



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	اعضا
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره بهلوان	

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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴	۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶	۹	سایر دارایی‌ها
۳,۵۶۴,۸۶۹	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸	۱,۹۹۶,۸۲۰,۴۲۶,۲۲۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
-	۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۴۴۰,۹۳۷,۶۸۴	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶	۱۴	پیش دریافت‌ها
۱۵,۴۶۶,۳۲۶,۷۷۱	۴۵,۰۹۷,۹۴۸,۱۸۶		جمع بدهی‌ها
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۴,۰۷۶	۱۹,۲۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا



نماینده

سید امیدرضا محمدی

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
سهامی نامی
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۶	(۱۶,۰۷۱,۸۴۸,۷۲۵)	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)
۱۷	۲۴۷,۶۲۲,۷۲۴,۱۸۶	۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸
۱۸	۱۰۵,۰۰۱,۳۳۵,۵۰۶	۸۲,۷۳۳,۹۲۲,۵۲۷
۱۹	۱۹۰,۴۶۲,۳۲۳,۱۹۶	۱۳۳,۳۷۹,۰۱۵,۵۳۹
۲۰	۴۷۷,۶۴۵,۹۹۴	۷۳,۰۱۹,۳۹۸
	۶۳۷,۴۹۲,۱۹۰,۲۵۷	۴۱۸,۱۳۳,۷۶۴,۹۸۴
هزینه‌ها		
۲۱	(۵۰,۲۶۷,۵۰۹,۱۷۴)	(۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴)
۲۲	(۱۱,۱۳۳,۸۱۳,۷۰۳)	(۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸)
	(۶۱,۴۰۱,۳۲۲,۸۷۷)	(۴۱,۹۱۰,۵۶۸,۱۵۲)
سود خالص	۵۶۶,۱۰۰,۸۶۷,۳۸۰	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲
	۳۲,۵۷٪	۲۸,۸۱٪
	۲۹,۰۱٪	۲۳,۹۱٪

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی ۳

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶۴۲,۳۳۲	۶,۴۲۳,۳۲۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده پایان سال	(۱۱,۲۷۱,۶۸۳)	(۱۱۲,۷۱۶,۸۳۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۵۶۶,۱۰۰,۸۶۷,۳۸۰
تعدیلات	۰	(۸۳,۶۳۶,۱۸۶,۶۵۰)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۰۱,۶۵۷,۳۶۴	۱,۹۵۱,۷۲۳,۲۷۸,۰۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشند.

امضا
تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

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

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق
شخص حقوقی
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
نماینده
سید امیررضا محمدی
خاطره بهلولان
سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) و جوره استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص
دامن دارایی‌های پایان دوره مالی
۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

امضا

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 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.

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، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۲-۲-۴- 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: هزینه‌های 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 اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			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	۸.۹٪	۱۷۷,۴۳۰,۴۷۷,۳۲۹	۱۱۸,۳۱۱,۴۳۹,۴۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	.	.	۱۱.۴٪	۲۲۸,۱۹۷,۸۰۵,۸۹۵	۱۶۹,۲۸۲,۵۷۰,۸۶۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۲.۱٪	۱۹۱,۸۳۲,۷۹۳,۵۵۲	۱۶۵,۴۰۸,۲۷۰,۲۹۲	۱۶.۱٪	۳۲۱,۷۸۸,۲۰۸,۸۹۵	۲۱۷,۰۶۱,۲۵۸,۰۵۰	محصولات شیمیایی
۷.۱٪	۱۱۳,۳۴۴,۹۴۷,۹۴۷	۸۹,۲۵۶,۴۰۶,۴۱۳	۴.۷٪	۹۳,۳۲۶,۰۳۶,۳۷۴	۷۸,۶۸۰,۶۵۰,۸۱۳	سیمان، آهک و گچ
۹.۰٪	۱۴۳,۱۰۰,۱۸۷,۶۱۶	۱۱۰,۷۱۲,۴۶۵,۹۸۷	۲.۸٪	۵۵,۹۴۹,۱۸۲,۰۸۲	۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰٪	.	.	۳.۱٪	۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶	۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۳۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۸٪	۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵	۹,۹۸۰,۲۱۹,۲۵۸	۴.۶٪	۹۱,۹۳۷,۰۵۶,۱۳۳	۶۹,۲۱۲,۱۷۴,۶۹۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰٪	.	.	۳.۵٪	۶۹,۲۲۵,۸۴۲,۳۶۹	۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۲.۶٪	۲۰۰,۲۲۹,۰۲۲,۶۱۸	۱۶۰,۵۲۹,۱۲۲,۶۲۲	۱۴.۳٪	۲۸۵,۳۹۰,۰۵۸,۴۰۸	۲۱۶,۷۷۶,۰۲۰,۰۲۰	فلزات اساسی
۴.۸٪	۷۶,۱۶۸,۰۶۸,۳۸۸	۵۶,۳۲۹,۷۸۴,۹۵۷	۰.۵٪	۱۰,۲۳۳,۵۸۱,۱۶۷	۱۰,۹۰۶,۴۲۵,۳۳۷	استخراج کانه های فلزی
۱۴.۳٪	۲۲۷,۸۱۲,۶۱۰,۰۰۸	۱۶۸,۲۲۴,۹۸۸,۳۹۴	۰.۰٪	.	.	سایر
۶۶.۰۶٪	۱,۰۵۱,۰۶۹,۳۴۳,۱۵۳	۸۲۷,۸۴۳,۰۵۰,۳۸۴	۶۹.۸۹٪	۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۱,۰۱۱,۲۷۴,۶۳۲,۱۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰.۱۷%	۲,۷۵۲,۱۷۴,۷۱۸	۰.۱۲%	۲,۴۳۸,۵۳۱,۱۷۵	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد
۰.۲۳%	۳,۶۲۹,۳۳۴,۶۲۹	۰.۰۶%	۱,۱۹۷,۳۱۱,۰۷۶	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه
۰.۶۹%	۱۰,۹۴۳,۲۴۰,۸۹۲	۱۸.۳۸%	۳۶۶,۹۵۱,۹۶۶,۳۹۵	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	۰.۶۱%	۱۲,۱۸۵,۷۲۱,۵۴۲	کوتاه مدت و بلندمدت	سپرده بانکی نزد بانک گردشگری
۰.۰۰%	۳۲۶,۹۶۸	۰.۰۰%	۷۴۴,۲۴۹	کوتاه مدت و بلندمدت	سپرده بانکی نزد بانک ملت
۱۹.۶۲%	۳۱۲,۱۰۵,۷۸۴,۳۴۲	۰.۰۲%	۳۸۶,۹۷۷,۵۲۳	کوتاه مدت	سپرده بانکی نزد بانک تجارت
۲۰.۷۱%	۳۲۹,۴۳۱,۲۰۶,۳۴۷	۱۹.۱۹%	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵		

