

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

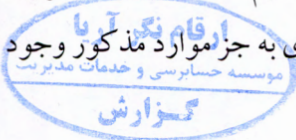
۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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. در تهیه صورت‌های 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.



کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹
ایمیل: info@ariaaudit.com
وبسایت: www.ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

(۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود. 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 اطلاعیه و بخشنامه های صادره 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 در موارد زیر:

۵-۱-۱) سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۰۱، ۱۴۰۴/۰۱/۲۸ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۵).

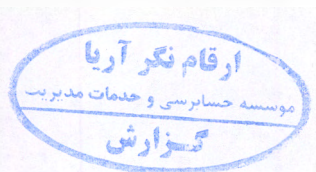
۵-۱-۲) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۰۵، ۱۴۰۴/۰۴/۰۵).

۵-۱-۳) سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی روزهای معاملاتی.

۵-۲) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل ذکری مشاهده نشده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند ۵ فوق، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

۸) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار و تاییدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین یا توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌برسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۷ بهمن ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

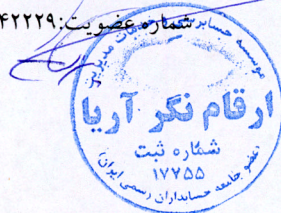
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵



- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:
- طبقه بندی:

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

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ که به 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
۸-۲۶	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی 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 ۱۴۰۴/۱۱/۲۶ 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 سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

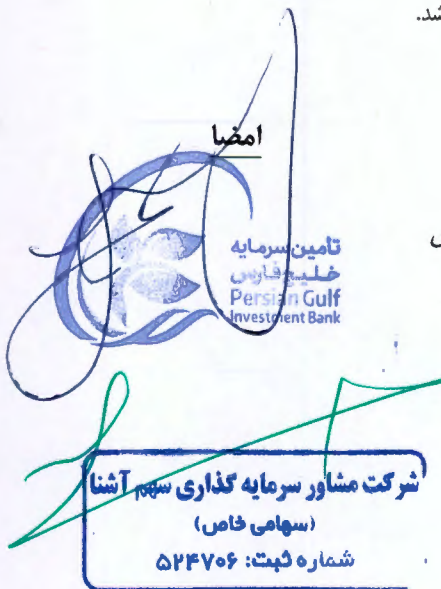
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

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
۲,۵۶۴,۸۶۹	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۵۹۱,۰۱۷,۶۳۴,۰۷۸	۱,۹۹۶,۸۲۰,۴۲۶,۲۲۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۷,۱۶۵,۸۱۷,۴۹۳	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
۱,۰۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	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.



نمایند

سید امیدرضا محمدی

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

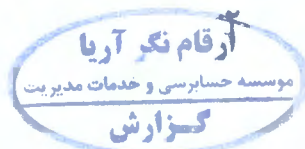
شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

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 سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۶,۰۷۱,۸۲۸,۷۲۵)	(۸,۰۱۸,۱۸۳,۳۵۸)
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۴۷,۶۲۲,۷۳۴,۲۸۶	۲۱۰,۹۶۵,۹۸۸,۸۶۸
۱۸ سود سهام	۱۰۵,۰۰۱,۳۳۵,۵۰۶	۸۲,۷۳۲,۹۲۴,۵۴۷
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹۰,۳۶۲,۳۲۳,۱۹۶	۱۳۲,۳۷۹,۰۱۵,۵۲۹
۲۰ سایر درآمدها	۴۷۷,۶۴۵,۹۹۴	۷۴,۰۱۹,۳۹۸
جمع درآمدها	۶۲۷,۴۹۲,۱۹۰,۲۵۷	۴۱۸,۱۳۳,۷۶۴,۹۸۴
هزینه‌ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۵۰,۲۶۷,۵۰۹,۱۷۴)	(۳۷,۴۲۶,۸۲۲,۲۷۴)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱۱,۱۳۳,۸۱۳,۷۰۳)	(۴,۴۸۳,۷۴۵,۸۷۸)
جمع هزینه‌ها	(۶۱,۳۹۱,۳۲۲,۸۷۷)	(۴۱,۹۱۰,۵۶۸,۱۵۲)
سود خالص	۵۶۶,۱۰۰,۸۶۷,۳۸۰	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) درصد	۳۲.۵۷	۲۸.۸۱
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی (۲) درصد	۲۹.۰۱	۲۳.۹۱

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	۱,۴۲۴,۵۰۹,۵۱۰,۲۴۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۶۴۲,۳۳۲	۱۱۳,۲۴۵,۱۴۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده پایان سال	(۱۱,۲۷۱,۶۸۳)	(۳۲۲,۲۷۲,۵۹۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۳۷۶,۲۲۳,۱۹۶,۸۳۲
تعدیلات	.	(۱۶,۱۵۳,۹۴۹,۷۶۸)
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۰۱,۳۹۹,۶۹۶	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امیدرضا محمدی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

سود (زیان) خالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی

= خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

پو قام نگر آریا
گروه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 مجمع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های مالی 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 سال 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 بازاری 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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 با 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 با 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 (۰.۰۰۲) 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 این‌که 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.

آرقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیری

گزارش

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

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%	۲۲۷,۸۸۲,۶۱۰,۰۰۸	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 سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری 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 و بلند 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
اوراق اجاره	ریال ۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	ریال ۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶
اوراق مرابحه	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		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش				
۶۰۴۳	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۴۵۷	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	ریال ۱,۳۰۷,۸۹۴,۶۳۴	ریال ۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۰۷
۶۰۴۳	۹۶,۱۴۸,۴۱۷,۲۶۶	۴۵۷	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۱,۳۰۷,۸۹۴,۶۳۴	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰		

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد خالص ارزش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش				
۶۰۹	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۵۷۹	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	ریال ۳,۰۰۵,۸۸۲,۶۴۰	ریال ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۲/۱۱
۶۰۹	۱۰۹,۹۵۷,۱۷۹,۹۱۸	۵۷۹	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۳,۰۰۵,۸۸۲,۶۴۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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	۱۰	۱,۱۲۷,۵۱۱	۱۱۲,۶۸۹,۷۹۱,۵۸۹	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقد شده 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	۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰	



