



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

۸-۲۶

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مختلط تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۶ 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 سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۰۲,۶۱۲,۵۳۱,۸۶۶	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۸۲,۳۴۱,۴۰۴,۰۸۴	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۷,۱۱۶,۷۳۳,۰۲۸	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴
۸ حساب های دریافتنی	۳۷,۷۶۵,۷۱۴,۹۰۸	۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰
۹ سایر دارایی ها	۳,۰۶۷,۹۱۱,۳۴۰	۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵
۱۰ جاری کارگزاران	.	۲,۵۶۴,۸۶۹
جمع دارایی ها	۱,۷۳۲,۹۰۴,۳۹۵,۲۲۶	۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸
بدهی ها		
۱۰ جاری کارگزاران	۲۰,۹۶۴,۶۴۳,۰۲۲	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۶,۰۴۸,۸۱۰,۵۴۹	۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۳۶۸,۶۱۸,۴۳۹	۲,۴۳۰,۹۲۷,۶۸۴
۱۴ پیش دریافت ها	۱۴,۸۲۵,۶۹۶,۷۷۵	۲۸,۶۸۸,۵۵۸
جمع بدهی ها	۶۹,۸۰۷,۷۶۸,۷۸۵	۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱
۱۵ خالص دارایی ها	۱,۶۶۳,۰۹۶,۵۲۶,۴۴۱	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۵,۰۲۵	۱۴,۰۷۶

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

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

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۶۸,۲۹۲,۹۸۲,۲۴۷)	۲,۷۰۸,۰۰۳,۲۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۲۲,۰۸۵,۹۳۹,۱۷۲)	(۱۴۲,۶۴۹,۴۷۲)
سود سهام	۱۸ ۱۰۱,۴۴۵,۷۶۰,۳۸۷	۷۲,۶۴۲,۸۸۹,۶۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۱۳۸,۳۹۶,۰۳۲,۹۳۸	۹۸,۳۸۴,۷۰۲,۰۳۲
سایر درآمدها	۲۰ ۱۶۴,۲۶۶,۸۴۳	۶۲,۸۱۲,۵۷۶
جمع درآمدها	۱۴۹,۶۲۷,۱۳۸,۷۳۹	۱۷۳,۶۵۶,۷۶۷,۹۸۴
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۳۷,۰۴۳,۵۶۳,۱۴۲)	(۲۷,۲۳۰,۴۷۱,۸۰۴)
سایر هزینه ها	۲۲ (۴,۸۳۲,۱۲۲,۹۶۸)	(۲,۹۵۴,۰۴۲,۶۰۷)
جمع هزینه ها	(۴۱,۸۷۵,۶۸۶,۱۱۰)	(۳۰,۲۸۴,۵۱۴,۴۱۱)
سود خالص	۱۰۷,۷۵۱,۴۵۲,۶۲۹	۱۴۳,۳۷۲,۲۵۳,۵۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۶.۳۳٪	۱۱.۲۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲	۶.۴۸٪	۱۰.۷۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۷۲,۳۲۲	۱۱۰,۵۶۰,۹۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۷۱۱,۱۸۳)	(۳۲۰,۹۸۵,۶۳۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۰۷,۷۵۱,۴۵۲,۶۲۹	۱۴۳,۳۷۲,۲۵۳,۵۷۳
تعدیلات	(۲,۸۱۷,۶۳۳,۵۰۵)	(۱۶,۵۹۶,۲۶۵,۸۷۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱۰,۶۹۰,۱۸۶	۱,۳۴۰,۸۶۰,۸۱۷,۹۴۵

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

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

نماینده

سید امیدرضا محمدی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

سود (زیان) خالص

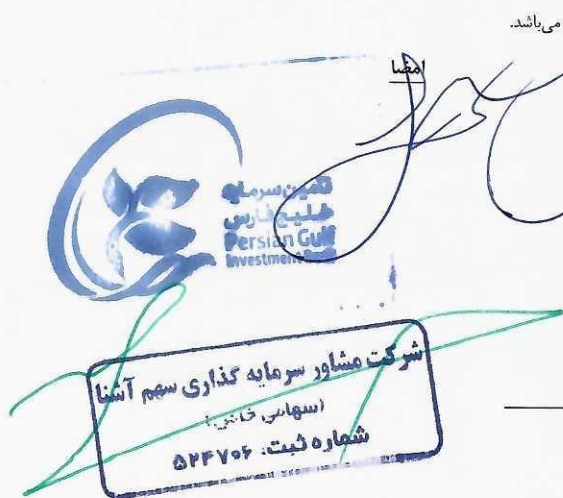
= میانگین موزون (ریال) اوجه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره مالی

