



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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


با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مختلط تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده است.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۴۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها

تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۱,۳۳۱,۳۶۰,۰۳۶,۰۰۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵	۵۷۵,۵۸۴,۱۱۱,۳۱۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۴۶۳	۲۰۶,۸۳۶,۰۸۱,۰۶۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	۳,۴۳۴,۹۵۷,۷۱۰	۸	حساب‌های دریافتی
۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶	۵۳,۴۰۸,۱۹۴	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۹۹۶,۸۲۰,۴۲۶,۲۳۳	۲,۱۱۷,۲۶۸,۵۹۴,۲۸۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹	۹,۶۹۸,۳۳۸,۶۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	۲۸,۵۳۶,۳۰۵,۵۳۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳	۳,۹۳۶,۹۰۹,۱۶۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶	۱۰,۰۵۰,۸۹۸,۴۲۳	۱۴	پیش دریافت‌ها
۴۵,۰۹۷,۹۴۸,۱۸۶	۶۲,۲۲۲,۴۵۱,۷۷۲		جمع بدهی‌ها
۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۲,۰۵۵,۰۴۶,۱۴۲,۵۱۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱۹,۲۶۷	۲۰,۲۸۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

امضا

نماینده
تأمین سرمایه
سید امیرضا محمدرضا
Persian Gulf
Investment Bank

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

۲

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به
	۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۲۹ اسفند ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمدها		
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)	۸۳,۵۸۲,۳۰۰,۳۰۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۸,۶۴۹,۷۶۶,۹۰۸	(۲۹,۲۱۲,۰۶۸,۷۷۳)
۱۸ سود سهام	۳۰,۲۷۱,۵۹۹,۱۰۹	۱۹,۳۲۷,۳۵۹,۳۰۰
۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۵,۹۵۴,۲۴۰,۳۶۲	۴۹,۶۳۵,۶۱۵,۶۱۱
۲۰ سایر درآمدها	۳۹,۱۶۳,۰۶۲	۱,۳۹۷,۰۰۸,۷۵۰
جمع درآمدها	۹۳,۲۱۸,۶۱۴,۵۰۲	۱۲۴,۶۳۰,۲۱۴,۹۹۳
هزینه‌ها		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۴۵۴,۳۵۵,۳۲۱)	(۱۵,۸۵۷,۹۴۸,۳۲۶)
۲۲ سایر هزینه‌ها	(۱,۴۱۳,۲۸۰,۳۶۴)	(۵,۵۲۴,۵۳۸,۶۷۲)
جمع هزینه‌ها	(۱۳,۸۶۷,۶۳۵,۶۸۵)	(۲۱,۳۸۲,۴۸۶,۹۹۸)
سود خالص	۷۹,۳۵۰,۹۷۸,۸۱۷	۱۰۳,۲۴۷,۷۲۷,۹۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱) درصد	۴.۷۶	۴.۹۲
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی (۲) درصد	۴.۷۹	۵.۰۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۱۰۱,۳۹۹,۶۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۱۵۳,۷۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۳۷۸	۴۸۷,۵۸۰,۰۰۰	۴۸,۷۵۸
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده پایان دوره	(۱,۶۹۹,۳۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۹۳۴)	(۴۷۸,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۷,۸۴۴)
سود خالص	۷۹,۳۵۰,۹۷۸,۸۱۷	-	۱۰۳,۲۴۷,۷۲۷,۹۹۵	-
تعدیلات	۹۱۹,۱۴۶,۵۷۷	-	۶۶,۷۹۶,۴۸۵	-
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱,۶۵۷,۸۰۵,۸۷۲,۷۰۱	۱۱۲,۱۲۷,۴۹۱	۲,۰۵۵,۰۴۶,۱۴۲,۵۱۷	۱۰۱,۳۰۰,۶۱۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا



شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

خاطره بهلولان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

سود (زیان) خالص

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

= خالص دارایی های پایان دوره مالی

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
سهامی خاص
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس tazmin.pgibc.ir درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت 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.