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
۷-۲	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸
	۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳	۲۰۶,۱۰۵,۵۹۷,۱۸۴

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش	درصد خالص ارزش
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۷,۸۹۴,۶۳۴	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۴.۵۷٪	۶.۰۴۳٪
		۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۷,۸۹۴,۶۳۴	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۴.۵۷٪	۶.۰۴۳٪

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش	درصد خالص ارزش
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۸۸۲,۶۴۰	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۵.۷۹٪	۶.۹٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۵,۸۸۲,۶۴۰	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۵.۷۹٪	۶.۹٪

مرابحه فناوری پاسارگاد ۱۱۰۲۱۰۷۰

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 ۱۱۰۲۱۰۷۰	۱,۰۲۵,۰۱۰	۱۰۰٪	۱,۱۲۷,۵۱۱	۱۱۲,۶۸۹,۷۹۱,۵۸۹	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	۸۹,۹۵۱,۰۶۳,۵۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			توزیل نشده	یادداشت
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۳۶,۷۴۴,۸۸۷	۶۸,۹۳۹,۳۷۸	(۱,۴۵۹,۶۲۴)	مختلف	۷۰,۳۹۸,۹۰۲	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۴۷,۲۴۴,۲۰۶	۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	(۱۸۳,۷۸۳,۴۲۷)	۲۵	۵,۸۲۰,۴۸۴,۹۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	.	.	.	.	۸-۳ سایر
۳,۰۶۲,۳۹۳,۶۹۰	۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	(۱۸۵,۲۴۳,۰۵۱)		۵,۸۹۰,۸۸۳,۸۰۲	

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

۸-۲- مانده حساب دریافتی بابت سود سهام، مطابق زمانبندی اعلام‌شده توسط شرکت‌ها دریافت می‌گردد.

۸-۳- مانده حساب سایر بابت وجه پرداخت شده به منظور شرکت در پذیره‌نویسی افزایش سرمایه شرکت پست بانک ایران می‌باشد.

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آئینمان 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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	.	(۷۱,۳۳۷,۴۲۶)	۷۰,۷۵۳,۵۴۱
۳۰۳	۱۳۵,۱۹۶,۰۰۰	(۱۳۵,۱۹۵,۹۸۳)	۳۲۰
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۹۹۹,۷۶۵)	۲۳۵
۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۰,۰۰۷,۰۷۲)	۵,۱۹۱,۰۹۶,۹۶۸
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۳۲۳,۹۱۳)	۷۶,۰۰۹,۶۱۲
۱,۳۴۶,۵۲۸,۸۳۵	۱۴,۳۶۰,۱۹۶,۰۰۰	(۱۰,۳۶۸,۸۶۴,۱۵۹)	۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۶۴,۸۶۹	۱,۷۱۴,۶۹۴,۳۸۰,۹۳۵	(۱,۷۱۹,۴۵۱,۵۰۷,۲۶۳)	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)
۲,۵۶۴,۸۶۹	۱,۷۱۴,۶۹۴,۳۸۰,۹۳۵	(۱,۷۱۹,۴۵۱,۵۰۷,۲۶۳)	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)

نام شرکت کارگزاری
خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵	۱۴,۷۲۱,۲۰۱,۴۴۴
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۶,۳۹۰,۶۳۶,۱۰۷
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۷۹۵,۸۱۹,۷۳۴
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳
۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸

تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه
 تأمین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی
 موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی
 تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر ثبت

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۶,۶۶۵,۸۸۷,۴۹۳
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳

ذخیره تصفیه
 بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۶,۸۰۸,۸۷۸,۱۵۴
۰	۳,۶۹۰,۰۱۳,۸۷۲
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶

پیش‌دریافت سود سپرده بانکی
 پیش‌دریافت سود اوراق مشارکت

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۳۴,۷۸۷,۹۰۸,۵۷۰	۱۰۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۷۵۹,۰۵۴,۳۳۰,۴۴۱	۹۱,۳۹۹,۶۹۶
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۶۸,۱۴۷,۵۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۱۰۱,۳۹۹,۶۹۶

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱۲,۹۰۰,۰۷۶,۷۹۵)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۶-۲	(۳,۸۰۷,۳۷۸,۰۶۸)
سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	۱۶-۳	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸
		۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲
	(۱۶,۰۷۱,۸۳۸,۷۲۵)	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)