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

۲. بازده سرمایه گذاری 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 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 سایردرآمدها 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 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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			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	۵.۴٪	۹۳,۹۴۷,۴۳۱,۴۶۷	۶۹,۱۰۹,۸۵۸,۵۸۶	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	.	.	۳.۹٪	۶۸,۱۲۳,۷۴۷,۲۳۴	۶۲,۱۲۱,۵۶۵,۱۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۱٪	۱۹۱,۸۳۲,۷۹۳,۵۵۲	۱۶۵,۴۰۸,۲۷۰,۲۹۲	۱۲.۲٪	۲۱۱,۶۰۷,۴۵۵,۷۸۴	۱۹۸,۸۶۶,۵۹۰,۳۸۱	محصولات شیمیایی
۴.۵٪	۷۱,۲۴۲,۹۳۴,۲۷۳	۴۴,۲۷۸,۹۵۱,۹۸۹	۲.۳٪	۳۸,۲۲۸,۴۵۵,۶۸۵	۲۵,۶۵۲,۵۶۶,۵۱۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳.۹٪	۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱	۴۳,۹۸۹,۶۸۱,۷۶۳	۰.۶٪	۹,۷۲۵,۷۰۰,۳۰۶	۸,۰۷۵,۵۵۱,۲۵۴	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۸٪	۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸	۱۱,۳۰۵,۱۵۷,۲۲۸	۰.۵٪	۸,۸۵۲,۳۴۱,۴۱۸	۱۰,۵۶۶,۰۰۱,۰۴۵	مواد و محصولات دارویی
۷.۱٪	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	۹.۹٪	۱۷۱,۰۷۲,۱۸۳,۲۲۷	۱۵۶,۲۷۹,۴۸۰,۹۵۲	سیمان، آهک و گچ
۹.۰٪	۱۴۳,۱۰۰,۱۸۷,۶۱۶	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	۱.۹٪	۳۳,۲۵۱,۰۶۸,۶۱۵	۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪	.	.	۲.۶٪	۴۴,۶۹۱,۵۲۲,۷۱۸	۴۱,۸۵۰,۶۸۲,۲۱۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸٪	۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵	۹,۹۸۰,۲۱۹,۲۵۸	۵.۰٪	۸۵,۷۹۵,۷۳۰,۵۴۰	۹۶,۰۳۲,۲۸۶,۳۵۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰٪	.	.	۲.۸٪	۴۷,۹۱۸,۵۵۸,۷۸۴	۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۲.۶٪	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۰۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	۴.۲٪	۷۱,۹۸۵,۲۲۴,۸۷۹	۶۲,۸۴۴,۴۱۲,۸۹۸	فلزات اساسی
۴.۸٪	۷۶,۱۶۸,۰۶۸,۳۸۸	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	۰.۱٪	۱,۳۹۲,۴۸۹,۲۷۴	۱,۹۳۰,۹۲۲,۳۲۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۹٪	۱۶,۰۲۰,۶۲۱,۹۳۵	۱۶,۴۶۶,۷۹۷,۰۹۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۵.۱٪	۸۰,۴۶۲,۳۱۵,۶۱۶	۶۸,۶۵۱,۱۹۷,۴۱۴	۰.۰٪	.	.	سایر
۶۶.۰۶٪	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	۵۲.۰۹٪	۹۰۲,۶۱۲,۵۳۱,۸۶۶	۸۴۰,۶۰۲,۸۶۳,۲۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۱۷%	۲,۷۵۲,۱۷۴,۷۱۸	۰.۰۰%	۶,۸۵۲,۶۶۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد
۰.۲۳%	۳,۶۲۹,۳۳۴,۶۲۹	۰.۴۰%	۶,۹۹۴,۲۵۴,۸۹۱	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه
۰.۶۹%	۱۰,۹۴۳,۲۴۰,۸۹۲	۲۹.۴۷%	۵۱۰,۶۱۵,۳۷۷,۵۱۷	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک صادرات
۰.۰۰%	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰%	۱۵۹,۶۹۵	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک مسکن
۰.۰۰%	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۴۶,۰۰۰	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۱۵۵,۱۰۳	۳.۷۱%	۶۴,۳۴۰,۸۸۲,۶۳۳	کوتاه مدت و بلندمدت	سپرده بانکی نزد بانک گردشگری
۰.۰۰%	۳۲۶,۹۶۸	۰.۰۰%	۸۸۰,۴۸۲	کوتاه مدت و بلندمدت	سپرده بانکی نزد بانک ملت
۱۹.۶۲%	۳۱۲,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲		۳۸۲,۹۵۰,۲۰۶	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک تجارت
۲۰.۷۱%	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۳۳.۵۸%	۵۸۲,۳۴۱,۴۰۴,۰۸۴		

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۹۱,۲۸۶,۵۲۰,۹۱۵	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲ اوراق مرابحه	۱۱۵,۸۳۰,۲۱۲,۱۱۳	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	<u>۲۰۷,۱۱۶,۷۳۳,۰۲۸</u>	<u>۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴</u>

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	ریال
۵,۳٪	۹۱,۲۸۶,۵۲۰,۹۱۵	درصد	ریال
۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۲,۸۳۳,۴۱۵	۵,۳٪	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۲,۸۳۳,۴۱۵	۵,۳٪	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۶۰,۴۳٪		۶۰,۴۳٪	

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۶,۷٪	۱۱۵,۸۳۰,۲۱۲,۱۱۳	۶,۷٪	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۴۴۲,۶۵۰	۶,۷٪	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۰,۴۴۲,۶۵۰	۶,۷٪	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
۶,۹٪		۶,۹٪	

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	قیمت پایانی	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱	۱,۰۲۵,۰۱۰	۹,۹۷٪	۱,۱۲۷,۲۰۲	۱۱۲,۶۹۹,۷۶۹,۴۶۴	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	۱,۰۲۵,۰۰۰	۲,۴۴٪-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۸۳,۶۸۷,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳۶,۷۴۴,۸۸۷	۳۹۸,۱۲۶,۹۵۶	(۸,۲۳۸,۸۳۶)	مختلف	۴۰۶,۳۶۵,۷۹۲	۸-۱ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶	۳۷,۳۶۷,۵۸۷,۹۵۲	(۱,۲۹۴,۷۴۰,۵۴۶)	۲۵	۳۸,۶۶۲,۳۲۸,۴۹۸	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	.	.	.	.	۸-۳ سایر
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۳۷,۷۶۵,۷۱۴,۹۰۸	(۱,۳۰۲,۹۷۹,۳۸۲)		۳۹,۰۶۸,۶۹۴,۲۹۰	

۸-۱- مانده حساب دریافتنی بابت سود سپرده‌های بانکی در روز افتتاح حساب در هر ماه دریافت می‌گردد.

۸-۲- مانده حساب دریافتنی 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- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	.	(۵۳,۷۹۵,۴۳۶)	۸۸,۲۹۵,۵۳۱
۳۰۳	۱۳۵,۱۹۶,۰۰۰	(۶۷,۳۵۸,۵۷۳)	۶۷,۸۳۷,۷۳۰
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۳۵۶,۰۲۵)	۶۱,۶۴۳,۹۷۵
۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۲۳,۸۴۲,۷۸۸)	۲,۶۹۷,۲۶۱,۲۵۲
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۴۶۰,۶۷۳)	۱۵۲,۸۷۲,۸۵۲
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۶,۱۶۰,۱۹۶,۰۰۰	(۴,۴۳۸,۸۱۳,۴۹۵)	۳,۰۶۷,۹۱۱,۳۴۰

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۴,۸۶۹	۹۹۸,۲۶۶,۰۰۸,۹۸۹	(۱,۰۱۹,۲۳۳,۲۱۶,۸۸۰)	(۲۰,۹۶۴,۶۴۳,۰۲۲)
۲,۵۶۴,۸۶۹	۹۹۸,۲۶۶,۰۰۸,۹۸۹	(۱,۰۱۹,۲۳۳,۲۱۶,۸۸۰)	(۲۰,۹۶۴,۶۴۳,۰۲۲)

نام شرکت کارگزاری
خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۱,۲۱۹,۰۹۸,۳۵۳
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۱۱۴,۵۶۳
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۹,۳۶۶,۲۸۶,۱۷۶
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۱۴,۴۴۸,۷۱۱,۴۵۷
۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۶,۰۴۸,۸۱۰,۵۴۹

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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۵,۷۳۲,۶۹۲,۴۳۹
.	۱۳۵,۹۲۶,۰۰۰
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۶,۳۶۸,۶۱۸,۴۳۹

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

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۹,۳۴۰,۳۴۸,۱۴۳
.	۵,۴۸۵,۳۴۸,۶۳۲
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۱۴,۸۲۵,۶۹۶,۷۷۵