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

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب 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 جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 (۰.۰۲) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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 تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده 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 اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۷-۴- 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 میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸.۸۹	۱۷۷,۴۳۰,۴۷۷,۳۲۹	۱۱۸,۳۱۱,۴۳۹,۴۵۱	۵.۱۶	۱۰۹,۱۹۰,۳۳۳,۸۳۸	۷۷,۷۹۲,۱۶۵,۷۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۴۳	۲۲۸,۱۹۷,۸۰۵,۸۹۵	۱۶۹,۲۸۲,۵۷۰,۸۶۲	۵.۸۳	۱۲۳,۴۰۷,۰۲۳,۱۱۹	۹۹,۵۶۹,۵۳۰,۸۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶.۱۲	۳۲۱,۷۸۸,۲۰۸,۸۹۵	۲۱۷,۰۶۱,۲۵۸,۰۵۰	۱۱.۳۰	۲۳۹,۲۲۹,۲۳۷,۷۴۳	۱۶۲,۶۷۶,۸۴۶,۴۹۹	محصولات شیمیایی
۴.۶۷	۹۳,۳۲۶,۰۳۶,۳۷۴	۷۸,۶۸۰,۶۵۰,۸۱۳	۱.۷۶	۳۷,۲۲۴,۹۰۸,۶۷۲	۳۴,۳۱۴,۸۱۶,۸۲۷	سیمان، آهک و گچ
۲.۸۰	۵۵,۹۴۹,۱۸۲,۰۸۲	۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲	۱.۹۱	۴۰,۴۰۲,۱۶۵,۴۳۸	۳۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۲۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۳.۱۱	۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶	۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۳۹	۲.۷۸	۵۸,۹۰۴,۵۱۰,۷۵۷	۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۳۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴۷	۶۹,۲۲۵,۸۴۲,۳۶۹	۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹	۴.۶۹	۹۹,۲۹۳,۷۰۳,۹۰۲	۷۶,۵۱۱,۰۹۶,۰۹۹	خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغیره
۱۴.۲۹	۲۸۵,۳۹۰,۰۵۸,۴۰۸	۲۱۶,۷۷۶,۰۲۰,۰۲۰	۱۴.۶۱	۳۰۹,۳۳۳,۶۹۸,۲۲۲	۲۷۳,۶۲۵,۹۵۵,۹۴۶	فلزات اساسی
۰.۵۱	۱۰,۲۳۳,۵۸۱,۱۶۷	۱۰,۹۰۶,۴۲۵,۳۳۷	۲.۴۵	۵۱,۹۲۵,۰۳۵,۲۳۶	۵۴,۹۴۵,۶۸۹,۴۹۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	۳.۳۵	۷۰,۹۰۷,۶۱۴,۲۰۰	۸۱,۰۹۳,۸۴۶,۴۴۷	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰	.	.	۲.۱۵	۴۵,۵۰۷,۳۹۳,۶۲۵	۵۰,۱۲۱,۱۰۴,۷۴۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	.	.	۳.۶۲	۷۶,۶۵۰,۵۲۴,۴۹۵	۹۱,۴۲۲,۱۰۱,۸۸۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰.۰۰	.	.	۳.۲۸	۶۹,۳۸۳,۸۸۶,۷۶۹	۷۰,۱۷۹,۱۴۰,۱۹۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۶۰	۹۱,۹۳۷,۰۵۶,۱۳۳	۶۹,۲۱۲,۱۷۴,۶۹۴	۰.۰۰	.	.	سایر
۶۹.۸۹	۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۱,۰۱۱,۲۷۴,۶۳۲,۱۳۷	۶۲.۹	۱,۳۳۱,۳۶۰,۰۳۶,۰۰۵	۱,۱۴۳,۶۸۳,۸۳۰,۷۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۵۷۵,۵۸۴,۱۱۱,۳۱۸	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