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	۳۴,۲۲۹,۹۱۸,۲۱۰	(۳۳,۳۶۶,۱۷۵,۰۱۲)	(۳۲,۵۱۸,۰۳۷)	(۱۷۱,۱۴۹,۵۹۳)	۶۶۰,۰۷۵,۵۶۸	۰
تامین سرمایه نوین	۱۲,۲۵۸,۳۴۴,۸۷۹	(۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵)	(۱۱,۶۴۵,۱۰۰)	(۶۱,۲۹۱,۷۲۳)	(۹۰۹,۶۳۸,۴۲۹)	۰
پتروشیمی نوری	۸۵,۸۰۷,۵۳۸,۰۴۱	(۶۲,۵۶۵,۱۵۸,۷۶۴)	(۸۱,۵۱۶,۰۲۰)	(۴۲۹,۰۳۷,۶۹۲)	۲۲,۷۳۱,۸۲۵,۵۶۵	۰
حمل و نقل توکا	۱۰,۹۸۳,۶۲۳,۶۲۸	(۱۳,۰۸۹,۹۴۳,۳۳۲)	(۱۰,۴۳۳,۹۷۴)	(۵۴,۹۱۸,۱۲۰)	(۲,۱۷۱,۶۷۱,۷۹۸)	۰
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶۰,۱۰۶,۸۵۴,۹۷۰	(۷۰,۶۹۲,۹۸۹,۱۸۵)	(۵۷,۱۰۱,۳۱۵)	(۳۰۰,۵۳۴,۲۷۴)	(۱۰,۹۴۳,۷۶۹,۸۰۴)	۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۴,۱۴۰,۲۴۳,۳۷۰	(۳۹,۸۷۳,۶۰۶,۲۳۵)	(۳۲,۴۳۲,۵۲۲)	(۱۷۰,۷۰۱,۲۱۲)	(۵,۹۳۶,۴۹۶,۵۹۹)	۰
پالایش نفت تبریز	۳۳,۹۱۳,۴۳۵,۵۳۰	(۳۳,۷۰۷,۰۳۰,۰۶۵)	(۹۲,۵۸۳,۳۳۳)	(۱۶۹,۵۶۷,۱۷۷)	(۵۵,۷۴۵,۰۴۵)	۰
مس شهیدبانه	۱,۷۰۲,۵۴۸,۴۸۰	(۱,۵۰۴,۹۴۴,۴۸۱)	(۴,۶۴۷,۹۲۹)	(۸,۵۱۲,۷۴۲)	۱۸۴,۴۴۳,۳۲۸	۰
گروه مالی صبا تامین	۱۵,۲۱۵,۹۵۱,۸۱۰	(۱۵,۵۵۸,۶۶۸,۵۳۷)	(۱۴,۴۵۴,۱۸۴)	(۷۶,۰۷۹,۷۴۳)	(۴۳۳,۲۵۰,۶۵۴)	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
پخش هجرت	۱۰,۶۸۶,۵۲۷,۲۱۴	(۱۳,۳۶۵,۸۹۹,۶۷۸)	(۱۰,۱۵۲,۰۸۶)	(۵۳,۴۳۲,۶۳۶)	(۲,۷۴۲,۹۵۷,۱۸۶)	۰
جمع نقل به صفحه بعد	۲۹۹,۰۴۴,۹۸۶,۱۳۲	(۲۹۶,۸۱۹,۴۶۱,۷۷۴)	(۳۴۷,۴۸۴,۵۰۰)	(۱,۴۹۵,۲۲۴,۹۱۲)	۳۸۲,۸۱۴,۹۴۶	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)	۳۸۲,۸۱۴,۹۴۶	(۱,۴۹۵,۲۲۴,۹۱۲)	(۳۴۷,۴۸۴,۵۰۰)	(۲۹۶,۸۱۹,۴۶۱,۷۷۴)	۲۹۹,۰۴۴,۹۸۶,۱۳۲		جمع نقل از صفحه قبل
.	۷,۰۳۸,۶۹۰,۲۸۶	(۳۲۳,۲۵۷,۰۰۱)	(۱۷۶,۴۹۸,۰۵۲)	(۵۷,۱۱۲,۹۵۵,۴۲۱)	۶۴,۶۵۱,۴۰۰,۷۶۰	۲,۱۱۹,۱۰۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	(۱,۴۰۰,۴۹۶,۵۰۰)	(۷۵,۷۸۲,۴۱۰)	(۱۴,۳۹۸,۶۰۲)	(۱۶,۴۶۶,۷۹۷,۰۹۸)	۱۵,۱۵۶,۴۸۱,۶۱۰	۵۶۱,۱۶۰	همکاران سیستم
.	۶,۸۴۵,۵۷۳,۷۷۱	(۱۹۸,۵۸۳,۶۴۵)	(۷۵,۱۶۸,۷۸۱)	(۳۲,۵۹۷,۴۰۱,۵۵۳)	۳۹,۷۱۶,۷۲۷,۷۵۰	۲,۳۳۶,۱۱۷	سیمان فارس و خوزستان
.	(۴۹۸,۱۶۱,۸۳۳)	(۵۱,۴۴۸,۱۸۹)	(۹,۷۷۵,۰۰۲)	(۱۰,۷۲۶,۵۷۶,۴۴۲)	۱۰,۲۸۹,۶۳۷,۸۰۰	۹۱,۴۷۳	سیمان صوفیان
۵۸۹,۷۶۵,۱۶۱	۸,۱۸۲,۵۴۷,۶۶۹	(۱۳۹,۰۸۵,۷۷۶)	(۲۶,۴۲۶,۱۲۰)	(۱۹,۴۶۹,۰۹۵,۱۲۰)	۲۷,۸۱۷,۱۵۴,۶۸۵	۵,۶۷۱,۵۱۳	پالایش نفت اصفهان
.	۴۴۳,۶۶۷,۶۵۳	(۱۹,۲۸۵,۸۳۱)	(۳,۶۶۴,۲۷۵)	(۳,۳۹۰,۵۴۸,۶۹۱)	۳,۸۵۷,۱۶۶,۴۵۰	۶۹۹,۳۵۵	پست بانک ایران
.	(۹۳,۱۴۴,۶۶۱)	(۱۳,۶۷۹,۵۷۸)	(۲,۵۹۹,۰۹۵)	(۲,۸۱۲,۷۸۱,۷۷۸)	۲,۷۳۵,۹۱۵,۷۹۰	۱۴۳,۶۵۲	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