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	تجزیه تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیه نشده	یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال	مختلف	ریال	۸-۱	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲۳۶,۷۴۴,۸۸۷	۶۸,۹۳۹,۳۷۸	(۱,۴۵۹,۶۲۴)		۷۰,۳۹۸,۹۰۲	۸-۲	سود سهام دریافتی
۱۴۷,۲۴۴,۳۰۶	۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	(۱۸۳,۷۸۳,۴۲۷)	۲۵	۵,۸۲۰,۴۸۴,۹۰۰		سایر
۲,۶۷۸,۴۰۴,۵۹۷	.	.	.	.
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 حفاری شمال، سرمایه گذاری دارویی تامین و پتروشیمی پردیس می باشد که طی مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای سرمایه پذیر (حفاری شمال و سرمایه گذاری دارویی تامین) متعهد شدند در اسرع وقت نسبت به تسویه بدهی اقدام نمایند. همچنین سود سهام پتروشیمی پردیس در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ دریافت شده است.

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 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 سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج تأسیس
۱۴۲,۰۹۰,۹۶۷	.	(۷۱,۳۳۷,۴۲۶)	۷۰,۷۵۳,۵۴۱	مخارج برگزاری مجامع
۳۰۳	۱۳۵,۱۹۶,۰۰۰	(۱۳۵,۱۹۵,۹۸۳)	۳۲۰	مخارج عضویت در کانون ها
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۹,۹۹۹,۷۶۵)	۲۳۵	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۱۲۱,۱۰۴,۰۴۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۳۰,۰۰۷,۰۷۲)	۵,۱۹۱,۰۹۶,۹۶۸	ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸۲,۳۳۳,۹۱۳)	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 بدهکار ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	نام شرکت کارگزاری خلیج فارس
۲,۵۶۴,۸۶۹	۱,۷۱۴,۶۹۴,۳۸۰,۹۳۵	(۱,۷۱۹,۴۵۱,۵۰۷,۲۶۳)	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱۰-۱
۲,۵۶۴,۸۶۹	۱,۷۱۴,۶۹۴,۳۸۰,۹۳۵	(۱,۷۱۹,۴۵۱,۵۰۷,۲۶۳)	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	

۱۰-۱- مبلغ ۴,۷۵۴ میلیون ریال بابت معاملات ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ با کارگزاری تسویه شده است.

صندوق سرمایه گذاری 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	تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه
۴,۷۹۴,۶۸۷,۵۷۷	۶,۳۹۰,۶۳۶,۱۰۷	تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر
۷۹۴,۲۰۲,۱۹۷	۷۹۵,۸۱۹,۷۳۴	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی
۳۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر ثبت
۱۲,۹۵۶,۷۰۰,۵۲۹	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۹,۹۸۵,۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۱,۹۴۰,۹۵۲,۴۷۴	۶۶۶۵,۸۸۷,۴۹۳	بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
۲,۴۳۰,۹۳۷,۶۸۴	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳	

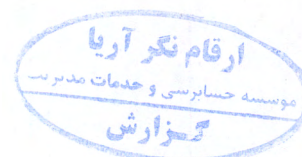
۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۶۸,۰۸۸۷۸,۱۵۴	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۰	۳,۶۹۰,۰۱۳,۸۷۲	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
۲۸,۶۸۸,۵۵۸	۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری 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	۹۱,۲۹۹,۶۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴۰,۷۶۳,۳۹۸,۷۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۶۸,۱۴۷,۵۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۱۰۱,۲۹۹,۶۹۶	



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
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۲,۹۰۰,۰۷۶,۷۹۵)	(۱۹,۱۱۰,۱۶۰,۳۴۰)
۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	(۳,۸۰۷,۳۷۸,۰۶۸)	-
۱۶-۳ سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	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	-
تامین سرمایه نوین	۱۲,۲۵۸,۳۴۴,۸۷۹	(۱۳,۰۹۵,۰۴۶,۴۸۵)	(۱۱,۶۴۵,۱۰۰)	(۶۱,۲۹۱,۷۲۳)	(۹۰,۹۳۸,۴۲۹)	-
پتروشیمی نوری	۸۵,۸۰۷,۵۳۸,۰۴۱	(۶۲,۵۶۵,۱۵۸,۷۶۴)	(۸۱,۵۱۶,۰۲۰)	(۴۲۹,۰۳۷,۶۹۲)	۲۲,۷۳۱,۸۲۵,۵۶۵	-
حمل و نقل توکا	۱۰,۹۸۳,۶۲۳,۶۲۸	(۱۳,۰۸۹,۹۴۳,۳۳۲)	(۱۰,۴۳۳,۹۷۴)	(۵۴,۹۱۸,۱۲۰)	(۲,۱۷۱,۶۷۱,۷۹۸)	-
سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی	۶۰,۱۰۶,۸۵۴,۹۷۰	(۷۰,۶۹۲,۹۸۹,۱۸۵)	(۵۷,۱۰۱,۳۱۵)	(۳۰۰,۵۳۴,۲۷۴)	(۱۰,۹۴۳,۷۶۹,۸۰۴)	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۳۴,۱۴۰,۲۴۳,۳۷۰	(۳۹,۸۷۳,۶۰۶,۲۳۵)	(۳۲,۴۳۲,۵۲۲)	(۱۷۰,۷۰۱,۲۱۲)	(۵,۹۳۶,۴۹۶,۵۹۹)	-
پالایش نفت تبریز	۳۳,۹۱۳,۴۳۵,۵۳۰	(۳۳,۷۰۷,۰۳۰,۰۶۵)	(۹۲,۵۸۳,۳۳۳)	(۱۶۹,۵۶۷,۱۷۷)	(۵۵,۷۴۵,۰۴۵)	-
مس شهیدباهر	۱,۷۰۲,۵۴۸,۴۸۰	(۱,۵۰۴,۹۴۴,۴۸۱)	(۴,۶۴۷,۹۲۹)	(۸,۵۱۲,۷۴۲)	۱۸۴,۴۴۳,۳۲۸	-
گروه مالی صبا تامین	۱۵,۲۱۵,۹۵۱,۸۱۰	(۱۵,۵۵۸,۶۶۸,۵۳۷)	(۱۴,۴۵۴,۱۸۴)	(۷۶,۰۷۹,۷۳۳)	(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)	-
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