پیش دریافت سود سپرده بانکی
پیش دریافت سود اوراق

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۱۲,۸۴۸,۶۵۱,۱۲۹	۱۰۰,۶۹۰,۱۸۶
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۲۴۷,۸۷۵,۳۱۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۶۶۳,۰۹۶,۵۲۶,۴۴۱	۱۱۰,۶۹۰,۱۸۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۶۸,۹۲۸,۵۹۸,۳۸۵)	(۸,۲۹۹,۶۳۰,۳۴۶)
۲- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸	۱۱,۰۰۷,۶۳۳,۵۶۴
	(۶۸,۲۹۲,۹۸۲,۲۴۷)	۲,۷۰۸,۰۰۳,۲۱۸

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری سپه	۵,۵۸۵,۰۰۷	۳۴,۲۲۹,۹۱۸,۲۱۰	(۳۲,۵۱۸,۰۳۷)	(۱۷۱,۱۴۹,۵۹۳)	۶۶۰,۰۷۵,۵۶۸	.
تامین سرمایه نوین	۸,۱۵۱,۸۷۴	۱۲,۲۵۸,۳۴۴,۸۷۹	(۱۱,۶۴۵,۱۰۰)	(۶۱,۲۹۱,۷۲۳)	(۹۰۹,۶۳۸,۴۲۹)	.
پتروشیمی نوری	۱,۱۶۳,۳۳۹	۵۱,۷۳۶,۴۷۰,۷۶۱	(۳۷,۸۷۷,۲۸۰,۲۱۹)	(۴۹,۱۴۹,۳۲۶)	۱۳,۵۵۱,۳۵۸,۸۶۳	.
حمل و نقل توکا	۵,۶۸۵,۱۹۵	۱۰,۹۸۳,۶۲۳,۶۲۸	(۱۰,۴۳۳,۹۷۴)	(۵۴,۹۱۸,۱۲۰)	(۲,۱۷۱,۶۷۱,۷۹۸)	.
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی	۳,۱۰۲,۷۹۸	۶۰,۱۰۶,۸۵۴,۹۷۰	(۷۰,۶۹۲,۹۸۹,۱۸۵)	(۵۷,۱۰۱,۳۱۵)	(۱۰,۹۴۳,۷۶۹,۸۰۴)	.
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۶۰۲,۹۲۰	۱۵,۸۱۰,۶۶۲,۲۷۰	(۱۵,۰۱۹,۶۸۰)	(۷۹,۰۵۳,۳۰۷)	(۳,۳۳۴,۸۸۲,۳۵۴)	.
گروه مالی صبا تامین	۴,۲۹۲,۸۶۸	۱۵,۲۱۵,۹۵۱,۸۱۰	(۱۴,۴۵۴,۱۸۴)	(۷۶,۰۷۹,۷۴۳)	(۴۳۳,۲۵۰,۶۵۴)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
پخش هجرت	۵,۸۴۲,۹۶۹	۱۰,۶۸۶,۵۲۷,۲۱۴	(۱۰,۱۵۲,۰۸۶)	(۵۳,۴۳۲,۶۳۶)	(۲,۷۴۲,۹۵۷,۱۸۶)	.
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۶۹,۷۸۴	۱۸,۶۸۳,۹۲۰,۶۶۰	(۱۷,۷۴۹,۵۱۸)	(۹۳,۴۱۹,۶۰۶)	۲,۲۴۹,۹۷۳,۷۰۱	.
سیمان صوفیان	۹۱,۴۷۳	۱۰,۲۸۹,۶۳۷,۸۰۰	(۹,۷۷۵,۰۰۲)	(۵۱,۴۴۸,۱۸۹)	(۴۹۸,۱۶۱,۸۳۳)	.
پست بانک ایران	۶۹۹,۳۵۵	۳,۸۵۷,۱۶۶,۴۵۰	(۳,۳۹۰,۵۴۸,۶۹۱)	(۱۹,۲۸۵,۸۳۱)	۴۴۳,۶۶۷,۶۵۳	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۳,۶۵۲	۲,۷۳۵,۹۱۵,۷۹۰	(۲,۸۱۲,۷۸۱,۷۷۸)	(۲,۵۹۹,۰۹۵)	(۹۳,۱۴۴,۶۶۱)	.
گروه صنعتی بارز	۳,۰۶۰,۴۶۹	۱۹,۴۰۱,۷۵۸,۱۴۰	(۲۱,۶۵۳,۶۹۶,۴۲۵)	(۱۸,۴۳۱,۰۴۰)	(۲,۳۶۷,۳۷۸,۱۱۱)	.
جمع نقل به صفحه بعد	۲۶۵,۹۹۶,۷۵۲,۵۸۲	(۲۷۱,۰۰۳,۸۵۵,۲۵۶)	(۲۵۲,۶۹۲,۶۳۲)	(۱,۳۲۹,۹۸۳,۷۳۹)	(۶,۵۸۹,۷۷۹,۰۴۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۲۶۵,۹۹۶,۷۵۲,۵۸۲	(۲۷۱,۰۰۳,۸۵۵,۲۵۶)	(۲۵۲,۶۹۲,۶۳۲)	(۱,۳۲۹,۹۸۳,۷۳۹)	(۶,۵۸۹,۷۷۹,۰۴۵)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
ملی صنایع مس ایران	۱۴,۳۷۸,۸۲۳	۸۴,۸۱۱,۹۰۰,۴۴۱	(۸۷,۷۶۴,۷۱۰,۵۸۸)	(۸۰,۵۷۰,۶۷۳)	(۳,۴۵۷,۴۴۰,۳۲۲)	.
ح.پست بانک ایران	۲,۶۴۷,۵۰۳	۸,۲۶۵,۹۵۷,۳۹۰	(۱۱,۸۳۴,۹۸۱,۳۵۶)	.	(۳,۵۶۹,۰۲۳,۹۶۶)	.
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۸,۰۶۱,۰۰۰	۴۹,۹۷۹,۴۸۸,۷۱۰	(۵۲,۹۶۸,۳۵۱,۸۷۳)	(۲۴۹,۸۹۷,۴۴۶)	(۳,۲۸۶,۲۴۰,۴۸۸)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)
سیمان مازندران	۲۸۱,۴۶۶	۱۱,۸۴۷,۰۹۶,۲۳۰	(۹,۵۸۱,۳۱۶,۵۰۱)	(۵۹,۲۳۵,۴۸۰)	۲,۱۹۵,۲۸۹,۷۶۰	.
پتروشیمی تندگویان	۲,۹۵۸,۰۱۳	۲۳,۲۹۴,۰۵۶,۶۰۰	(۳۳,۰۲۰,۸۳۵,۹۹۸)	(۱۱۶,۴۷۰,۲۷۹)	(۹,۸۶۵,۳۷۸,۳۴۰)	.
فولاد هرمزگان جنوب	۴,۳۱۵,۸۴۴	۱۰,۳۴۲,۷۶۷,۵۹۹	(۱۰,۶۸۲,۰۴۵,۳۱۵)	(۹,۸۲۵,۲۶۱)	(۴۰۰,۸۱۶,۸۲۰)	(۶۳,۳۲۲,۷۰۸)
حفاری شمال	۱۰,۹۱۳,۳۸۸	۵۲,۶۲۱,۱۴۵,۶۷۵	(۵۱,۲۸۰,۶۳۸,۹۵۲)	(۴۹,۹۸۹,۵۹۷)	۱,۰۲۷,۴۱۱,۳۹۸	۴۱۶,۴۲۷,۹۲۰
بانک اقتصاد نوین	۱	۱	(۲,۴۶۶)	.	(۲,۴۶۵)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)
بانک صادرات ایران	۲۳,۹۰۵,۹۸۶	۱۴,۳۸۳,۱۰۱,۰۰۱	(۱۴,۵۲۸,۲۴۱,۲۱۰)	(۱۳,۶۶۳,۷۰۸)	(۲۳۰,۷۱۹,۴۲۱)	(۷۴۶,۳۳۲,۷۳۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۶۴,۴۴۰	۴۶,۰۶۰,۱۷۲,۸۴۰	(۶۰,۴۴۴,۰۷۵,۹۰۸)	(۴۳,۷۵۶,۹۰۰)	(۱۴,۶۵۷,۹۶۰,۸۳۴)	۳۲,۳۳۸,۴۹۹