.	(۲,۳۶۷,۳۷۸,۱۱۱)	(۹۷,۰۰۸,۷۸۶)	(۱۸,۴۳۱,۰۴۰)	(۲۱,۶۵۳,۶۹۶,۴۲۵)	۱۹,۴۰۱,۷۵۸,۱۴۰	۳,۰۶۰,۴۶۹	گروه صنعتی بارز
.	۱,۱۷۸,۴۷۱,۶۱۰	(۵۱۶,۳۹۶,۱۰۲)	(۹۸,۱۱۴,۴۵۱)	(۱۰۱,۴۸۶,۳۳۷,۶۹۸)	۱۰۳,۲۷۹,۲۱۹,۸۶۱	۱۶,۵۱۱,۲۳۸	ملی صنایع مس ایران
(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)	(۳,۲۸۶,۲۴۰,۴۸۸)	(۲۴۹,۸۹۷,۴۴۶)	(۴۷,۴۷۹,۸۷۹)	(۵۲,۹۶۸,۲۵۱,۸۷۳)	۴۹,۹۷۹,۴۸۸,۷۱۰	۳۸,۰۶۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۷,۱۶۶,۵۱۱,۹۴۵	(۱۸۲,۹۲۲,۶۶۱)	(۳۴,۷۵۴,۶۹۷)	(۲۹,۲۰۰,۳۴۲,۸۷۷)	۳۶,۵۸۴,۵۳۲,۱۸۰	۸۵۸,۱۶۹	سیمان مازندران
.	(۹,۸۶۵,۳۷۸,۳۴۰)	(۱۱۶,۴۷۰,۲۷۹)	(۲۲,۱۲۸,۶۶۳)	(۳۳,۰۲۰,۸۳۵,۹۹۸)	۲۳,۲۹۴,۰۵۶,۶۰۰	۲,۹۵۸,۰۱۳	پتروشیمی تندگویان
.	۶,۷۸۵,۱۶۰,۳۸۵	(۲۳۱,۱۵۳,۵۸۴)	(۱۲۶,۲۰۹,۴۵۳)	(۳۹,۰۸۸,۱۹۲,۸۱۸)	۴۶,۲۳۰,۷۱۶,۲۴۰	۱,۶۴۶,۰۰۳	پالایش نفت شیراز
(۶۳,۳۲۲,۷۰۸)	(۴۰۰,۸۱۶,۸۲۰)	(۵۱,۷۱۳,۸۴۳)	(۹,۸۲۵,۲۶۱)	(۱۰,۶۸۲,۰۴۵,۳۱۵)	۱۰,۳۴۲,۷۶۷,۵۹۹	۴,۳۱۵,۸۴۴	فولاد هرمزگان جنوب
۱,۴۰۳,۸۶۳,۶۹۸	۱,۶۹۵,۶۲۲,۳۳۱	(۳۲۴,۴۶۵,۹۸۴)	(۶۱,۶۴۷,۹۹۱)	(۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱)	۶۴,۸۹۳,۱۹۶,۷۵۷	۱۳,۳۶۷,۳۴۲	حفاری شمال
(۳,۹۷۵,۵۵۳,۵۵۵)	۲۱,۸۰۷,۴۴۳,۸۴۳	(۴,۰۸۶,۳۷۶,۰۲۷)	(۱,۰۷۴,۶۰۵,۸۶۲)	(۷۹,۰۳۰,۶۷۸۱,۳۳۲)	۸۱۷,۲۷۵,۲۰۷,۰۶۴		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بازدادشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۸۱۷,۲۷۵,۲۰۷,۰۶۴	(۷۹۰,۳۰۶,۷۸۱,۳۳۲)	(۱,۰۷۴,۶۰۵,۸۶۲)	(۴,۰۸۶,۳۷۶,۰۲۷)	۲۱,۸۰۷,۴۴۳,۸۴۳	(۳,۹۷۵,۵۵۳,۵۵۵)
بانک اقتصاد نوین	۱	(۲,۴۶۶)	.	.	(۲,۴۶۵)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)
بانک ملت	۲۸,۹۱۱,۸۱۷,۰۴۶	(۲۳,۸۱۸,۴۳۸,۰۱۸)	(۲۷,۴۸۱,۷۰۳)	(۱۴۴,۵۵۹,۰۸۷)	۴,۹۲۱,۳۳۸,۲۳۸	(۷۹۳,۰۷۴,۲۹۳)
بانک صادرات ایران	۱۴,۳۸۳,۱۰۱,۰۰۱	(۱۴,۵۲۸,۲۴۱,۲۱۰)	(۱۳,۶۶۳,۷۰۸)	(۷۱,۹۱۵,۵۰۴)	(۲۳۰,۷۱۹,۴۲۱)	(۲,۷۵۳,۸۸۴,۴۰۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴,۹۲۷,۳۰۵,۲۰۰	(۱۳,۲۶۶,۹۹۲,۲۸۴)	(۱۴,۱۸۰,۸۸۲)	(۷۴,۶۳۶,۵۲۶)	۱,۵۷۱,۴۹۵,۴۰۸	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴۶,۰۶۰,۱۷۲,۸۴۰	(۶۰,۴۴۴,۰۷۵,۹۰۸)	(۴۳,۷۵۶,۹۰۰)	(۲۳۰,۳۰۰,۸۶۶)	(۱۴,۶۵۷,۹۶۰,۸۳۴)	۳۲,۳۳۸,۴۹۹
صنایع خاک چینی ایران	۲۰,۹۸,۵۳۱,۹۶۰	(۱,۶۱۲,۷۳۷,۷۷۷)	(۱,۹۹۳,۴۵۱)	(۱۰,۴۹۲,۶۶۶)	۴۷۳,۳۰۸,۰۶۶	.