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰ آذر ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۹۹,۰۴۴,۹۸۶,۱۳۲	(۲۹۶,۸۱۹,۴۶۱,۷۷۴)	(۳۴۷,۴۸۴,۵۰۰)	(۱,۴۹۵,۲۲۴,۹۱۲)	۲۸۲,۸۱۴,۹۴۶	(۱,۴۱۰,۳۹۰,۱۶۱)
جمع نقل از صفحه قبل	۶۴,۶۵۱,۴۰۰,۷۶۰	(۵۷,۱۱۲,۹۵۵,۴۲۱)	(۱۷۶,۴۹۸,۰۵۲)	(۳۲۳,۲۵۷,۰۰۱)	۷,۰۳۸,۶۹۰,۲۸۶	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۵,۱۵۶,۴۸۱,۶۱۰	(۱۶,۴۶۶,۷۹۷,۰۹۸)	(۱۴,۳۹۸,۶۰۲)	(۷۵,۷۸۲,۴۱۰)	(۱,۴۰۰,۴۹۶,۵۰۰)	.
همکاران سیستم	۳۹,۷۱۶,۷۲۷,۷۵۰	(۳۲,۵۹۷,۴۰۱,۵۵۳)	(۷۵,۱۶۸,۷۸۱)	(۱۹۸,۵۸۳,۶۴۵)	۶,۸۴۵,۵۷۳,۷۷۱	.
سیمان فارس و خوزستان	۱۰,۲۸۹,۶۳۷,۸۰۰	(۱۰,۷۲۶,۵۷۶,۴۴۲)	(۹,۷۷۵,۰۰۲)	(۵۱,۴۴۸,۱۸۹)	(۴۹۸,۱۶۱,۸۳۳)	.
سیمان صوفیان	۲۷,۸۱۷,۱۵۴,۶۸۵	(۱۹,۴۶۹,۰۹۵,۱۲۰)	(۲۶,۴۲۶,۱۲۰)	(۱۳۹,۰۸۵,۷۷۶)	۸,۱۸۲,۵۴۷,۶۶۹	۵۸۹,۷۶۵,۱۶۱
پالایش نفت اصفهان	۳,۸۵۷,۱۶۶,۴۵۰	(۳,۳۹۰,۵۴۸,۶۹۱)	(۳,۶۶۴,۲۷۵)	(۱۹,۲۸۵,۸۳۱)	۴۴۳,۶۶۷,۶۵۳	.
پست بانک ایران	۲,۷۳۵,۹۱۵,۷۹۰	(۲,۸۱۲,۷۸۱,۷۷۸)	(۲,۵۹۹,۰۹۵)	(۱۳,۶۷۹,۵۷۸)	(۹۳,۱۴۴,۶۶۱)	.
فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش	۱۹,۴۰۱,۷۵۸,۱۴۰	(۲۱,۶۵۳,۶۹۶,۴۲۵)	(۱۸,۴۳۱,۰۴۰)	(۹۷,۰۰۸,۷۸۶)	(۲,۳۶۷,۳۷۸,۱۱۱)	.
گروه صنعتی بارز	۱۰۳,۲۷۹,۲۱۹,۸۶۱	(۱۰۱,۴۸۶,۳۳۷,۶۹۸)	(۹۸,۱۱۴,۴۵۱)	(۵۱۶,۳۹۶,۱۰۲)	۱,۱۷۸,۴۷۱,۶۱۰	.
ملی صنایع مس ایران	۴۹,۹۷۹,۴۸۸,۷۱۰	(۵۲,۹۶۸,۳۵۱,۸۱۳)	(۴۷,۴۷۹,۸۷۹)	(۲۴۹,۸۹۷,۴۴۶)	(۳,۲۸۶,۲۴۰,۴۸۸)	(۴,۴۹۵,۴۶۹,۵۴۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۶,۵۸۴,۵۳۲,۱۸۰	(۲۹,۲۰۰,۳۴۲,۸۷۷)	(۳۴,۷۵۴,۶۹۷)	(۱۸۲,۹۲۲,۶۶۱)	۷,۱۶۶,۵۱۱,۹۴۵	.
سیمان مازندران	۲۳,۲۹۴,۰۵۶,۶۰۰	(۳۳,۰۲۰,۸۳۵,۹۹۸)	(۲۲,۱۲۸,۶۶۳)	(۱۱۶,۴۷۰,۲۷۹)	(۹,۸۶۵,۳۷۸,۳۴۰)	.
پتروشیمی تندگویان	۴۶,۲۳۰,۷۱۶,۲۴۰	(۳۹,۰۸۸,۱۹۲,۸۱۸)	(۱۲۶,۲۰۹,۴۵۳)	(۲۳۱,۱۵۳,۵۸۴)	۶,۷۸۵,۱۶۰,۳۸۵	.
پالایش نفت شیراز	۱۰,۳۴۲,۷۶۷,۵۹۹	(۱۰,۶۸۲,۰۴۵,۳۱۵)	(۹,۸۲۵,۲۶۱)	(۵۱,۷۱۳,۸۴۳)	(۴۰۰,۸۱۶,۸۲۰)	(۶۳,۳۲۲,۷۰۸)
فولاد هرمزگان جنوب	۶۴,۸۹۳,۱۹۶,۷۵۷	(۶۲,۸۱۱,۴۶۰,۴۵۱)	(۶۱,۶۴۷,۹۹۱)	(۳۲۴,۴۶۵,۹۸۴)	۱,۶۹۵,۶۲۲,۳۳۱	۱,۴۰۳,۸۶۳,۶۹۸
حفاری شمال	۸۱۷,۲۷۵,۲۰۷,۰۶۴	(۷۹۰,۳۰۶,۷۸۱,۳۳۲)	(۱,۰۷۴,۶۰۵,۸۶۲)	(۴,۰۸۶,۲۷۶,۰۷۷)	۲۱,۸۰۷,۴۴۳,۸۴۳	(۳,۹۷۵,۵۵۳,۵۵۵)
جمع نقل به صفحه بعد						