سپرده‌های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال		ریال	
سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۹,۶۰۵,۹۰۱,۷۰۴	۰.۴۵	۲,۴۳۸,۵۳۱,۱۷۵	۰.۱۲
سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۸,۴۴۶,۸۰۲,۱۳۱	۰.۴۰	۱,۱۹۷,۳۱۱,۰۷۶	۰.۰۶
سپرده بانکی نزد بانک صادرات	کوتاه مدت و بلند مدت	۵۴۴,۰۲۵,۱۷۳,۶۳۴	۲۵.۶۹	۳۶۶,۹۵۱,۹۶۶,۳۹۵	۱۸.۳۸
سپرده بانکی نزد بانک مسکن	کوتاه مدت	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۴۶,۰۰۰	۰.۰۰	۴۶,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک گردشگری	کوتاه مدت و بلند مدت	۱۳,۱۱۴,۲۱۸,۰۶۶	۰.۶۲	۱۲,۱۸۵,۷۲۱,۵۴۲	۰.۶۱
سپرده بانکی نزد بانک ملت	کوتاه مدت	۷۵۱,۳۵۵	۰.۰۰	۷۴۴,۲۴۹	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک تجارت	کوتاه مدت	۳۹۱,۰۵۸,۷۳۳	۰.۰۲	۳۸۶,۹۷۷,۵۲۳	۰.۰۲
		۵۷۵,۵۸۴,۱۱۱,۳۱۸	۲۷.۱۹	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵	۱۹.۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷-۱	ریال ۹۱,۲۰۳,۷۰۵,۵۱۳	ریال ۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴
۷-۲	۱۱۵,۶۳۳,۳۷۵,۵۴۹	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹
	۲۰۶,۸۳۶,۰۸۱,۰۶۲	۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۳۳٪	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۵۲,۶۴۳,۰۱۳	۹۱,۲۰۳,۷۰۵,۵۱۳	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۴۳٪	۴۵٪
		۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۱,۲۵۲,۶۴۳,۰۱۳	۹۱,۲۰۳,۷۰۵,۵۱۳	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۴۳٪	۴۵٪

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن

۷-۲- اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	درصد خالص ارزش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۳۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۵۸۳,۹۶۰	۱۱۵,۶۳۳,۳۷۵,۵۴۹	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۵۴٪	۵۷٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۵۸۳,۹۶۰	۱۱۵,۶۳۳,۳۷۵,۵۴۹	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۵۴٪	۵۷٪

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	۱۱۲,۶۸۹,۱۹۱,۵۸۹	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده
صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن	۱,۰۲۵,۰۰۰	(۲.۴۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰	فیمابین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۸,۹۳۹,۲۷۸	۵۹,۰۹۰,۸۱۰	(۱,۲۵۱,۱۰۶)	مختلف	۶۰,۳۴۱,۹۱۶	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	۳,۳۷۵,۸۶۶,۹۰۰	.	۲۵	۳,۳۷۵,۸۶۶,۹۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتی
۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	۳,۴۳۴,۹۵۷,۷۱۰	(۱,۲۵۱,۱۰۶)		۳,۴۳۶,۲۰۸,۸۱۶	

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، سرمایه‌گذاری دارونی تامین می‌باشد که طی مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای سرمایه پذیر (حفاری شمال و سرمایه‌گذاری دارونی تامین) متعهد شدند در اسرع وقت نسبت به تسویه بدهی اقدام نمایند.

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاك طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۷۵۳,۵۴۱	.	(۱۷,۳۴۷,۰۷۹)	۵۳,۴۰۶,۴۶۲
۳۲۰	.	.	۳۲۰
۲۳۵	.	.	۲۳۵
۵,۱۹۱,۰۹۶,۹۶۸	.	(۵,۱۹۱,۰۹۵,۷۹۱)	۱,۱۷۷
۷۶,۰۰۹,۶۱۲	.	(۷۶,۰۰۹,۶۱۲)	.
۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶	.	(۵,۲۸۴,۴۵۲,۴۸۲)	۵۳,۴۰۸,۱۹۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۰۰۵,۹۲۹,۷۷۴,۰۶۸	۱,۰۱۰,۸۷۳,۵۵۱,۲۵۹	(۹,۶۹۸,۳۳۸,۶۵۰)
(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۰۰۵,۹۲۹,۷۷۴,۰۶۸	۱,۰۱۰,۸۷۳,۵۵۱,۲۵۹	(۹,۶۹۸,۳۳۸,۶۵۰)

نام شرکت کارگزاری
خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴,۷۲۱,۲۰۱,۴۴۴	۲۳,۵۷۵,۱۰۳,۲۸۸
۶,۳۹۰,۶۳۶,۱۰۷	۱۲,۴۷۹,۸۱۱,۵۳۹
۷۹۵,۸۱۹,۷۳۴	۱,۳۵۶,۶۴۱,۵۷۵
۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳	۱,۱۲۴,۰۴۹,۱۳۲
۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	۳۸,۵۳۶,۳۰۵,۵۳۴