پالایش نفت لاوان	۱۴,۷۹۸,۹۶۰,۰۰۰	(۱۴,۹۰۹,۲۸۴,۹۴۳)	(۱۴,۰۵۸,۲۹۳)	(۷۳,۹۹۴,۷۹۹)	(۱۹۸,۳۷۸,۰۳۵)	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۶۶۴,۲۱۲,۶۸۰	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰,۸۹۰,۸۴۸)	(۵۷,۳۲۱,۰۶۳)	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)	۲,۸۶۵,۵۳۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۱,۱۳۹,۱۳۲,۲۸۶	(۲۵,۷۴۸,۵۳۳,۲۰۸)	(۲۰,۰۷۲,۱۸۳)	(۱۰,۵۶۴,۵۶۳)	(۴,۷۴۵,۱۱۸,۷۶۸)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۱,۸۴۳,۷۲۷,۰۳۰	(۱۹,۴۴۳,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۱,۲۵۱,۴۱۱)	(۵۹,۲۱۸,۶۳۳)	(۷,۶۶۹,۹۵۰,۲۲۷)	.
پتروشیمی پردیس	۳۲,۵۰۶,۲۸۹,۹۹۰	(۳۱,۱۵۶,۱۵۵,۷۱۹)	(۳۰,۸۸۰,۹۲۳)	(۱۶۲,۵۳۱,۴۵۱)	۱,۱۵۶,۷۲۱,۸۹۷	.
تاییدواتر خاورمیانه	۶۷,۸۴۷,۲۱۶,۰۰۰	(۶۹,۹۵۹,۴۷۶,۹۴۴)	(۶۴,۴۵۴,۲۰۴)	(۳۳۹,۲۳۶,۰۷۹)	(۲,۵۱۵,۹۵۱,۲۲۷)	۱,۳۵۹,۱۰۶,۸۳۳
گسترش سوخت	۴۵,۴۳۹,۳۴۷,۳۴۵	(۵۴,۰۵۲,۲۸۱,۸۱۸)	(۴۳,۱۶۶,۸۳۷)	(۲۲۷,۱۹۶,۷۳۵)	(۸,۸۸۳,۳۹۸,۰۴۵)	(۱,۳۷۶)
سرمایه‌گذاری صدرتامین	۴۳,۶۱۳,۹۲۱,۷۰۰	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۲۸۵)	(۴۱,۴۳۲,۹۶۰)	(۲۱۸,۰۶۹,۶۰۶)	(۵,۳۰۸,۷۷۳,۱۵۱)	.
فجر انرژی خلیج فارس	۲۹,۷۸۱,۸۴۷,۰۲۰	(۲۴,۵۱۵,۹۰۲,۴۴۸)	(۸۱,۳۰۴,۲۰۰)	(۱۴۸,۹۰۹,۲۳۶)	۵,۰۳۵,۷۳۱,۱۳۶	.
پارس مینو	۱۹,۱۸۵,۵۶۰,۷۷۰	(۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۱)	(۱۸,۲۲۶,۱۲۴)	(۹۵,۹۲۷,۸۰۲)	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	(۲,۲۶۷,۹۰۷,۷۷۲)
سیمان آرتا اردبیل	۱۵,۱۵۴,۸۰۶,۹۲۰	(۱۲,۲۹۶,۱۸۰,۶۳۱)	(۱۴,۳۹۶,۹۹۳)	(۷۵,۷۷۴,۰۳۵)	۲,۷۶۸,۴۵۵,۲۶۱	.
سیمان ساوه	۵۴,۰۴۳,۱۲۳,۰۲۰	(۵۱,۵۴۷,۲۰۳,۵۱۶)	(۵۱,۳۳۸,۷۰۴)	(۲۷۰,۳۱۵,۶۱۱)	۲,۱۷۴,۳۶۵,۱۸۹	(۵,۵۵۲)
سیمان هگمتان	۱۹,۶۳۸,۷۲۹,۹۱۰	(۲۱,۲۲۰,۴۲۸,۶۵۶)	(۱۸,۶۵۶,۶۵۶)	(۹۸,۱۹۳,۶۵۰)	(۱,۶۹۸,۵۴۹,۰۵۲)	۱,۷۸۷,۲۶۲,۲۲۳
سرمایه‌گذاری نیرو	۸,۸۳۸,۶۷۷,۲۵۲	(۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵)	(۸,۳۹۶,۶۶۲)	(۴۴,۱۹۳,۳۸۷)	(۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
سایپا	۱۰,۰۱۰,۸۵۰,۰۰۰	(۱۰,۴۱۳,۶۵۴,۶۱۰)	(۱۲,۱۰۹,۷۶۴)	(۵۰,۰۵۴,۲۵۱)	(۴۶۴,۹۶۸,۶۲۵)	(۱,۶۱,۷۶۱,۴۵۵)
مبین انرژی خلیج فارس	۲,۷۶۱,۵۷۸,۱۶۰	(۲,۳۰۴,۲۰۹,۲۱۴)	(۷,۵۳۹,۰۹۹)	(۱۳۸۰,۷۸۹۱)	۴۳۶,۰۲۱,۹۵۶	.
سیمان خزر	۱۰,۷۳۶,۶۰۹,۶۰۷	(۹,۴۷۲,۳۷۹,۱۶۲)	(۱۰,۱۹۹,۷۴۶)	(۵۳,۶۸۳,۰۴۸)	۱,۲۰۰,۳۴۷,۶۵۱	.
سایر	.	.	.	.	.	(۱۳,۶۳۶,۵۸۳,۰۷۶)
جمع	۱,۳۴۲,۴۵۰,۷۲۴,۸۰۲	(۱,۳۴۷,۰۰۴,۴۸۹,۸۶۸)	(۱,۶۳۴,۰۵۸,۱۱۳)	(۶,۷۱۲,۲۵۳,۶۱۶)	(۱۲,۹۰۰,۰۷۶,۷۹۵)	(۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۲۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
.	(۳,۵۶۹,۰۲۳,۹۶۶)	.	.	(۱۱,۸۳۴,۸۱,۲۵۶)	۸,۲۶۵,۹۵۷,۳۹۰
.	(۲۳,۳۵۴,۱۰۲)	(۲,۶۲۵,۳۷۵)	(۱,۴۵۰,۶۷۲)	(۱,۷۵۶,۳۴۲,۹۹۵)	۱,۵۲۷,۰۷۴,۸۴۰
۰	(۳,۸۰۷,۳۷۸,۰۶۸)	(۷,۶۲۵,۳۷۵)	(۱,۴۵۰,۶۷۲)	(۱۳,۵۹۱,۳۲۴,۲۵۱)	۹,۷۹۳,۰۲۲,۲۳۰