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۱۷,۲۷۵,۲۰۷,۰۶۴	(۷۹۰,۳۰۶,۷۸۱,۳۳۲)	(۱۰,۷۴۶,۰۵۸,۶۲۲)	(۴,۰۸۶,۳۷۶,۰۲۷)	۲۱۸,۰۷,۴۴۳,۸۴۳	(۳,۹۷۵,۵۵۳,۵۵۵)
بانک اقتصادنوین	۱	(۲,۴۶۶)	.	.	(۲,۴۶۵)	(۲۲,۷۳۹,۸۰۴)
بانک ملت	۲۴,۸۲۳,۰۱۴	(۲۳,۸۱۸,۴۳۸,۰۱۸)	(۲۷,۴۸۱,۷۰۳)	(۱۴۴,۵۵۹,۰۸۷)	۴,۹۲۱,۳۳۸,۲۳۸	(۷۹۳,۰۷۴,۳۹۳)
بانک صادرات ایران	۲۳,۹۰۵,۹۸۶	(۱۴,۵۲۸,۳۴۱,۲۱۰)	(۱۳,۶۶۳,۷۰۸)	(۷۱,۹۱۵,۵۰۴)	(۲۳,۷۱۹,۴۲۱)	(۲,۷۵۳,۸۱۴,۴۰۰)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۹۲۴,۳۹۵	(۱۳,۲۶۶,۹۹۲,۳۸۴)	(۱۴,۱۸۰,۸۱۲)	(۴,۶۳۶,۵۲۶)	۱,۵۷۱,۴۹۵,۴۰۸	.
فولاد مبارکه اصفهان	۱۴,۷۶۴,۴۴۰	(۶۰,۴۴۴,۰۷۵,۹۰۸)	(۳۲,۷۵۶,۹۰۰)	(۲۳,۳۰۰,۸۶۶)	(۱۴,۶۵۷,۹۶۰,۸۳۴)	۳۲,۳۳۸,۴۹۹
صنایع خاک‌چینی ایران	۱۰۱,۸۵۳	(۱,۶۱۲,۷۳۷,۷۷۷)	(۱,۹۹۳,۴۵۱)	(۱۰,۴۹۳,۶۶۶)	۴۷۳,۳۰۸,۰۶۶	.
پالایش نفت لاوان	۷۳۱,۰۴۶	(۱۴,۹۰۹,۲۸۴,۹۴۳)	(۱۴,۰۵۸,۲۹۳)	(۷۳,۹۹۴,۷۹۹)	(۱۹۸,۳۷۸,۰۳۵)	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۵۹,۱۷۹	(۱۵,۸۹۹,۳۱۸,۳۷۰)	(۱۰,۸۹۰,۸۴۸)	(۵۷,۳۲۱,۰۶۳)	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)	۲,۸۶۵,۵۳۰
معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۸۰۶,۶۰۵	(۲۵,۷۴۸,۵۳۳,۲۰۸)	(۲۰,۰۷۲,۱۸۳)	(۱۰,۵۴۵,۶۶۳)	(۴,۷۴۵,۱۱۸,۷۶۸)	.
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۲۸,۰۷۱	(۱۹,۴۴۳,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۱,۲۵۱,۴۱۱)	(۵۹,۲۱۸,۶۳۳)	(۷,۶۶۹,۹۵۰,۲۲۷)	.
پتروشیمی پردیس	۱۲۴,۳۸۲	(۳۱,۱۵۶,۱۵۵,۷۱۹)	(۳۰,۸۸۰,۹۲۳)	(۱۶۲,۵۳۱,۴۵۱)	۱,۱۵۶,۷۲۱,۸۹۷	.
تایداوترخاورمیانه	۱۱,۳۰۹,۹۷۷	(۶۹,۹۵۹,۴۷۶,۹۴۴)	(۶۴,۴۵۴,۲۰۴)	(۳۳۹,۲۳۶,۰۷۹)	(۲,۵۱۵,۹۵۱,۲۲۷)	۱,۳۵۹,۱۰۶,۸۳۳
گسترش سوخت	۳۵,۸۹۱,۶۲۹	(۵۴,۰۵۲,۲۸۱,۸۱۸)	(۴۳,۱۶۶,۸۳۷)	(۲۲۷,۱۹۶,۷۳۵)	(۸,۸۱۳,۲۹۸,۰۴۵)	(۱,۳۷۶)
سرمایه‌گذاری صدرتأمین	۴,۳۲۰,۷۸۳	(۴۸,۶۶۳,۱۹۲,۲۸۵)	(۴۱,۴۲۳,۹۶۰)	(۲۱۸,۰۶۹,۶۰۶)	(۵,۳۰۸,۷۷۳,۱۵۱)	.
فجر انرژی خلیج فارس	۲,۰۷۸,۹۹۵	(۲۴,۵۱۵,۹۰۲,۴۴۸)	(۸۱,۳۰۴,۲۰۰)	(۱۴۸,۹۰۹,۲۳۶)	۵,۰۳۵,۷۳۱,۱۳۶	.
پارس مینو	۳,۹۲۲,۳۷۱	(۱۸,۴۴۲,۴۲۵,۵۸۱)	(۱۸,۲۲۶,۱۲۴)	(۹۵,۹۲۷,۸۰۲)	۶۲۸,۹۸۱,۲۶۳	(۲,۲۶۷,۹۰۷,۷۷۲)
سیمان آرتاردبیل	۱۹۹,۰۹۱	(۱۲,۲۹۶,۱۸۰,۶۳۱)	(۱۴,۳۹۶,۹۹۳)	(۷۵,۷۷۴,۰۳۵)	۲,۷۶۸,۴۵۵,۲۶۱	.
سیمان ساوه	۶,۵۵۵,۷۲۰	(۵۱,۵۴۷,۲۰۳,۵۱۶)	(۵۱,۳۳۸,۷۰۴)	(۲۷۰,۲۱۵,۶۱۱)	۲,۱۷۴,۳۶۵,۱۸۹	(۵,۵۵۲)
سیمان هگمتان	۱۵۹,۳۹۹	(۲۱,۲۲۰,۴۲۸,۶۵۶)	(۱۸,۶۵۶,۶۵۶)	(۹۸,۱۹۳,۶۵۰)	(۱,۶۹۸,۵۴۹,۰۵۲)	۱,۷۸۷,۲۶۲,۲۲۳
سرمایه‌گذاری نیرو	۲,۲۱۰,۰۰۰	(۱۲,۹۸۳,۳۸۶,۴۵۵)	(۸,۳۹۶,۶۶۳)	(۴۴,۱۹۳,۳۸۷)	(۴,۱۹۷,۲۹۹,۲۵۲)	۱,۳۱۹,۷۷۷,۹۵۸
سایپا	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۱۳,۶۵۴,۶۱۰)	(۱۲,۱۰۹,۷۶۴)	(۵۰,۰۵۴,۲۵۱)	(۴۶۴,۹۶۸,۶۲۵)	(۱,۶۱,۷۶۱,۴۵۵)
مبین انرژی خلیج فارس	۲۰۷,۱۲۸	(۲,۳۰۴,۲۰۹,۲۱۴)	(۷,۵۳۹,۰۹۹)	(۱۳۸۰,۷۸۹۱)	۴۳۶,۰۲۱,۹۵۶	.
سیمان خزر	۱,۳۶۵,۴۱۳	(۹,۴۷۲,۳۷۹,۱۶۲)	(۱۰,۱۹۹,۷۴۶)	(۵۳,۶۸۳,۰۴۸)	۱,۲۰۰,۳۳۷,۶۵۱	.
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 ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲,۶۴۷,۵۰۳	۸,۲۶۵,۹۵۷,۳۹۰	(۱۱,۸۳۳,۹۸۱,۳۵۶)	۰	۰	۳,۵۶۹,۰۲۳,۹۶۶
۱,۱۲۸,۲۶۵	۱,۵۲۷,۰۷۴,۸۳۰	(۱,۷۵۶,۳۳۲,۸۹۵)	(۱,۳۵۰,۶۷۳)	(۷,۶۳۵,۳۷۵)	(۳۸,۳۵۴,۱۰۲)
جمع	۹,۷۹۳,۰۳۲,۲۲۰	(۱۳,۵۹۱,۳۱۴,۲۵۱)	(۱,۴۵۰,۶۷۳)	(۷,۶۳۵,۳۷۵)	(۳,۸۰۷,۳۷۸,۰۶۸)