تامین سرمایه خلیج فارس- کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه
تامین 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- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۰
۵۰۰,۰۰۰	۰

بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۲۶۵,۴۰۷
۶,۶۶۵,۸۸۷,۴۹۳	۳,۴۳۵,۶۴۳,۷۵۸
۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳	۳,۹۳۶,۹۰۹,۱۶۵

ذخیره تصفیه
بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۸۰۸,۸۷۸,۱۵۴	۸,۱۳۶,۲۷۱,۱۴۷
۳,۶۹۰,۰۱۳,۸۷۲	۱,۹۱۴,۶۲۷,۲۷۶
۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶	۱۰,۰۵۰,۸۹۸,۴۲۳

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:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۷۵۹,۰۵۴,۳۳۰,۴۴۱	۹۱,۲۹۹,۶۹۶	۱,۸۵۲,۱۸۰,۰۲۵,۲۷۳	۹۱,۳۰۰,۶۱۰
۱۹۲,۶۶۸,۱۴۷,۵۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۸۶۶,۱۱۷,۳۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۱۰۱,۲۹۹,۶۹۶	۲,۰۵۵,۰۴۶,۱۴۲,۵۱۷	۱۰۱,۳۰۰,۶۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۶-۱	۸۳,۵۸۲,۳۰۰,۲۰۵	(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)
	۸۳,۵۸۲,۳۰۰,۲۰۵	(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)

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

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
۱۹۹,۱۰۹	۵۲,۶۸۰,۲۵۹,۲۲۰	(۴۶,۳۷۹,۵۳۱,۰۷۴)	(۱۴۳,۸۱۷,۰۷۴)	(۲۶۳,۴۰۱,۲۹۶)	۵,۸۹۳,۵۰۹,۷۷۶	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۴۹,۴۳۵,۷۲۸)	(۵۱,۰۸۳,۵۶۷)	(۹۳,۵۶۰,۰۰۰)	۴,۱۱۷,۹۲۰,۷۰۵	-
۶۲۰,۲۸۲	۱۱,۲۹۳,۴۷۴,۴۸۰	(۱۱,۶۵۷,۳۲۷,۹۰۳)	(۳۰,۸۳۱,۰۲۴)	(۵۶,۴۶۷,۳۷۴)	(۴۵۱,۱۵۱,۸۲۱)	-
۳,۵۴۴,۶۲۳	۱۰۱,۱۶۶,۸۳۰,۹۰۰	(۹۸,۳۵۳,۲۸۰,۹۵۲)	(۲۷۶,۱۸۵,۴۳۳)	(۵۰,۵۸۳۴,۱۵۵)	۲,۰۳۱,۵۳۰,۳۶۰	-
۱۲۰,۸۱۰	۱۶,۵۳۰,۴۳۲,۳۰۰	(۱۶۶۰,۱۶۴۶,۴۴۸)	(۴۵,۱۲۷,۹۸۱)	(۸۲,۶۵۲,۱۶۳)	(۱۹۸,۹۹۴,۲۹۲)	-
۸,۲۷۵,۶۸۹	۶۲,۲۸۲,۹۶۰,۵۰۰	(۵۱,۹۷۰,۱۰۱,۳۹۷)	(۱۷۰,۳۰۴,۷۶۹)	(۳۱۱,۹۱۴,۸۰۴)	۹,۹۳۰,۶۳۹,۵۳۰	-
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱۱,۶۱۵,۶۶۰,۰۰۰	(۱۱,۷۵۱,۱۹۵,۶۱۸)	(۳۱,۷۱۰,۶۷۳)	(۵۸۰,۷۸۳,۰۰۰)	(۲۲۵,۳۳۴,۵۹۱)	-
۱۲,۷۹۴,۶۸۴	۵۶,۸۷۹,۳۸۷,۴۶۶	(۴۶,۶۶۱,۳۸۱,۷۰۴)	(۱۵۵,۲۸۰,۳۰۶)	(۲۸۴,۳۹۶,۹۳۹)	۹,۷۷۸,۳۲۸,۵۱۷	-
۲,۳۳۶,۴۹۴	۳۸,۱۷۹,۴۱۸,۸۵۰	(۳۷,۵۵۲,۷۳۲,۲۸۹)	(۱۰۴,۲۲۹,۴۷۳)	(۱۹۰,۸۹۷,۰۹۲)	۱۰,۳۳۱,۵۵۹,۹۹۶	-
۹۶۷,۴۷۴	۱۴,۰۱۴,۵۷۱,۲۹۰	(۱۳,۶۴۱,۵۳۵,۰۰۶)	(۳۸,۲۵۹,۶۸۲)	(۷۰,۰۷۲,۸۵۶)	۲۶۴,۷۰۳,۷۴۶	-
	۳۸۳,۴۵۴,۹۹۵,۰۰۶	(۳۳۹,۰۱۸,۱۶۸,۱۱۹)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۹۸۲)	(۱,۹۱۷,۲۷۴,۹۷۹)	۴۱,۴۷۲,۷۲۱,۹۲۶	-