ح. معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۳۸,۲۶۵	۱,۵۲۷,۰۷۴,۸۴۰	(۱,۷۵۶,۳۴۲,۸۹۵)	(۱,۴۵۰,۶۷۲)	(۲۳۸,۳۵۴,۱۰۲)	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	۱۱,۴۶۴,۲۱۲,۶۸۰	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰,۸۹۰,۸۴۸)	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)	۲,۸۶۵,۵۳۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۰۴۷,۷۶۲	۱۹,۲۶۶,۸۹۰,۴۰۷	(۲۳,۲۴۵,۶۴۰,۴۷۶)	(۱۸,۳۰۳,۰۹۳)	(۴,۰۹۳,۳۸۷,۶۱۵)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۲۸,۰۷۱	۱۱,۸۴۳,۷۲۷,۰۳۰	(۱۹,۴۴۳,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۱,۲۵۱,۴۱۱)	(۷,۶۶۹,۹۵۰,۲۲۷)	.
پتروشیمی پردیس	۱۲۴,۳۸۲	۳۲,۵۰۶,۲۸۹,۹۹۰	(۳۱,۱۵۶,۱۵۵,۷۱۹)	(۳۰,۸۸۰,۹۲۳)	۱,۱۵۶,۷۲۱,۸۹۷	.
تاییدواتر خاورمیانه	۵,۵۸۷,۱۶۸	۳۴,۱۸۴,۴۸۴,۹۶۰	(۳۳,۵۴۵,۷۰۳,۰۷۷)	(۳۲,۴۷۵,۰۵۱)	۴۳۵,۲۸۴,۴۰۵	۱۵,۳۳۱,۹۰۷
گسترش سوخت سبز: آگرس (سهامی عام ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۳)	۳۵,۸۹۱,۶۲۹	۴۵,۴۳۹,۳۴۷,۳۴۵	(۵۴,۰۵۲,۲۸۱,۸۱۸)	(۴۳,۱۶۶,۸۳۷)	(۸,۸۸۳,۲۹۸,۰۴۵)	.
سرمایه گذاری صدر تامین	۴,۳۲۰,۷۸۳	۴۳,۶۱۳,۹۲۱,۷۰۰	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۲۸۵)	(۴۱,۴۳۲,۹۶۰)	(۵,۳۰۸,۷۷۳,۱۵۱)	.
پارس مینو	۳,۹۲۲,۳۷۱	۱۹,۱۸۵,۵۶۰,۷۷۰	(۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۱)	(۱۸,۲۲۶,۱۲۴)	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	(۲,۲۶۷,۹۰۷,۷۷۲)
سیمان ساوه	۱,۱۶۵,۶۶۲	۱۰,۶۰۷,۶۴۷,۴۶۰	(۹,۱۶۵,۵۲۵,۱۲۴)	(۱۰,۰۷۷,۱۶۵)	۱,۳۷۹,۰۰۶,۹۳۵	(۵,۵۵۲)
سرمایه گذاری نیرو	۲,۲۱۰,۰۰۰	۸,۸۳۸,۶۷۷,۲۵۲	(۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵)	(۸,۳۹۶,۶۶۲)	(۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
سیمان خزر	۲,۳۶۵,۴۱۳	۱۰,۷۳۶,۰۹۶,۰۰۷	(۹,۴۷۲,۳۷۹,۱۶۲)	(۱۰,۱۹۹,۷۴۶)	۱,۲۰۰,۳۴۷,۶۵۱	.
سایر						(۱,۰۸۰,۱۹۶,۸۸۰)
جمع	۸۱۶,۸۱۶,۸۸۳,۱۱۰	(۸۸۰,۹۳۴,۶۱۳,۵۹۸)	(۷۶۸,۱۱۳,۲۹۴)	(۴,۰۴۲,۷۵۴,۶۰۳)	(۶۸,۹۲۸,۵۹۸,۳۸۵)	(۸,۲۹۹,۶۳۰,۳۴۶)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴												
تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال (بستن موقعیت)	قیمت اعمال	قیمت دارایی پایه در تاریخ اعمال	ارزش اعمال	ارزش 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
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۱۲۶۱)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۲۰۰	۱,۳۶۵	۱۶,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	(۶۷۵,۰۶۳)	(۸,۳۷۹,۶۰۰)	(۸۳,۷۹۶,۰۰۰)	(۱۴۷,۸۴۴,۸۸۲)	۰
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا۱۲۸۱)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱,۴۰۰	۱,۳۶۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱۰,۳۹۶)	(۱,۴۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶	۰
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا۲۰۴۰۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۱,۴۰۰	۱,۶۵۲	۰	۱۳۸,۲۸۸,۷۲۰	(۱۴۸,۹۲۳)	۰	۰	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷	۰
اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵ (ضستا۵۰۲۶۱)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۹۰۰	۱,۳۹۷	۰	(۱۷۱,۵۳۱,۸۸۴)	(۱۳۷,۷۵۹)	۰	۰	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)	۰
سایر											۱۱,۰۰۷,۶۳۳,۵۶۴	
جمع						۱۶,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۵,۸۲۵,۸۳۶	(۱,۱۷۲,۱۴۱)	(۸,۳۸۱,۰۰۰)	(۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	۶۳۵,۶۱۶,۱۲۸	۱۱,۰۰۷,۶۳۳,۵۶۴