ح.پست بانک ایران
ح.مدنی و صنعتی پادرمو
جمع

۱۶-۳- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به
۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تعداد انتشار	تعداد اعمال	تاریخ اعمال (بستن موقعیت)	قیمت اعمال	پایه در تاریخ اعمال	قیمت دارایی	ارزش اعمال	دریافتی (پرداختی) ناشی از اوراق اختیار معامله	ارزش دفتری دارایی پایه	کارمزد فروش	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال اوراق اختیار معامله
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۰-۱۲۰۰-۱۲/۲۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضمتا ۱۲۶۱-)	۱,۲۰۰	۱۶,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۲,۶۲۱,۸۶۹,۰۰۰	(۱۹,۳۴۶,۰۶۳,۲۱۹)	(۸,۳۷۹,۶۰۰)	(۶۷۵,۰۶۳)	(۸۲,۷۹۶,۰۰۰)	(۱۲۷,۸۳۳,۸۸۲)	۰
۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۰-۱۴۰۰-۱۳/۲۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضمتا ۱۲۸۱-)	۱,۳۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵	۸۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۷۸۳,۳۳۸)	(۱,۴۰۰)	(۲۱۰,۳۳۶)	(۱۳,۰۰۰)	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶	۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰-۱۴۰۰-۱۴/۱۰-۱۴۰۳/۰۲/۱۰ (ضمتا ۲۰۴۰-)	۱,۳۰۰	۰	۱,۶۵۲	۱۳۸,۲۸۸,۷۲۰	۰	۰	(۱۴۸,۹۳۳)	۰	۱۳۸,۱۳۹,۳۷۷	۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۴ (ضمتا ۵۰۲۶۱-)	۹۰۰	۰	۱,۳۶۷	(۱۷,۵۳۱,۸۸۳)	۰	۰	(۱۳۷,۷۵۹)	۰	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)	۰
جمع	۱۶,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰		۳,۴۰۵,۸۲۵,۸۳۶	۱۹,۴۳۸,۸۴۶,۵۵۷	(۱,۱۷۲,۱۴۱)	(۸,۴۸۱,۰۰۰)	۳۵۰,۶۱۶,۱۳۸	۱۱,۰۹۱,۹۷۶,۸۸۲				