پتروشیمی جم ییلن
 مس شهیدباهنر
 سرمایه گذاری سیمان تامین
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 سیمان صوفیان
 پالایش نفت اصفهان
 پست بانک ایران
 پالایش نفت تهران
 ملی صنایع مس ایران
 سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
 جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۱,۴۷۲,۷۲۱,۹۲۶	(۱,۹۱۷,۲۷۴,۹۷۹)	(۱,۰۴۶,۸۲۹,۹۸۲)	(۳۳۹,۰۱۸,۱۶۸,۱۱۹)	۳۸۳,۴۵۴,۹۹۵,۰۰۶		جمع نقل از صفحه قبل
-	۴,۳۲۵,۹۰۴	(۱,۵۶۴,۵۵۱)	(۸۵۴,۲۴۲)	(۳۰۶,۱۶۵,۵۹۳)	۳۱۲,۹۱۰,۲۹۰	۱۰,۸۹۹	پالایش نفت شیراز
-	(۱۰,۷۸۲,۲۳۱)	(۱۱۳,۵۵۰,۲۵۹)	(۶۱,۹۹۸,۲۲۶)	(۲۳,۵۴۵,۲۸۵,۱۶۶)	۲۲,۷۱۰,۵۱۱,۴۲۰	۴۲۸,۰۰۷	سیمان آبیگ
-	(۲,۳۴۵,۴۲۵,۰۵۹)	(۲۰۹,۵۸۷,۱۰۰)	(۱۱۴,۴۳۴,۰۵۸)	(۴۳,۹۳۸,۸۲۳,۹۸۵)	۴۱,۹۱۷,۴۲۰,۰۸۴	۲۷,۶۴۲,۱۰۱	بانک ملت
-	(۹۴,۶۱۷,۷۰۷)	(۱۰۲,۰۲۸,۷۸۰)	(۵۵,۷۰۷,۴۵۱)	(۲۰,۳۴۲,۶۳۷,۴۷۶)	۲۰,۴۰۵,۷۵۶,۰۰۰	۱,۷۴۸,۰۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۸,۲۲۷,۵۸۱,۷۳۲	(۵۷۸,۷۶۱,۱۷۶)	(۳۱۶,۰۰۲,۳۴۹)	(۱۰,۶۶۲,۹۹۰,۶۲۵)	۱۱۵,۷۵۲,۲۳۵,۸۸۲	۲۷,۶۶۰,۳۷۶	فولاد مبارکه اصفهان
-	(۱,۷۸۶,۹۷۲,۰۷۶)	(۲۰۲,۷۶۲,۹۹۷)	(۱۱۰,۷۰۸,۳۰۴)	(۴۲,۰۲۶,۱۰۰,۴۹۹)	۴۰,۵۵۲,۵۹۹,۷۲۴	۱۱,۶۸۰,۵۰۰	بانک سینا
-	۱۳,۶۷۶,۶۴۶,۷۹۳	(۱۹۹,۷۹۲,۲۴۴)	(۱۰۹,۰۸۶,۴۰۵)	(۲۵,۹۷۲,۹۲۳,۵۳۸)	۳۹,۹۵۸,۴۴۸,۹۸۰	۵۸۱,۴۱۴	پتروشیمی شیراز
-	۳,۱۱۴,۶۲۳,۰۰۱	(۱۴۰,۷۳۸,۲۷۳)	(۷۶,۸۴۲,۹۴۵)	(۲۴,۸۱۵,۴۵۰,۴۰۱)	۲۸,۱۴۷,۶۵۴,۶۲۰	۱,۶۷۳,۹۴۷	فجر انرژی خلیج فارس
-	۷,۷۲۷,۶۰۶,۹۲۲	(۳۷۷,۱۶۱,۵۲۱)	(۲۰۵,۹۲۹,۸۷۵)	(۶۷,۱۲۱,۶۰۵,۷۳۲)	۷۵,۴۳۲,۳۰۴,۰۵۰	۴,۴۴۷,۳۷۰	مبین انرژی خلیج فارس
-	۳۹۱,۹۰۸,۲۰۲	(۵۳,۵۴۱,۳۱۹)	(۲۹,۲۳۳,۳۱۲)	(۱۰,۲۳۳,۵۸۱,۱۶۷)	۱۰,۷۰۸,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۳,۰۳۰	پویا زرکان اق دره
-	۱۴,۲۰۴,۶۸۲,۷۹۸	(۲۴۹,۱۲۴,۳۷۷)	(۱۳۶,۰۲۱,۵۲۱)	(۳۵,۲۳۵,۰۴۶,۶۱۴)	۴۹,۸۲۴,۸۷۵,۳۱۰	۵,۵۱۳,۹۰۳	پالایش نفت بندرعباس
(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱۱,۶۹۶,۱۵۴,۹۳۹)	۸۳,۵۸۲,۳۰۰,۲۰۵	(۴,۱۴۵,۸۸۷,۵۷۶)	(۲,۲۶۳,۶۴۸,۶۷۰)	(۷۳۹,۱۸۵,۶۷۸,۹۱۵)	۸۲۹,۱۷۷,۵۱۵,۳۶۶		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۷-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۳۵۰,۹۲۶,۷۸۱	(۲۹,۲۱۲,۰۶۸,۷۷۳)	۱۷-۱
۵,۳۶۰,۸۶۸,۱۶۷	.	۱۷-۲
۱,۹۳۷,۹۷۱,۹۶۰	.	۱۷-۳
۴۸,۶۴۹,۷۶۶,۹۰۸	(۲۹,۲۱۲,۰۶۸,۷۷۳)	