حیست بانک ایران
ح. معدنی و صنعتی چادرملو
جمع

۱۶-۳- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴											
سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار	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 اعمال	تعداد انتشار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۴۷,۸۴۴,۸۸۲)	(۸۳,۷۹۶,۰۰۰)	(۸,۳۷۹,۶۰۰)	(۶۷۵,۰۶۳)	(۱۹,۴۳۶,۰۶۳,۲۱۹)	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	۱۶,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۱۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا--۱۲۰۰-۱۲/۰۱/۲۰ (نسبتاً ۱۰۱۲۶)
.	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶	(۱۴,۰۰۰)	(۱,۴۰۰)	(۲۱۰,۳۹۶)	(۲,۷۸۳,۳۳۸)	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۲,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا--۱۴۰۰-۱۲/۰۱/۲۰ (نسبتاً ۱۰۱۲۸)
.	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷	.	.	(۱۴۸,۹۲۳)	.	۱۳۸,۲۸۸,۷۲۰	.	۱,۶۵۲	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا--۱۴۰۰-۱۴/۰۲/۱۰ (نسبتاً ۲۰۴۰۱)
.	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)	.	.	(۱۳۷,۷۵۹)	.	(۱۷۱,۵۳۱,۸۸۴)	.	۱,۳۹۷	۹۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	.	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا--۹۰۰-۱۵/۰۵/۱۴۰۴ (نسبتاً ۵۰۲۶)
۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲													سایر
۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸	(۸۳,۸۱۰,۰۰۰)	(۸,۳۸۱,۰۰۰)	(۱,۱۷۲,۱۴۱)	(۱۹,۴۳۸,۸۴۶,۵۵۷)	۳,۴۰۵,۸۲۵,۸۳۶	۱۶,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	۳۴۶,۸۴۵,۲۸۵,۸۱۹	۱۷-۱
۱۱,۸۴۷,۱۰۳,۱۲۲	۷۷۷,۴۳۸,۴۶۷	۱۷-۲
۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸	۳۴۷,۶۲۲,۷۲۴,۲۸۶	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۰۵,۶۳۰,۵۰۲	۱۵,۹۸۶,۴۸۷,۳۴۲	۱۰,۴۰۱,۴۹۲	۸۴,۱۴۸,۰۷۰,۲۸۰	(۶۷,۵۱۱,۱۱۸,۳۵۵)	(۲۲۹,۷۲۴,۲۳۲)	(۴۲۰,۷۴۰,۳۵۱)	۱۵,۹۸۶,۴۸۷,۳۴۲	مس شهیدباهنر
۳,۷۵۵,۱۷۴,۱۳۹	۱۸,۵۴۴,۸۰۶,۹۹۳	۱۲,۰۶۱,۸۶۹	۵۹,۰۰۶,۶۶۳,۱۴۸	(۳۹,۸۹۵,۷۳۴,۶۴۹)	(۱۶۱,۰۸۸,۱۹۰)	(۲۹۵,۰۳۳,۳۱۶)	۱۸,۵۴۴,۸۰۶,۹۹۳	بانک اقتصادنوین
.	۱۴,۶۹۷,۶۳۴,۱۳۱	۳,۹۶۷,۹۸۳	۵۶,۳۸۵,۰۳۸,۴۳۰	(۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲)	(۱۵۳,۹۳۱,۱۵۵)	(۲۸۱,۹۲۵,۱۹۲)	۱۴,۶۹۷,۶۳۴,۱۳۱	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
.	۲۱,۹۴۴,۶۴۲,۶۸۷	۲,۵۴۱,۲۴۱	۶۲,۶۶۷,۰۰۳,۰۶۰	(۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۴۰)	(۱۷۱,۰۸۰,۹۱۸)	(۳۱۳,۳۳۵,۰۱۵)	۲۱,۹۴۴,۶۴۲,۶۸۷	صنایع خاک چینی ایران
۱۳,۹۶۰,۵۴۴,۸۶۹	۱۱,۳۱۰,۷۱۸,۲۸۱	۸,۲۹۷,۷۲۵	۹۶,۰۰۴,۶۷۸,۲۵۰	(۸۳,۹۵۱,۸۴۳,۸۰۶)	(۳۶۲,۰۹۲,۷۷۲)	(۴۸۰,۰۲۳,۳۹۱)	۱۱,۳۱۰,۷۱۸,۲۸۱	ملی صنایع مس ایران
.	۱۶,۰۸۱,۹۷۹,۰۸۸	۱,۱۰۳,۳۱۴	۴۹,۶۷۱,۱۹۶,۲۸۰	(۳۳,۲۰۵,۲۵۸,۸۴۵)	(۱۳۵,۶۰۲,۳۶۶)	(۲۴۸,۳۵۵,۹۸۱)	۱۶,۰۸۱,۹۷۹,۰۸۸	پتروشیمی شیراز
.	۳۴,۱۲۱,۴۵۱,۱۴۹	۱۲,۴۵۷,۰۲۸	۷۷,۴۸۲,۷۱۴,۱۶۰	(۴۲,۷۶۲,۳۲۱,۶۳۰)	(۲۱۱,۵۲۷,۸۱۰)	(۳۸۷,۴۱۳,۵۷۱)	۳۴,۱۲۱,۴۵۱,۱۴۹	پالایش نفت اصفهان
۱۱,۴۰۴,۹۳۵,۸۰۳	۲۳,۷۰۳,۸۲۷,۸۸۰	۲۷,۶۶۰,۳۷۶	۱۰۷,۴۶۰,۵۶۰,۷۶۰	(۸۲,۹۲۶,۰۶۲,۷۴۵)	(۲۹۳,۳۶۷,۳۳۱)	(۵۳۷,۳۰۲,۸۰۴)	۲۳,۷۰۳,۸۲۷,۸۸۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۲,۴۳۴,۸۶۸,۲۷۴	۱۲۰,۸۱۰	۱۶,۷۳۰,۹۷۶,۹۰۰	(۱۴,۱۶۶,۷۷۸,۱۷۵)	(۴۵,۶۷۵,۵۶۷)	(۸۳,۶۵۴,۸۸۴)	۲,۴۳۴,۸۶۸,۲۷۴	سیمان صوفیان
.	۸,۹۳۹,۸۷۳,۸۹۶	۱۱,۶۸۰,۵۰۰	۴۲,۳۵۳,۴۹۳,۰۰۰	(۳۳,۰۸۶,۲۲۶,۶۰۳)	(۱۱۵,۶۲۵,۰۳۶)	(۲۱۱,۷۶۷,۴۶۵)	۸,۹۳۹,۸۷۳,۸۹۶	بانک سینا
.	(۱۰۶,۷۰۱,۶۱۵)	نفت پارس	۳۴,۷۶۱,۱۷۷,۸۴۰	(۳۴,۵۹۹,۱۷۵,۵۵۰)	(۹۴,۹۸۸,۰۱۶)	(۱۷۳,۸۰۵,۸۸۹)	(۱۰۶,۷۰۱,۶۱۵)	نفت پارس
.	۲,۹۸۰,۱۸۷,۸۲۶	سیمان آبیک	۲۳,۷۲۸,۷۰۸,۰۸۰	(۲۰,۵۶۵,۰۹۷,۳۴۱)	(۶۴,۷۷۹,۳۷۳)	(۱۱۸,۶۴۳,۵۴۰)	۲,۹۸۰,۱۸۷,۸۲۶	سیمان آبیک
۴,۲۲۹,۳۱۷,۹۹۵	۲۴,۳۹۶,۰۱۱,۵۶۳	پست بانک ایران	۷۷,۴۵۲,۵۴۳,۳۵۰	(۵۲,۴۵۷,۸۲۳,۶۲۷)	(۲۱۱,۴۴۵,۴۴۳)	(۳۸۷,۲۶۲,۷۱۷)	۲۴,۳۹۶,۰۱۱,۵۶۳	پست بانک ایران
۱۰,۰۰۱,۵۸۶,۰۰۷	۲۳,۴۸۳,۲۲۹,۲۱۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۹,۱۱۹,۴۷۴,۴۹۰	(۷۴,۸۷۰,۰۵۱,۷۳۸)	(۲۷۰,۵۹۶,۱۶۵)	(۴۹۵,۵۹۷,۳۷۲)	۲۳,۴۸۳,۲۲۹,۲۱۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۱,۳۵۷,۱۸۹,۳۱۵	۲۱۸,۶۲۹,۰۱۶,۷۱۰	جمع نقل به صفحه بعد	۸۸۶,۹۷۲,۲۹۸,۰۲۸	(۶۶۱,۴۸۶,۹۸۵,۴۵۶)	(۲,۴۲۱,۴۳۴,۳۷۴)	(۴,۴۳۴,۸۶۱,۴۸۸)	۶۱,۳۵۷,۱۸۹,۳۱۵	جمع نقل به صفحه بعد

سندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰

آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۸۶,۹۷۲,۲۹۸,۰۲۸	(۶۶۱,۴۸۶,۹۸۵,۴۵۶)	(۲,۴۲۱,۴۳۴,۳۷۴)	(۴,۳۳۴,۸۶۱,۴۸۸)	۲۱۸,۶۲۹,۰۱۶,۷۱۰	۶۱,۳۵۷,۱۸۹,۳۱۵
جمع نقل از صفحه قبل						
پتروشیمی پردیس	۸۷,۷۷۵,۱۲۰,۴۸۰	(۵۵,۵۸۵,۸۱۸,۳۸۹)	(۲۳۹,۶۲۶,۰۹۳)	(۴۳۸,۸۷۵,۶۰۲)	۳۱,۵۱۰,۸۰۰,۳۹۶	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۶,۷۷۳,۹۶۷,۷۶۰	(۱۶,۵۲۸,۲۱۲,۲۵۳)	(۴۵,۷۹۲,۹۳۲)	(۸۳,۸۶۹,۸۳۹)	۱۱۶,۰۹۲,۷۳۶	.
پالایش نفت بندرعباس	۷۰,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۰۲,۰۲۶,۲۲۴)	(۱۹۳,۰۴۱,۵۷۶)	(۳۵۳,۵۵۶,۰۰۰)	۲۴,۳۶۲,۵۷۶,۲۰۰	.
مبین انرژی خلیج فارس	۶۷,۶۴۴,۴۹۷,۷۰۰	(۴۹,۴۷۲,۶۷۴,۸۹۸)	(۱۸۴,۶۶۹,۴۷۹)	(۳۳۸,۲۲۲,۴۸۸)	۱۷,۶۴۸,۹۳۰,۸۳۵	.
فجر انرژی خلیج فارس	۲۵,۰۰۸,۷۶۸,۱۸۰	(۱۹,۷۳۹,۴۹۹,۷۹۶)	(۶۸,۲۷۳,۹۳۷)	(۱۲۵,۰۴۳,۸۴۱)	۵,۰۷۵,۹۵۰,۶۰۶	.
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۶۹,۷۶۵,۱۲۶,۸۰۰	(۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹)	(۱۹۰,۴۵۸,۷۹۶)	(۳۴۸,۸۲۵,۶۳۴)	۱۹,۶۷۱,۲۴۱,۸۵۱	.
پتروشیمی جم بیلان	۴۶,۷۴۰,۸۳۷,۷۵۰	(۳۱,۷۶۶,۸۸۲,۰۷۵)	(۱۲۷,۶۰۲,۴۸۷)	(۲۳۳,۷۰۴,۱۸۹)	۱۴,۶۱۲,۶۴۸,۹۹۹	.
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۵۳,۵۹۳,۳۸۱,۶۰۰	(۴۳,۹۴۸,۱۷۵,۲۹۷)	(۱۴۶,۳۰۹,۹۳۲)	(۲۶۷,۹۶۶,۹۰۸)	۹,۳۳۰,۳۲۹,۴۶۳	.
پدیده شیمی قرن	۲۴,۲۱۴,۴۱۲,۵۶۰	(۱۷,۹۰۴,۶۰۲,۲۵۹)	(۶۶,۱۰۵,۳۴۶)	(۱۲۱,۰۷۲,۰۶۳)	۶,۱۲۲,۶۳۲,۸۹۲	.
پالایش نفت شیراز	۳۰۸,۵۵۰,۶۹۰	(۲۵۸,۸۲۲,۲۵۵)	(۸۴۲,۳۴۳)	(۱,۵۴۲,۷۵۳)	۴۷,۳۴۳,۳۳۹	۲,۷۹۷,۹۸۱,۵۱۵
پویا زرکان آق دره	۱۰,۳۱۳,۳۰۳,۰۰۰	(۱۰,۹۰۶,۴۲۵,۳۳۷)	(۲۸,۱۵۵,۳۱۷)	(۵۱,۵۶۶,۵۱۵)	(۶۷۲,۸۴۴,۱۶۹)	.
پالایش نفت تهران	۴۶,۷۱۱,۸۷۳,۹۵۰	(۴۵,۸۶۰,۲۲۵,۲۰۱)	(۱۲۷,۵۲۳,۴۱۶)	(۲۳۳,۵۵۹,۳۷۲)	۴۹۰,۵۶۵,۹۶۱	.
سایر	.	.	.	.	.	۱۳۴,۹۶۳,۷۱۴,۹۱۶
جمع	(۱,۰۴۸,۸۱۵,۵۴۹,۹۵۹)	(۳,۸۳۹,۸۳۶,۰۲۸)	(۷,۰۳۲,۶۶۶,۶۹۲)	۳۴۶,۸۴۵,۲۸۵,۸۱۹	۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	

۱۷-۲- سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴)	(۶۱,۳۰۸,۴۱۱)	۵,۷۳۰,۲۸۱,۵۱۵	۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۸)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	(۴,۹۵۲,۸۴۳,۰۴۸)	۴,۸۸۷,۵۹۳,۰۴۸
جمع	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۲)	(۱۱۰,۲۴۵,۹۱۱)	۷۷۷,۴۳۸,۴۶۷	۱۱,۸۴۷,۱۰۳,۱۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- درآمد سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴,۳۹۲,۵۴۷,۴۷۵	۸,۷۵۹,۷۵۶,۶۰۰	.	۸,۷۵۹,۷۵۶,۶۰۰	۱,۰۲۵	۸,۵۴۶,۱۰۴	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مس شهیدباهنر	
۴,۷۵۴,۲۹۱,۸۵۰	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	.	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تایدواتر خاورمیانه	
.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	۱,۱۰۰	۵,۵۸۵,۰۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری سپه	
۲۴۹,۶۱۱,۱۱۶	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	.	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	۲۴۰	۵,۱۶۵,۱۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک اقتصادنویین	
۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	.	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	۳۷۰	۱۶,۵۱۱,۲۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران	
۱,۳۴۶,۹۰۵,۱۱۲	۲,۰۴۲,۹۰۱,۷۲۸	.	۲,۰۴۲,۹۰۱,۷۲۸	۴,۹۸۴	۴۰۹,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شیراز	
۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	.	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸۵۸,۱۶۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سیمان مازندران	
۴,۱۷۲,۱۵۹,۵۵۰	۴,۸۳۵,۷۶۲,۱۹۰	.	۴,۸۳۵,۷۶۲,۱۹۰	۲,۰۷۰	۲,۳۳۶,۱۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سیمان فارس و خوزستان	
.	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	.	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	۱۲,۴۵۰	۲۱۲,۲۸۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان صوفیان	
۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	.	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	۹۰	۱۰,۶۹۸,۶۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت	
۳,۳۸۵,۷۸۹,۶۵۰	۱,۸۲۱,۷۴۸,۹۰۲	(۱۸,۷۱۶,۵۹۸)	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	۷۵۰	۲,۴۵۳,۹۵۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حفاری شمال	
.	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	.	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	۱,۶۲۴	۷,۶۹۷,۲۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پست بانک ایران	
.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	۷,۲۴۰	۴۷۵,۹۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	
۲۲,۷۹۶,۷۲۸,۵۵۴	۵۸,۸۹۴,۱۰۶,۲۰۶	(۱۸,۷۱۶,۵۹۸)	۵۸,۹۱۲,۸۲۲,۸۰۴					جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- درآمد سود سهام (ادامه)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع منقول از صفحه قبل					۵۸,۹۱۲,۸۲۲,۸۰۴	(۱۸,۷۱۶,۵۹۸)	۵۸,۸۹۴,۱۰۶,۲۰۶	۲۲,۷۹۶,۷۲۸,۵۵۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۲۲,۲۳۸	۱۱,۰۰۰	۱۰,۳۱۹,۶۶۲,۰۰۰	(۱۶۴,۰۱۵,۹۰۴)	۱۰,۱۵۵,۶۴۶,۰۹۶	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۷۷۳,۷۰۷	۲,۰۰۰	۱,۵۴۷,۴۱۴,۰۰۰	.	۱,۵۴۷,۴۱۴,۰۰۰	۷۵۰,۴۸۲,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۴۰۴,۰۵۳	۳,۸۰۰	۱,۵۳۵,۴۰۱,۴۰۰	(۱,۰۵۰,۹۲۵)	۱,۵۳۴,۳۵۰,۴۷۵	.
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	.
تأمین 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	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۴۵۲,۷۲۴	۵,۳۳۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	.	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	.
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶,۵۵۵,۷۲۰	۱,۰۷۶	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	.	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۷۱۰,۱۶۲	۶۸۰	۱,۱۶۲,۹۱۰,۱۶۰	.	۱,۱۶۲,۹۱۰,۱۶۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
سرمایه گذاری سیمان تأمین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۲,۸۲۹,۶۴۰	۲,۳۵۰	۶,۶۴۹,۶۵۴,۰۰۰	.	۶,۶۴۹,۶۵۴,۰۰۰	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۲۸,۰۷۱	۸,۳۶۲	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	.	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	.
سایر					.	.	.	۴۵,۴۷۶,۳۸۹,۲۹۳
جمع					۱۰۵,۱۸۵,۱۱۸,۹۳۳	(۱۸۳,۷۸۳,۴۲۷)	۱۰۵,۰۰۱,۳۳۵,۵۰۶	۸۲,۷۳۲,۹۲۴,۵۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴	۵۷,۶۶۵,۶۵۴,۱۳۹	۱۹-۱
۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	۱۳۲,۷۹۶,۶۶۹,۰۵۷	۱۹-۲
۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹	۱۹۰,۴۶۲,۳۲۳,۱۹۶	

سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۲۳%	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	متعدد
۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۰	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۲۳%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	متعدد
۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۰	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴	۵۷,۶۶۵,۶۵۴,۱۳۹	۰	۵۷,۶۶۵,۶۵۴,۱۳۹		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	هزینه تنزیل	سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۴۷۱,۶۲۰	۱۱,۵۱۹,۲۵۷	.	۱۱,۵۱۹,۲۵۷	سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد
۸۷,۱۰۳,۴۳۸	۴۰,۸۴۵,۷۱۰	.	۴۰,۸۴۵,۷۱۰	سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه
۹,۱۶۸,۸۶۷,۷۹۲	۹۳,۲۸۴,۸۳۰,۶۸۶	.	۹۳,۲۸۴,۸۳۰,۶۸۶	سپرده بانکی نزد بانک صادرات
۹۷,۵۳۲,۴۱۰,۰۲۶	۱۲۱,۱۳۶,۸۴۰	.	۱۲۱,۱۳۶,۸۴۰	سپرده بانکی نزد بانک تجارت
۸۶۵,۴۸۷,۴۱۰	۸,۰۲۵,۲۹۶,۹۱۷	(۱,۴۵۹,۶۲۴)	۸,۰۲۶,۷۵۶,۵۴۱	سپرده بانکی نزد بانک گردشگری
۴,۹۸۴,۷۸۲	۳۱,۳۱۳,۰۳۹,۶۴۷	.	۳۱,۳۱۳,۰۳۹,۶۴۷	سپرده بانکی نزد بانک ملت
۱۹,۴۸۷	.	.	.	سپرده بانکی نزد بانک مسکن
۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵	۱۳۲,۷۹۶,۶۶۹,۰۵۷	(۱,۴۵۹,۶۲۴)	۱۳۲,۷۹۸,۱۲۸,۶۸۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۴۰,۳۵۷	۱۱,۲۹۸,۲۶۲	تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۰۰۸,۵۲۲	۰	تنزیل سود سهام
۴۷۶,۴۶۰,۵۷۶	۶۲,۷۱۷,۴۹۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۶,۵۳۹	۳۶۴۶	سایر
۴۷۷,۶۴۵,۹۹۴	۷۴,۰۱۹,۳۹۸	

۱-۲۰- 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	مرابحه 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%

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۰,۴۲۳,۰۲۸,۶۳۸	۲۷,۹۰۵,۲۶۰,۴۱۵	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۱۴,۱۲۳,۷۹۳,۶۳۶	۱۸,۶۱۰,۲۴۸,۸۳۶	کارمزد مدیر
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۹۹۹,۹۲۳	کارمزد حسابرس
۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴	۵۰,۲۶۷,۵۰۹,۱۷۴	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳,۴۹۹,۹۴۲,۱۷۶	۹,۸۳۲,۵۰۱,۷۹۳	هزینه نرم افزار
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۹۹,۷۶۵	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۹۱,۶۶۶,۴۷۵	۲۸۲,۳۲۳,۹۱۳	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۷۲,۸۹۱,۱۷۷	۱۳۵,۱۹۵,۹۸۳	هزینه برگزاری مجامع
۷۱,۱۴۲,۵۱۵	۷۱,۳۳۷,۴۲۶	هزینه تاسیس
۳۴,۲۹۷,۱۳۰	۴۲,۳۴۴,۸۰۵	هزینه کارمزد بانکی
۴۳۳,۸۰۶,۳۸۴	۱۰,۰۱۴,۷۹۰	هزینه تصفیه صندوق
۲۱	۹۵,۲۲۸	سایر هزینه‌ها
۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸	۱۱,۱۲۳,۸۱۳,۷۰۳	

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱,۳۶۵,۱۴۹,۴۲۱	۳,۶۳۱,۴۹۹,۲۵۶	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۷,۵۱۹,۰۹۹,۱۸۹)	(۸۷,۲۶۷,۶۸۵,۹۰۶)	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
(۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)	(۸۳,۶۳۶,۱۸۶,۶۵۰)	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	پیمان یادی میاندوآب
۰.۰۰	۰	۰.۱	۱۰۶,۰۹۰	عادی		مسعود صداقت زادگان اصفهانی
۰.۰۰	۰	۰.۱	۱۰۲,۱۰۵	عادی		وحید میرزائی بادیزی
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۰	۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۰.۰۹	۱۰۰,۲۸۷	۰.۰۰	۰	عادی		محمد پور طالبی جاغرق
۸.۹	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹.۸	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۹.۷	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	۱۰.۸	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	عادی		
۱۸.۹۸	۲۱,۲۴۳,۲۵۴	۲۰.۹۷	۲۱,۲۵۱,۱۵۴	جمع		

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۴,۷۹۵,۰۳۷,۵۷۷)	(۶,۳۹۱,۰۸۶,۱۰۷)	طی سال مالی	۱۸,۶۱۰,۲۴۸,۸۳۶	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۶,۹۲۷,۴۶۰,۷۵۵)	(۱۴,۷۲۱,۲۰۱,۴۴۴)	طی سال مالی	۲۷,۹۰۵,۲۶۰,۴۱۵	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
۲,۵۶۴,۸۶۹	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	طی سال مالی	۲,۶۷۹,۹۴۹,۵۰۵	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس
(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳)	طی سال مالی	۱,۴۵۱,۹۹۹,۹۲۳	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷)	(۷۹۵,۸۱۹,۷۳۴)	طی سال مالی	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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.