سایر
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 ۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	ریال 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				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۰۰۵,۶۳۰,۵۰۲	۱۵,۹۸۶,۴۸۷,۳۴۲	(۴۲۰,۷۴۰,۳۵۱)	(۲۲۹,۷۲۴,۳۳۲)	(۶۷,۵۱۱,۱۱۸,۳۵۵)	۸۴,۱۴۸,۰۷۰,۲۸۰	۱۰,۴۰۱,۴۹۲
۳,۷۵۵,۱۷۴,۱۳۹	۱۸,۶۵۴,۸۰۶,۹۹۳	(۲۹۵,۰۳۳,۳۱۶)	(۱۶۱,۰۸۸,۱۹۰)	(۳۹,۸۹۵,۷۳۴,۶۴۹)	۵۹,۰۰۶,۶۶۳,۱۴۸	۱۲,۰۶۱,۸۶۹
.	۱۴,۶۹۷,۶۳۴,۱۳۱	(۲۸۱,۹۲۵,۱۹۲)	(۱۵۳,۹۳۱,۱۵۵)	(۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲)	۵۶,۳۸۵,۰۳۸,۴۳۰	۳,۹۶۷,۹۸۳
.	۲۱,۹۴۴,۶۴۲,۶۸۷	(۳۱۳,۳۳۵,۰۱۵)	(۱۷۱,۰۸۰,۹۱۸)	(۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۴۰)	۶۲,۶۶۷,۰۰۳,۰۶۰	۲,۵۴۱,۲۴۱
۱۳,۹۶۰,۵۴۴,۸۶۹	۱۱,۳۱۰,۷۱۸,۲۸۱	(۴۸۰,۰۲۳,۳۹۱)	(۲۶۲,۰۹۲,۷۷۲)	(۸۳,۹۵۱,۸۴۳,۸۰۶)	۹۶,۰۰۴,۶۷۸,۲۵۰	۸,۲۹۷,۷۲۵
.	۱۶,۰۸۱,۹۷۹,۰۸۸	(۳۴۸,۳۵۵,۹۸۱)	(۱۳۵,۶۰۲,۳۶۶)	(۳۳,۲۰۵,۲۵۸,۸۴۵)	۴۹,۶۷۱,۱۹۶,۲۸۰	۱,۱۰۳,۳۱۴
.	۳۴,۱۲۱,۴۵۱,۱۴۹	(۳۸۷,۴۱۳,۵۷۱)	(۲۱۱,۵۲۷,۸۱۰)	(۴۲,۷۶۲,۳۲۱,۶۳۰)	۷۷,۴۸۲,۷۱۴,۱۶۰	۱۲,۴۵۷,۰۲۸
۱۱,۴۰۴,۹۳۵,۸۰۳	۲۳,۷۰۳,۸۲۷,۸۱۰	(۵۳۷,۳۰۲,۸۰۴)	(۲۹۳,۳۶۷,۳۳۱)	(۸۲,۹۲۶,۰۶۲,۷۴۵)	۱۰۷,۴۶۰,۵۶۰,۷۶۰	۲۷,۶۶۰,۳۷۶
.	۲,۴۳۴,۸۶۸,۲۷۴	(۸۳,۶۵۴,۸۸۴)	(۴۵,۶۷۵,۵۶۷)	(۱۴,۱۶۶,۷۷۸,۱۷۵)	۱۶,۷۳۰,۹۷۶,۹۰۰	۱۲۰,۸۱۰
.	۸,۹۳۹,۸۷۳,۸۹۶	(۲۱۱,۷۶۷,۴۶۵)	(۱۱۵,۶۲۵,۰۳۶)	(۳۳,۰۸۶,۲۲۶,۶۰۳)	۴۲,۳۵۳,۴۹۳,۰۰۰	۱۱,۶۸۰,۵۰۰
.	(۱۰۶,۷۰۱,۶۱۵)	(۱۷۳,۸۰۵,۸۸۹)	(۹۴,۸۹۸,۰۱۶)	(۳۴,۵۹۹,۱۷۵,۵۵۰)	۳۴,۷۶۱,۱۷۷,۸۴۰	۲,۷۳۲,۷۹۷
.	۲,۹۸۰,۱۸۷,۸۲۶	(۱۱۸,۶۴۳,۵۴۰)	(۶۴,۷۷۹,۳۷۳)	(۲۰,۵۶۵,۰۹۷,۳۴۱)	۲۳,۷۲۸,۷۰۸,۰۸۰	۴۲۸,۰۰۷
۴,۲۲۹,۳۱۷,۹۹۵	۲۴,۳۹۶,۰۱۱,۵۶۳	(۳۸۷,۲۶۲,۷۱۷)	(۲۱۱,۴۴۵,۴۴۳)	(۵۲,۴۵۷,۸۲۳,۶۲۷)	۷۷,۴۵۲,۵۴۳,۳۵۰	۹,۴۵۶,۹۶۵
۱۰,۰۰۱,۵۸۶,۰۰۷	۲۳,۴۸۳,۲۲۹,۲۱۵	(۴۹۵,۵۹۷,۳۷۲)	(۲۷۰,۵۹۶,۱۶۵)	(۷۴,۸۷۰,۰۵۱,۷۳۸)	۹۹,۱۱۹,۴۷۴,۴۹۰	۱,۱۸۱,۵۴۱
۶۱,۳۵۷,۱۸۹,۳۱۵	۲۱۸,۶۳۹,۰۱۶,۷۱۰	(۴,۴۳۴,۸۶۱,۴۸۸)	(۲,۴۲۱,۴۳۴,۳۷۴)	(۶۶۱,۴۸۶,۹۸۵,۴۵۶)	۸۸۶,۹۷۲,۲۹۸,۰۲۸	

مس شهیدباهنر

بانک اقتصادنویین

سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)