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

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷,۲۴۵,۳۶۷,۰۰۳	(۵,۴۶۲,۴۰۱,۵۹۰)	(۳۲۰,۴۰۵,۵۷۷)	(۱۷۴,۹۴۱,۴۴۵)	(۶۹,۰۴۸,۱۶۹,۹۶۸)	۶۴,۰۸۱,۱۱۵,۴۰۰	۸,۶۰۱,۴۹۲	مس شهیدباهنر
(۲۳۴,۴۱۱,۴۰۰)	(۱,۵۰۵,۹۱۱,۷۸۱)	(۲۸۷,۴۴۵,۱۰۰)	(۱۵۶,۹۴۵,۰۲۵)	(۵۸,۵۵۰,۵۴۱,۶۴۰)	۵۷,۴۸۹,۰۱۹,۹۸۴	۲۸,۴۰۳,۶۶۶	بانک اقتصادنوین
۹,۳۲۱,۷۶۵,۱۶۵	۱۶,۳۲۷,۷۰۲,۴۲۸	(۶۹۹,۶۶۷,۶۳۰)	(۳۸۲,۰۱۸,۵۲۶)	(۱۲۲,۶۳۴,۱۳۷,۴۴۶)	۱۳۹,۹۳۳,۵۲۶,۰۳۰	۱۰,۳۲۱,۵۸۷	ملی صنایع مس ایران
۸۱۸,۹۸۰,۸۱۷	۸,۱۲۵,۳۱۳,۰۴۲	(۱۵۸,۴۲۲,۷۴۵)	(۸۶,۴۹۸,۸۱۹)	(۲۳,۳۱۴,۳۱۴,۳۹۴)	۳۱,۶۸۴,۵۴۹,۰۰۰	۵۲۱,۹۰۰	پتروشیمی شیراز
۷,۵۷۹,۷۹۹,۵۵۲	(۱۲,۹۵۶,۹۳۵,۵۹۳)	(۲۶۲,۷۵۹,۶۵۲)	(۱۴۳,۴۶۶,۷۰۰)	(۶۵,۱۰۲,۶۳۹,۵۷۱)	۵۲,۵۵۱,۹۳۰,۴۰۰	۸,۰۱۰,۹۶۵	پست بانک ایران
۴۵۹,۲۰۴,۹۱۲	۲۶,۰۲۱,۰۲۱,۰۳۱	(۵۹۵,۱۶۲,۶۱۵)	(۳۲۴,۹۵۸,۷۸۸)	(۹۲,۰۹۱,۳۸۰,۴۸۶)	۱۱۹,۰۲۲,۵۲۲,۹۲۰	۹,۱۱۴,۲۸۲	پتروشیمی پردیس
۱,۴۷۸,۰۰۳,۵۲۱	(۴,۳۹۶,۸۶۸,۱۸۵)	(۱۸۷,۵۷۴,۴۹۴)	(۱۰۲,۴۱۵,۶۷۴)	(۴۱,۵۲۱,۷۷۶,۸۵۷)	۳۷,۵۱۴,۸۹۸,۸۴۰	۲,۲۰۹,۳۵۸	سرمایه گذاری سیمان تامین