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	(۲۲,۹۰۵,۹۸۰,۵۱۴)
سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله	۱۷-۲	.
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۳	۸۲۰,۰۴۱,۳۴۲
	(۲۲,۰۸۵,۹۳۹,۱۷۲)	(۱۴۲,۶۴۹,۴۷۲)

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مس شهید باهنر	۱۰,۶۳۳,۳۶۰	۵۹,۳۳۴,۱۴۸,۸۰۰	(۶۹,۰۱۶,۰۶۲,۸۳۶)	(۵۶,۳۶۷,۴۴۱)	(۲۹۶,۶۷۰,۷۴۴)	(۱۰,۰۳۴,۹۵۲,۲۲۱)	۲,۱۱۸,۴۷۶,۳۰۶
تایدو اترخا ورمیانه	۵,۷۲۲,۸۰۹	۳۸,۴۵۷,۲۷۶,۴۸۰	(۳۶,۴۱۳,۷۷۳,۸۶۷)	(۳۶,۵۳۴,۴۱۳)	(۱۹۲,۲۸۶,۳۸۲)	۱,۸۱۴,۶۸۱,۸۱۸	۱۴,۳۲۸,۰۴۳,۲۹۲
بانک اقتصاد نوین	۶,۵۹۰,۸۴۹	۲۳,۲۹۸,۶۵۱,۲۱۵	(۱۷,۷۳۷,۲۱۸,۵۷۲)	(۲۲,۱۳۳,۷۱۹)	(۱۱۶,۴۹۳,۲۵۶)	۵,۴۲۲,۸۰۵,۶۶۸	۱,۵۲۲,۰۴۰,۷۷۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۹۶۷,۹۸۳	۳۳,۴۵۰,۰۹۶,۶۹۰	(۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲)	(۳۱,۷۷۷,۵۹۲)	(۱۶۷,۲۵۰,۴۸۳)	(۸,۰۰۰,۴۷۹,۳۳۷)	.
ملی صنایع مس ایران	۲,۲۳۲,۴۱۵	۱۳,۰۸۱,۹۵۱,۹۰۰	(۱۳,۷۲۱,۵۲۷,۱۱۰)	(۱۲,۴۲۷,۸۵۴)	(۶۵,۴۰۹,۷۶۰)	(۷۱۷,۴۱۲,۸۲۴)	۳,۳۵۵,۲۶۱,۸۰۴
پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۳,۳۱۴	۳۴,۵۲۲,۶۹۵,۰۶۰	(۳۳,۲۰۵,۲۵۸,۸۴۵)	(۳۳,۷۲۶,۵۶۰)	(۱۷۲,۶۱۳,۴۷۵)	۱,۱۱۲,۰۲۶,۱۸۰	(۶۴۰,۹۳۳,۰۰۸)
سیمان مازندران	۵۷۶,۷۰۳	۲۲,۸۸۳,۵۷۵,۰۴۰	(۱۹,۶۱۹,۰۲۶,۳۷۶)	(۲۱,۷۳۹,۳۹۶)	(۱۱۴,۴۱۷,۸۷۵)	۳,۱۲۸,۳۹۱,۳۹۳	(۴۶۲,۲۴۲,۲۵۶)
سیمان هگمتان	۱۵۹,۳۹۹	۱۷,۹۶۹,۰۴۹,۲۷۰	(۲۱,۲۲۰,۴۲۸,۶۵۶)	(۱۷,۰۷۰,۵۹۷)	(۸۹,۸۴۵,۲۴۶)	(۳,۳۵۸,۲۹۵,۲۲۹)	(۸۷۴,۵۲۳,۶۵۹)
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۶۶,۳۳۳	۱۷,۸۲۱,۵۶۸,۲۴۰	(۱۶,۲۷۴,۶۲۳,۷۱۸)	(۱۶,۹۳۰,۴۹۰)	(۸۹,۱۰۷,۸۴۱)	۱,۴۴۰,۹۰۶,۱۹۱	(۴۷۴,۳۲۰,۰۲۱)
پالایش نفت اصفهان	۱۵,۱۷۶,۰۳۱	۵۲,۷۵۱,۸۸۳,۷۵۶	(۴۹,۸۴۶,۱۴۷,۹۵۰)	(۵۰,۱۱۴,۲۹۰)	(۲۶۳,۷۵۹,۴۱۹)	۲,۵۹۱,۸۶۲,۰۹۷	.
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۵۸,۸۴۳	۱,۴۰۰,۸۲۴,۱۷۸	(۲,۵۰۲,۸۹۲,۷۳۲)	(۱,۳۳۰,۷۸۳)	(۷,۰۰۴,۱۲۱)	(۱,۱۱۰,۴۰۳,۴۵۸)	(۱,۲۵۷,۰۱۰,۰۸۱)
سیمان آرتا اردبیل	۱۹۹,۰۹۱	۱۲,۰۲۷,۰۸۷,۳۱۰	(۱۲,۲۹۶,۱۸۰,۶۳۱)	(۱۱,۴۲۵,۷۳۳)	(۶۰,۱۳۵,۴۳۷)	(۳۴۰,۶۴۵,۴۹۱)	.
سیمان صوفیان	۱۲۰,۸۱۰	۱۳,۹۰۴,۰۲۲,۹۰۰	(۱۴,۱۶۶,۷۷۸,۱۷۵)	(۱۳,۲۰۸,۸۲۲)	(۶۹,۵۲۰,۱۱۴)	(۳۴۵,۴۸۴,۲۱۱)	.
بانک ملت	۲۴,۸۱۸,۴۳۳	۲۵,۰۴۱,۷۹۸,۸۹۷	(۲۳,۸۱۳,۴۵۲,۹۷۷)	(۲۳,۷۸۹,۷۰۹)	(۱۲۵,۰۲۸,۹۹۴)	۱,۰۷۹,۴۴۷,۲۱۷	(۱,۷۹۳,۰۷۸,۹۴۷)
جمع نقل به صفحه بعد	۳۶۵,۹۴۴,۶۲۹,۷۳۶	(۳۷۱,۰۸۴,۸۲۰,۳۹۷)	(۳۴۷,۶۴۷,۳۹۹)	(۱,۸۲۹,۷۲۳,۱۴۷)	(۷,۳۱۷,۵۶۱,۲۰۷)	۱۵,۸۲۱,۷۲۴,۲۰۰	۱۵,۸۲۱,۷۲۴,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۶۵,۹۴۴,۶۲۹,۷۳۶	(۳۷۱,۰۸۴,۸۲۰,۳۹۷)	(۳۴۷,۶۴۷,۳۹۹)	(۱,۸۲۹,۷۲۳,۱۴۷)	(۷,۳۱۷,۵۶۱,۲۰۷)	۱۵,۸۲۱,۷۲۴,۲۰۰
حقاری شمال	۲,۴۵۳,۹۵۴	(۱۱,۵۳۰,۸۲۱,۴۹۹)	(۹,۲۹۴,۷۱۹)	(۴۸,۹۱۹,۵۷۳)	(۱,۸۰۵,۱۲۱,۱۹۳)	۱۰,۴۷۰,۸۹۳,۰۵۴
صنایع خاک چینی ایران	۲,۶۴۳,۰۹۴	(۴۱,۸۵۰,۶۸۲,۲۱۶)	(۴۲,۷۱۱,۰۷۷)	(۲۲۴,۷۹۵,۱۶۲)	۲,۸۴۰,۸۴۰,۴۸۵	.
پست بانک ایران	۶,۹۹۷,۹۲۹	(۴۰,۲۳۸,۰۹۱,۷۵۰)	(۳۳,۹۲۶,۷۱۶,۷۶۳)	(۲۰۱,۱۹۰,۴۵۹)	۶,۰۷۱,۹۵۸,۳۴۱	(۹۱,۹۵۱,۴۵۹)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۷۵,۹۸۸	(۳۸,۰۹۸,۸۳۶,۸۰۰)	(۳۶,۱۹۳,۷۴۹)	(۱۹۰,۴۹۳,۴۱۸)	(۷۸۷,۱۳۴,۴۰۰)	.
پتروشیمی پردیس	۲۲۲,۲۳۸	(۵۵,۵۸۵,۸۱۸,۴۰۳)	(۵۲,۹۱۶,۶۴۶)	(۲۷۸,۵۰۸,۶۶۲)	(۲۱۵,۵۱۱,۳۹۱)	.
سیمان آبیک	۵۲,۳۷۳	(۲,۴۴۳,۲۰۰,۴۵۰)	(۲,۳۲۱,۰۴۰)	(۱۲,۲۱۶,۰۰۲)	۵۳۸,۵۸۴	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۹۲۴,۳۹۵	(۱۳,۱۶۲,۸۶۱,۸۰۰)	(۱۲,۵۰۴,۷۱۹)	(۶۵,۸۱۴,۳۰۹)	(۱۸۲,۴۴۹,۶۱۲)	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۷۳,۷۰۷	(۱۱,۳۹۶,۷۰۴,۱۱۰)	(۱۶,۵۲۸,۲۱۲,۲۵۳)	(۱۰,۸۲۶,۸۶۹)	(۵,۱۹۹,۳۱۸,۵۳۳)	(۲,۱۳۷,۳۳۷,۶۵۰)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۷۵۱,۸۹۷	(۱۶,۶۲۵,۵۰۲,۵۳۰)	(۲۰,۸۲۲,۱۳۴,۵۹۸)	(۱۵,۷۹۴,۲۲۷)	(۴,۲۹۵,۵۵۳,۸۰۸)	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲,۲۱۱,۲۵۶	(۴۸,۲۰۵,۳۸۰,۸۰۰)	(۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹)	(۲۴۱,۰۲۶,۹۰۴)	(۱,۶۳۶,۰۴۱,۷۳۵)	.
پتروشیمی نوری	۷۵۸,۲۴۸	(۲۶,۲۶۵,۷۱۰,۷۲۰)	(۲۴,۶۸۷,۸۷۸,۵۴۵)	(۱۳۱,۳۲۸,۵۵۴)	۱,۴۲۱,۵۵۱,۱۹۶	۱۰,۲۴۳,۱۹۶,۶۷۵
سیمان ساوه	۵,۳۹۰,۰۵۸	(۴۳,۲۸۲,۱۶۵,۷۴۰)	(۴۲,۳۸۱,۶۷۸,۳۹۲)	(۴۱,۱۱۸,۰۵۷)	۶۴۲,۹۵۸,۴۶۲	۱,۱۶۱,۳۹۴,۶۸۶
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۲,۸۲۹,۶۴۰	(۴۱,۹۴۸,۷۷۵,۲۹۷)	(۳۹,۶۷۷,۲۱۲)	(۲۰۸,۸۲۷,۴۳۲)	(۲,۴۳۱,۷۹۳,۵۴۱)	.