صنایع خاک‌چینی ایران

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی شیراز

پالایش نفت اصفهان

فولاد مبارکه اصفهان

سیمان صوفیان

بانک سینا

نفت پارس

سیمان آبیک

پست بانک ایران

گسترش نفت و گاز پارسیان

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

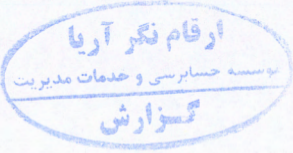
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۱,۳۵۷,۱۸۹,۳۱۵	۲۱۸,۶۲۹,۰۱۶,۷۱۰	(۴,۴۳۴,۸۶۱,۴۸۱)	(۲,۴۲۱,۴۳۴,۳۷۴)	(۶۶۱,۴۸۶,۹۸۵,۴۵۶)	۸۸۶,۹۷۲,۲۹۸,۰۲۸		جمع نقل از صفحه قبل
.	۳۱,۵۱۰,۸۰۰,۳۹۶	(۴۳۸,۸۷۵,۶۰۲)	(۲۳۹,۶۲۶,۰۹۳)	(۵۵,۵۸۵,۸۱۸,۳۸۹)	۸۷,۷۷۵,۱۲۰,۴۸۰	۲۲۲,۲۳۸	پتروشیمی پردیس
.	۱۱۶,۰۹۲,۷۳۶	(۸۳,۸۶۹,۸۳۹)	(۴۵,۷۹۲,۹۳۲)	(۱۶,۵۲۸,۲۱۲,۲۵۳)	۱۶,۷۷۳,۹۶۷,۷۶۰	۷۷۳,۷۰۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۲۴,۳۶۲,۵۷۶,۲۰۰	(۳۵۳,۵۵۶,۰۰۰)	(۱۹۳,۰۴۱,۵۷۶)	(۴۵,۸۰۲,۰۲۶,۲۳۴)	۷۰,۷۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۱۷,۶۴۸,۹۳۰,۸۳۵	(۳۳۸,۲۲۲,۴۸۸)	(۱۸۴,۶۶۹,۴۷۹)	(۴۹,۴۷۲,۶۷۴,۸۹۸)	۶۷,۶۴۴,۴۹۷,۷۰۰	۴,۴۴۷,۲۷۰	مبین انرژی خلیج فارس
.	۵,۰۷۵,۹۵۰,۶۰۶	(۱۲۵,۰۴۳,۸۴۱)	(۶۸,۲۷۳,۹۳۷)	(۱۹,۷۳۹,۴۹۹,۷۹۶)	۲۵,۰۰۸,۷۶۸,۱۸۰	۱,۶۳۳,۹۴۷	فجر انرژی خلیج فارس
.	۱۹,۶۷۱,۲۴۱,۸۵۱	(۳۴۸,۸۲۵,۶۳۴)	(۱۹۰,۴۵۸,۷۹۶)	(۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹)	۶۹,۷۶۵,۱۲۶,۸۰۰	۲,۲۱۱,۲۵۶	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش
.	۱۴,۶۱۲,۶۴۸,۹۹۹	(۲۳۳,۷۰۴,۱۸۹)	(۱۲۷,۶۰۲,۴۸۷)	(۳۱,۷۶۶,۸۸۲,۰۷۵)	۴۶,۷۴۰,۸۳۷,۷۵۰	۱۹۹,۱۰۹	پتروشیمی جم پیلن
.	۹,۱۳۰,۳۲۹,۴۶۳	(۲۶۷,۹۶۶,۹۰۸)	(۱۴۶,۳۰۹,۹۳۲)	(۴۳,۹۴۸,۷۷۵,۲۹۷)	۵۳,۵۹۳,۳۸۱,۶۰۰	۲,۸۲۹,۶۴۰	سرمایه گذاری سیمان تأمین
.	۶,۱۲۲,۶۳۲,۸۹۲	(۱۲۱,۰۷۲,۰۶۳)	(۶۶,۱۰۵,۳۴۶)	(۱۷,۹۰۴,۶۰۲,۲۵۹)	۲۴,۲۱۴,۴۱۲,۵۶۰	۱,۴۴۳,۰۵۲	پدیده شیمی قرن
۲,۷۹۷,۹۸۱,۵۱۵	۴۷,۳۴۳,۳۳۹	(۱,۵۴۲,۷۵۳)	(۸۴۲,۳۴۳)	(۲۵۸,۸۲۲,۲۵۵)	۳۰,۸۵۵,۰۶۹۰	۱۰,۸۹۹	پالایش نفت شیراز
.	(۶۷۲,۸۴۴,۱۶۹)	(۵۱,۵۶۶,۵۱۵)	(۲۸,۱۵۵,۳۱۷)	(۱۰,۹۰۶,۴۲۵,۳۳۷)	۱۰,۳۱۳,۳۰۳,۰۰۰	۱۰۳,۰۳۰	پویا زرکان آق دره
.	۴۹۰,۵۶۵,۹۶۱	(۲۳۳,۵۵۹,۳۷۲)	(۱۲۷,۵۲۳,۴۱۶)	(۴۵,۸۶۰,۲۲۵,۲۰۱)	۴۶,۷۱۱,۸۷۳,۹۵۰	۱۲,۷۱۰,۷۱۴	پالایش نفت تهران
۱۳۴,۹۶۳,۷۱۴,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	سایر
۱۹۹,۱۱۸,۸۸۵,۷۴۶	۳۴۶,۸۴۵,۲۸۵,۸۱۹	(۷,۰۳۲,۶۶۶,۶۹۲)	(۳,۸۳۹,۸۳۶,۰۲۸)	(۱,۰۴۸,۸۱۵,۵۴۹,۹۵۹)	۱,۴۰۶,۵۳۳,۳۳۸,۴۹۸		جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴	۵,۷۳۰,۲۸۱,۵۱۵	(۶۱,۳۰۸,۴۱۱)	(۱۰۶,۹۵۹,۵۱۰,۰۷۴)	۱۱۲,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱
۴,۸۸۷,۵۹۳,۰۴۸	(۴,۹۵۲,۸۴۳,۰۴۸)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	(۹۴,۹۰۳,۹۰۵,۵۴۸)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۰۳ بدون ضامن
۱۱,۸۴۷,۱۰۳,۱۲۲	۷۷۷,۴۳۸,۴۶۷	(۱۱۰,۲۴۵,۹۱۱)	(۲۰۱,۸۶۳,۴۱۵,۶۲۲)	۲۰۲,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰		جمع



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					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	تاریخ تشکیل مجمع	
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	مس شهیدباهنر
۴,۷۵۴,۲۹۱,۸۵۰	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	.	۴,۰۹۸,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۰۹۸,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	تایدواتر خاورمیانه
.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	.	۶,۱۴۳,۵۰۷,۷۰۰	۱,۱۰۰	۵,۵۸۵,۰۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	سرمایه‌گذاری سپه
۲۴۹,۶۱۱,۱۱۶	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	.	۱,۲۳۹,۶۴۱,۰۴۰	۲۴۰	۵,۱۶۵,۱۷۱	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	بانک اقتصادنوین
۲,۳۰۸,۸۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	.	۶,۱۰۹,۱۵۷,۶۹۰	۳۷۰	۱۶,۵۱۱,۲۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ملی صنایع مس ایران
۱,۳۴۶,۹۰۵,۱۱۲	۲,۰۴۲,۹۰۱,۷۲۸	.	۲,۰۴۲,۹۰۱,۷۲۸	۴,۹۸۴	۴۰۹,۸۹۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	پتروشیمی شیراز
۱,۴۰۹,۴۵۰,۱۰۵	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	.	۴,۲۹۰,۸۴۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۸۵۸,۱۶۹	۱۴۰۳/۱۱/۲۳	سیمان مازندران
۴,۱۷۲,۱۵۹,۵۵۰	۴,۸۳۵,۷۶۲,۱۹۰	.	۴,۸۳۵,۷۶۲,۱۹۰	۲,۰۷۰	۲,۳۳۶,۱۱۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سیمان فارس و خوزستان
.	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	.	۲,۶۴۲,۹۲۳,۳۵۰	۱۲,۴۵۰	۲۱۲,۲۸۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	سیمان صوفیان
۷۷۷,۱۷۳,۶۹۶	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	.	۹۶۲,۸۷۹,۶۷۰	۹۰	۱۰,۶۹۸,۶۶۳	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	بانک ملت
۳,۳۸۵,۷۸۹,۶۵۰	۱,۸۲۱,۷۴۸,۹۰۲	(۱۸,۷۱۶,۵۹۸)	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	۷۵۰	۲,۴۵۳,۹۵۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	حفاری شمال
.	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	.	۱۲,۵۰۰,۳۸۹,۲۱۶	۱,۶۲۴	۷,۶۹۷,۲۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	پست بانک ایران
.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	.	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	۷,۲۴۰	۴۷۵,۹۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	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 سرمایه گذاری تضمین اصل 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

