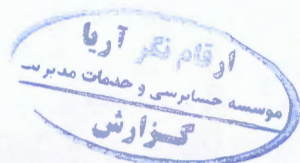
دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۸,۵۳۶,۱۰۴	۱,۰۲۵	۸,۷۵۹,۷۵۶,۶۰۰	(۶۰۸,۵۳۹,۰۵۶)	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	.
سیمان‌مازندران	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	۱۴۰۳/۰۲/۲۲	۲۱۲,۲۸۳	۱۲,۴۵۰	۲,۶۴۲,۹۲۳,۲۵۰	(۱۴۰,۵۳۴,۵۶۲)	۲,۵۰۲,۳۷۸,۷۸۸	.
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	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۸,۱۵۱,۸۷۴	۲۶۰	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۴۵۲,۷۲۴	۵,۳۳۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	(۲۶۸,۷۶۵,۹۵۴)	۲,۱۴۴,۲۵۲,۹۶۶	.
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	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 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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
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 ۷۰۲۱

جمع کل

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۶۷,۰۲۸	۰	۱۱,۳۶۷,۰۲۸	۳۱,۱۲۷,۹۹۱
۳۲,۹۸۲,۹۱۵	۰	۳۲,۹۸۲,۹۱۵	۵۳,۴۲۵,۲۹۹
۳۸,۹۹۰,۵۷۴,۹۶۹	۰	۳۸,۹۹۰,۵۷۴,۹۶۹	۱۷۴,۰۱۶
۱۱۱,۵۶۶,۲۴۸	۰	۱۱۱,۵۶۶,۲۴۸	۵۰,۳۳۳,۹۵۰,۹۵۴
۱,۴۸۸,۳۵۳,۳۷۰	(۲,۴۴۴,۷۱۶)	۱,۴۸۵,۹۰۸,۶۵۴	۰
۱۳,۸۰۲,۱۷۸,۰۷۵	(۶۲,۰۸۷,۵۳۴)	۱۳,۷۴۰,۰۹۰,۵۴۱	۰
			۱۰,۴۰۰,۰۴۴,۱۵۴
۵۴,۴۳۷,۰۲۲,۶۰۵	(۶۴,۵۳۲,۲۵۰)	۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵	۶۰,۸۱۸,۷۲۲,۴۱۴

سپرده بانکی:

سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد

سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه

سپرده بانکی نزد بانک صادرات

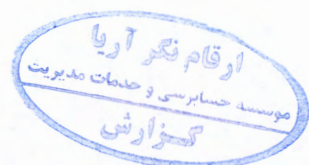
سپرده بانکی نزد بانک تجارت

سپرده بانکی نزد بانک گردشگری

سپرده بانکی نزد بانک ملت

سایر

جمع



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

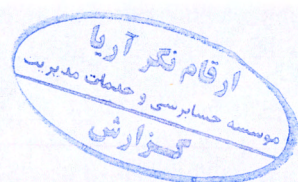
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۴۰,۳۵۷	۱۱,۲۹۹,۷۰۶	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۰۰۸,۵۲۲	.	تنزیل سود سهام
۴۴,۲۴۰,۰۲۱	۴۶,۹۴۰,۱۰۶	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۵,۳۸۸,۹۰۰	۵۸,۲۳۹,۸۱۲	

۲۰-۱- جزئیات 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 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٪



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

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 هزینه ها

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
۳۵,۴۳۳,۸۰۲	۳۵,۶۶۸,۷۱۳	هزینه تأسیس
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 کانون ها
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

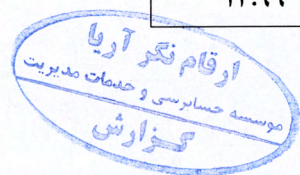
۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق دارای هیچ گونه تعهدات احتمالی نمی‌باشد.

۲۴-۲- 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰.۰۰	۰	۰.۰۹	۱۰۲,۱۰۵	عادی		وحید میرزائی بادیزی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدابراهیم محمدپورزرنندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	موسس	عادل بهزادی
۱۳.۷۸	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱۸.۹۰	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
	۴,۵۴۱,۳۲۶		۱۰,۹۴۳,۹۶۰	عادی		
۱۳.۹۶	۱۴,۷۴۱,۳۳۴	۱۹.۱۸	۲۱,۲۴۵,۰۷۲	جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

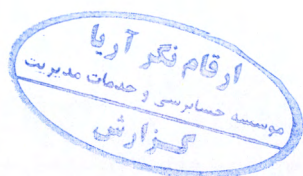
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
مانده طلب (بدهی) (ریال)	مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۳,۸۹۴,۰۴۵,۹۵۲)	(۴,۹۹۴,۴۰۶,۶۰۱)	طی سال مالی	۹,۲۰۳,۹۶۷,۹۰۱	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۵,۶۹۰,۲۸۳,۳۱۳)	(۸,۳۱۵,۸۷۶,۱۷۳)	طی سال مالی	۱۴,۶۴۸,۹۵۴,۴۱۲	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۵۰,۴۶۵,۶۸۷,۹۶۶)	(۲,۰۰۱)	طی سال مالی	۴۵۰,۸۰۸,۳۷۳	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۳۸۲,۵۸۸,۷۴۳)	(۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹)	طی سال مالی	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۸۳۰,۱۸۶,۳۰۱)	(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.