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۶۵۴,۵۰۸	(۴۳,۹۳۸,۵۵۵,۵۲۰)	(۵۱,۷۷۶,۸۸۴,۱۱۲)	(۲۱۹,۶۹۲,۷۷۸)	(۸,۰۹۹,۷۶۲,۹۹۸)	.
فجر انرژی خلیج فارس	۳,۷۵۲,۹۴۲	(۴۲,۳۷۰,۷۱۵,۱۸۰)	(۴۴,۲۵۵,۴۰۲,۲۴۴)	(۲۱۱,۸۵۳,۵۷۶)	(۲,۱۳۶,۷۹۳,۸۱۹)	.
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۴۰۴,۰۵۳	(۸,۹۰۵,۳۲۸,۱۲۰)	(۱۰,۵۶۶,۰۰۱,۰۴۵)	(۸,۴۶۰,۰۶۲)	(۱,۷۱۳,۶۵۹,۶۲۸)	.
همکاران سیستم	۵۶۱,۱۶۰	(۱۶,۱۱۶,۵۱۵,۲۰۰)	(۱۶,۴۶۶,۷۹۷,۰۹۸)	(۱۵,۳۱۰,۶۸۹)	(۴۴۶,۱۷۵,۱۶۳)	.
پالایش نفت شیراز	۶۸۱,۳۳۱	(۱۵,۷۷۹,۶۲۵,۹۶۰)	(۱۲,۲۷۵,۴۱۷,۱۶۰)	(۱۴,۹۹۰,۶۴۵)	۳,۴۱۰,۳۲۰,۰۲۵	.
پدیده شیمی قرن	۱,۴۴۳,۰۵۲	(۱۷,۱۰۰,۱۶۶,۲۰۰)	(۱۷,۹۰۴,۶۰۲,۲۵۹)	(۸۵,۵۰۰,۸۳۱)	(۹۰۶,۱۸۲,۰۴۸)	.
بانک سینا	۲,۳۲۹,۶۲۴	(۵,۹۳۱,۲۲۲,۷۰۴)	(۶,۰۱۷,۰۲۱,۴۵۹)	(۲۹,۶۵۶,۱۱۴)	(۱۲۱,۰۸۹,۵۳۱)	.
سایر	.	.	.	.	.	(۴۲,۲۲۶,۹۱۹,۸۲۹)
جمع	۹۰۸,۰۱۵,۲۲۲,۴۵۸	(۹۲۵,۵۱۸,۵۱۲,۳۸۰)	(۸۶۲,۶۱۴,۴۶۱)	(۴,۵۴۰,۰۷۶,۱۳۱)	(۲۲,۹۰۵,۹۸۰,۵۱۴)	(۶,۷۵۹,۰۰۰,۳۲۳)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۲ - سود ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارزشیابی اوراق اختیارخ شستا-۱۱۰۰-۰۹/۰۸/۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷,۹۵۲,۷۶۱)
	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷,۹۵۲,۷۶۱)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه فناوری پاسارگاد۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴)	(۲۰,۴۳۰,۵۳۶)	۵,۷۴۰,۲۵۹,۳۹۰	۴,۲۷۵,۷۹۶,۵۸۶
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۸)	(۱۶,۳۱۲,۵۰۰)	-۴,۹۲۰,۲۱۸,۰۴۸	۲,۴۳۸,۵۰۷,۰۲۶
	۲۰۲,۷۲۰,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۲)	(۳۶,۷۴۳,۰۳۶)	۸۲۰,۰۴۱,۳۴۲	۶,۷۱۴,۳۰۳,۶۱۲	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- درآمد سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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
مس شهیدباهنر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۸,۵۴۶,۱۰۴	۱,۰۲۵	۸,۷۵۹,۷۵۶,۶۰۰	(۹۴,۹۵۶,۷۱۱)	۸,۶۶۴,۷۹۹,۸۸۹	۴,۲۸۶,۸۴۴,۴۶۱
تاییدواترخواورمیانه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۴,۰۹۸,۴۴۰	۱,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	.	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	۴,۷۵۴,۲۹۱,۸۵۰
سرمایه‌گذاری سپه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۵,۵۸۵,۰۰۷	۱,۱۰۰	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.
بانک اقتصادنویین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۵,۱۶۵,۱۷۱	۲۴۰	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	.	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	۲۴۹,۶۱۱,۱۱۶
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۶,۵۱۱,۲۳۷	۳۷۰	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	.	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۴۰۹,۸۹۲	۴,۹۸۴	۲,۰۴۲,۹۰۱,۷۲۸	(۵۹,۷۶۵,۷۴۲)	۱,۹۸۳,۱۳۵,۹۸۶	۱,۳۴۶,۹۰۵,۱۱۲
سیمان مازندران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۸۵۸,۱۶۹	۵,۰۰۰	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	.	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۳۳۶,۱۱۷	۲,۰۷۰	۴,۸۳۵,۷۶۲,۱۹۰	(۱۸۴,۷۶۵,۶۱۷)	۴,۶۵۰,۹۹۶,۵۷۳	۴,۱۲۶,۹۳۲,۸۸۸
سیمان صوفیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۲۱۲,۲۸۳	۱۲,۴۵۰	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	.	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	.
بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۶۹۸,۶۶۳	۹۰	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	.	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶
حفاری شمال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۴۵۳,۹۵۴	۷۵۰	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	(۳۲,۲۰۱,۹۵۴)	۱,۸۰۸,۲۶۳,۵۴۶	۳,۳۶۲,۷۵۷,۰۶۷
پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۷,۶۹۷,۲۸۴	۱,۶۲۴	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	.	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۴۷۵,۹۸۸	۷,۲۴۰	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.
جمع نقل به صفحه بعد					۵۸,۹۱۲,۸۲۲,۸۰۴	(۳۷۱,۶۹۰,۰۲۴)	۵۸,۵۴۱,۱۳۲,۷۸۰	۲۲,۶۲۲,۷۶۶,۲۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- درآمد سود سهام (ادامه)