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
جمع منقول از صفحه قبل								
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۲۲,۲۳۸	۱۱,۰۰۰	۲,۴۴۴,۰۰۰	(۱۸,۷۱۶,۵۹۸)	۵۸,۹۱۲,۸۲۲,۸۰۴	۲۲,۷۹۶,۷۲۸,۵۵۴
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۷۷۳,۷۰۷	۲,۰۰۰	۱,۵۴۷,۴۱۴,۰۰۰	(۱۶۴,۰۱۵,۹۰۴)	۱۰,۳۱۹,۶۶۲,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۴۰۴,۰۵۳	۳,۸۰۰	۱,۵۳۵,۴۰۱,۴۰۰	(۱,۰۵۰,۹۲۵)	۱,۵۳۴,۴۵۰,۴۷۵	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۳,۳۵۶,۳۳۲	۲,۲۲۳	۷,۴۶۱,۱۲۶,۰۳۶	۰	۷,۴۶۱,۱۲۶,۰۳۶	۰
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱,۳۱۴,۰۲۳	۱,۱۶۰	۱,۵۲۴,۲۶۶,۶۸۰	۰	۱,۵۲۴,۲۶۶,۶۸۰	۰
تامین سرمایه نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۴	۸,۱۵۱,۸۷۴	۲۶۰	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	۰	۲,۱۱۹,۴۸۷,۲۴۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۷۵۸,۲۴۸	۳,۴۰۰	۲,۵۷۸,۰۴۳,۲۰۰	۰	۲,۵۷۸,۰۴۳,۲۰۰	۵,۷۶۴,۷۶۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۴۵۲,۷۲۴	۵,۳۳۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	۰	۲,۴۱۳,۰۱۸,۹۲۰	۰
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۶,۵۵۵,۷۲۰	۱,۰۷۶	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	۰	۷,۰۵۳,۹۵۴,۷۲۰	۲,۳۲۴,۳۴۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱,۷۱۰,۱۶۲	۶۸۰	۱,۱۶۲,۹۱۰,۱۶۰	۰	۱,۱۶۲,۹۱۰,۱۶۰	۵,۶۲۰,۲۲۴,۷۰۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۲,۸۲۹,۶۴۰	۲,۳۵۰	۶,۶۴۹,۶۵۴,۰۰۰	۰	۶,۶۴۹,۶۵۴,۰۰۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲۲۸,۰۷۱	۸,۳۶۲	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	۰	۱,۹۰۷,۳۵۷,۷۷۳	۰
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

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

سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مربحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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%	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۰	۳۴,۶۲۵,۵۹۰,۱۵۸	۱۰,۰۶۵,۳۱۸,۰۷۰
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۰	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۰	۲۳,۰۴۰,۰۶۳,۹۸۱	۱۴,۶۲۳,۳۵۲,۹۰۴
		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۷,۶۶۵,۶۵۴,۱۳۹	۰	۵۷,۶۶۵,۶۵۴,۱۳۹	۲۴,۶۸۸,۶۷۰,۹۷۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مربحه:

مربحه 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

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۱۹,۲۵۷	.	۱۱,۵۱۹,۲۵۷	۳۱,۴۷۱,۶۲۰
۴۰,۸۴۵,۷۱۰	.	۴۰,۸۴۵,۷۱۰	۸۷,۱۰۳,۴۳۸
۹۳,۲۸۴,۸۳۰,۶۸۶	.	۹۳,۲۸۴,۸۳۰,۶۸۶	۹,۱۶۸,۸۶۷,۷۹۲
۱۲۱,۱۳۶,۸۴۰	.	۱۲۱,۱۳۶,۸۴۰	۹۷,۵۳۲,۴۱۰,۰۲۶
۸,۰۲۶,۷۵۶,۵۴۱	(۱,۴۵۹,۶۲۴)	۸,۰۲۵,۲۹۶,۹۱۷	۸۶۵,۴۸۷,۴۱۰
۳۱,۳۱۳,۰۳۹,۶۴۷	.	۳۱,۳۱۳,۰۳۹,۶۴۷	۴,۹۸۴,۷۸۲
.	.	.	۱۹,۴۸۷
۱۳۲,۷۹۸,۱۲۸,۶۸۱	(۱,۴۵۹,۶۲۴)	۱۳۲,۷۹۶,۶۶۹,۰۵۷	۱۰۷,۶۹۰,۳۴۴,۵۵۵

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

سپرده بانکی نزد بانک مسکن

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

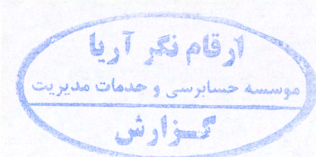
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

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

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 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	حق الزحمه 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 ارقام 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				
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
۰.۰۰	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		
۰.۰۰۰۰۹	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۹	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	محمد ابراهیم محمدپورزند
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	عادل بهزادی
۱۸.۹۸	۲۱,۲۴۴,۲۵۵	۲۰.۹۷	۲۱,۲۵۲,۱۵۵	جمع		



صندوق سرمایه‌گذاری 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:

مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
(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)	(۷۹۵,۸۱۹,۷۳۳)	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.