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
جمع منقول از صفحه قبل	-	-	-	-	۵۸,۹۱۲,۸۲۲,۸۰۴	(۳۷۱,۶۹۰,۰۲۴)	۵۸,۵۴۱,۱۳۲,۷۸۰	۲۲,۶۲۲,۷۶۶,۲۹۵
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۲۰۷,۲۳۸	۳۸,۰۰۰	۷,۸۷۵,۰۴۴,۰۰۰	(۳۷۰,۱۰۶,۵۰۷)	۷,۵۰۴,۹۳۷,۴۹۳	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۷۷۳,۷۰۷	۲,۰۰۰	۱,۵۴۷,۴۱۴,۰۰۰	(۳۰,۱۳۷,۶۸۰)	۱,۵۱۷,۲۷۶,۳۲۰	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۴۰۴,۰۵۳	۳,۸۰۰	۱,۵۳۵,۴۰۱,۴۰۰	(۹۰,۰۸۴,۸۰۲)	۱,۴۴۵,۳۱۶,۵۹۸	۷۴۳,۳۵۳,۹۴۸
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۳,۳۵۶,۳۳۲	۲,۲۲۳	۷,۴۶۱,۱۲۶,۰۳۶	.	۷,۴۶۱,۱۲۶,۰۳۶	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۳۱۴,۰۲۳	۱,۱۶۰	۱,۵۲۴,۲۶۶,۶۸۰	.	۱,۵۲۴,۲۶۶,۶۸۰	.
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۸,۱۵۱,۸۷۴	۲۶۰	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	.
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۷۵۸,۲۴۸	۳,۴۰۰	۲,۵۷۸,۰۴۳,۲۰۰	.	۲,۵۷۸,۰۴۳,۲۰۰	.
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۴۵۲,۷۲۴	۵,۳۳۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	(۹۶,۷۷۴,۵۹۲)	۲,۳۱۶,۲۴۴,۳۲۸	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶,۵۵۵,۷۲۰	۱,۰۷۶	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	.	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	.
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۷۱۰,۱۶۲	۶۸۰	۱,۱۶۲,۹۱۰,۱۶۰	(۱۱,۰۴۵,۲۸۰)	۱,۱۵۱,۸۶۴,۸۸۰	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۲,۸۲۹,۶۴۰	۲,۳۵۰	۶,۶۴۹,۶۵۴,۰۰۰	(۳۲۴,۹۰۱,۶۶۱)	۶,۳۲۴,۷۵۲,۳۳۹	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۲۸,۰۷۱	۸,۳۶۲	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	.	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	.
سایر					.	.	.	۳۵,۵۶۸,۴۴۴,۶۹۷
جمع					۱۰۲,۷۴۰,۵۰۰,۹۳۳	(۱,۲۹۴,۷۴۰,۵۴۶)	۱۰۱,۴۴۵,۷۶۰,۳۸	۷۲,۶۴۳,۸۸۹,۶۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۵,۰۳۱,۷۳۵,۹۷۹	۱۳,۹۳۹,۵۱۰,۶۳۰
۱۹-۲	۹۳,۳۶۴,۲۹۶,۹۵۹	۸۴,۴۴۵,۱۹۱,۳۹۲
	۱۳۸,۳۹۶,۰۳۲,۹۳۸	۹۸,۳۸۴,۷۰۲,۰۲۲

سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه
منتهی به ۳۱ شهریور
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٪	۲۷,۶۶۴,۳۷۲,۲۶۲	۰	۲۷,۶۶۴,۳۷۲,۲۶۲	۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۷,۶۶۴,۳۷۲,۲۶۲	۰	۲۷,۶۶۴,۳۷۲,۲۶۲	۴,۹۷۳,۳۵۸,۸۱۱
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۷,۳۶۷,۳۶۳,۷۱۷	۰	۱۷,۳۶۷,۳۶۳,۷۱۷	۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۳۶۷,۳۶۳,۷۱۷	۰	۱۷,۳۶۷,۳۶۳,۷۱۷	۸,۹۶۶,۱۵۱,۸۱۹
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۵,۰۳۱,۷۳۵,۹۷۹	۰	۴۵,۰۳۱,۷۳۵,۹۷۹	۱۳,۹۳۹,۵۱۰,۶۳۰

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱-۰۷۰

جمع کل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:			
سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد	۰	۱۱,۵۰۹,۵۳۱	۳۱,۴۱۳,۳۳۷
سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه	۰	۳۶,۲۸۴,۷۵۶	۶۱,۴۳۲,۶۴۱
سپرده بانکی نزد بانک صادرات	(۵۸۶,۰۸۶)	۵۶,۲۴۳,۶۹۷,۳۸۳	۸,۴۲۶,۳۳۸,۱۶۳
سپرده بانکی نزد بانک تجارت	۰	۱۱۶,۴۰۴,۵۲۳	۷۵,۰۵۵,۵۱۵,۵۷۲
سپرده بانکی نزد بانک گردشگری	(۷,۶۵۲,۷۵۰)	۵,۶۴۳,۳۶۸,۲۵۲	۸۶۵,۴۸۷,۴۱۰
سپرده بانکی نزد بانک ملت	۰	۳۱,۳۱۳,۰۳۲,۵۱۴	۴,۹۸۴,۷۸۲
سایر	۰	۰	۱۹,۴۸۷
جمع	(۸,۲۳۸,۸۳۶)	۹۳,۳۶۴,۲۹۶,۹۵۹	۸۴,۴۴۵,۱۹۱,۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
تنزیل سود سپرده بانکی	۱۴۰,۳۵۷	۱۱,۲۹۸,۲۶۲
تنزیل سود سهام	۱,۰۴۵,۰۶۱	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶۳,۰۸۱,۴۲۵	۵۱,۵۲۴,۳۱۴
	۱۶۴,۲۶۶,۸۴۳	۶۲,۸۲۲,۵۷۶

۲۰-۱- 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	۱۲۳,۹۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۵٪
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۹۷,۰۲۴,۶۸۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷.۰۰٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۳۶۵,۶۶۷,۱۵۸	۱۳,۵۷۷,۳۴۷,۴۷۶	کارمزد مدیر
۱۴,۹۹۵,۰۷۵,۴۲۶	۲۰,۷۸۱,۷۸۹,۶۹۶	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۱,۳۳۹,۷۷۵,۳۳۷	۱,۶۷۱,۳۱۱,۴۰۷	کارمزد متولی
۶۲۹,۹۵۳,۸۸۳	۱,۰۱۳,۱۱۴,۵۶۳	کارمزد حسابرس
۲۷,۳۳۰,۴۷۱,۸۰۴	۳۷,۰۴۳,۵۶۳,۱۴۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۱۸,۸۵۳,۷۳۶	۱۰,۰۱۴,۷۹۰	هزینه تصفیه صندوق
۵۳,۶۰۰,۵۲۵	۵۳,۷۹۵,۴۳۶	هزینه تاسیس
۴۰,۳۳۸,۳۵۷	۶۷,۳۵۸,۵۷۳	هزینه برگزاری مجامع
۲,۲۸۳,۵۵۶,۷۹۸	۴,۲۷۹,۳۱۲,۳۷۲	هزینه نرم افزار
۲۴,۸۳۹,۴۹۰	۲۷,۸۲۵,۰۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۸,۳۳۳,۲۲۵	۲۰۵,۴۶۰,۶۷۳	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۲۴,۵۲۰,۴۷۶	۱۸۸,۳۵۶,۰۲۵	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۹۵۴,۰۴۲,۶۰۷	۴,۸۳۲,۱۲۲,۹۶۸	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰,۶۵۷,۰۴۱,۲۳۲	۲,۶۴۵,۴۴۷,۳۱۴	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۷,۲۵۳,۳۰۷,۱۰۳)	(۱۰,۴۶۳,۰۷۰,۸۱۹)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۱۶,۵۹۶,۲۶۵,۸۷۱)	(۷,۸۱۷,۶۲۳,۵۰۵)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۵- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق دارای هیچ گونه تعهدات احتمالی نمی‌باشد.

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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
پیمان یادی میاندوآب مسعود صداقت زادگان اصفهانی وحید میرزائی بادیزی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹
		عادی	۰	۰
		عادی	۱۰۲,۱۰۵	۰.۰۹
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۹۹۸,۹۹۹	۱۸.۹۲
		عادی	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	
جمع			۲۱,۱۴۵,۱۵۴	۱۹.۱۸

*باتوجه به تغییرترکیب مدیران سرمایه‌گذاری، درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری آقای صداقت زادگان اصفهانی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲، به تعداد ۱۰۶,۰۹۰، تأیید گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- 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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مانده طلب (بدهی) (ریال)	شرح معامله				طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	
(۱۳,۵۷۸,۹۴۷,۴۷۶)	طی سال مالی	۹,۳۶۶,۲۸۶,۱۷۶	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۲۰,۷۸۱,۷۸۹,۶۹۶)	طی سال مالی	۱۴,۴۴۸,۷۱۱,۴۵۷	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۲۰,۹۶۴,۶۴۳,۰۲۲)	طی سال مالی	۱,۱۹۵,۶۶۸,۷۹۵	کارمزد معاملات	کارگزار	شرکت کارگزاری خلیج فارس
(۱,۰۱۳,۱۱۴,۵۶۳)	طی سال مالی	۱,۰۱۳,۱۱۴,۵۶۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۱,۶۷۱,۳۱۱,۴۰۷)	طی سال مالی	۱,۲۱۹,۰۹۸,۳۵۳	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

۲۲- 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.