.	(۱,۹۰۵,۴۸۱,۶۳۸)	(۲۰۳,۵۸۴,۵۳۶)	(۱۱۱,۱۵۷,۱۵۶)	(۴۲,۳۰۷,۶۴۷,۰۷۶)	۴۰,۷۱۶,۹۰۷,۱۳۰	۳,۰۰۰,۵۰۹	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
.	(۳,۳۷۸,۰۷۶,۳۶۹)	(۲۹۶,۸۱۶,۹۴۹)	(۱۶۲,۰۶۲,۰۵۴)	(۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶)	۵۹,۳۶۳,۳۸۹,۷۶۰	۲,۵۴۱,۳۴۱	صنایع خاک‌چینی ایران
.	(۱,۳۷۷,۵۸۶,۵۲۵)	(۲۱۴,۰۷۲,۷۴۹)	(۱۱۶,۸۱۳,۷۲۱)	(۴۳,۸۶۱,۱۷۹,۸۲۵)	۴۲,۸۱۴,۵۴۹,۷۷۰	۶,۹۸۴,۴۲۹	پالایش نفت اصفهان
.	(۵,۰۸۱,۲۵۹,۱۹۰)	(۲۱۸,۳۶۸,۹۴۴)	(۱۱۹,۲۲۹,۴۴۳)	(۴۸,۴۱۷,۴۴۹,۶۰۳)	۴۳,۶۷۳,۷۸۸,۸۰۰	۳,۵۶۸,۱۲۰	نفت پارس
.	۲,۶۵۷,۶۸۳,۵۹۶	(۱۸۹,۴۰۰,۲۶۱)	(۱۰۳,۴۱۲,۵۴۳)	(۳۴,۹۲۹,۵۵۵,۸۱۰)	۳۷,۸۸۰,۰۵۲,۲۱۰	۵,۴۶۶,۰۹۷	پالایش نفت بندرعباس
.	(۲,۶۳۵,۴۶۶,۲۴۳)	(۱۰۵,۷۹۴,۰۵۲)	(۵۷,۷۶۳,۵۵۲)	(۲۳,۶۳۰,۷۱۸,۹۵۹)	۲۱,۱۵۸,۸۱۰,۳۲۰	۲,۰۳۰,۵۹۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۲,۱۱۱,۳۴۷,۱۷۳)	(۷۳,۲۳۱,۳۶۸)	(۳۹,۹۸۴,۳۲۷)	(۱۶,۶۴۴,۳۰۴,۹۸۸)	۱۴,۶۴۶,۲۷۳,۵۱۰	۷۷۲,۷۰۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	(۱۱,۸۲۸,۹۵۹,۵۱۴)	(۵۳۸,۶۴۴,۱۶۹)	(۲۹۴,۰۹۹,۷۱۶)	(۱۱۸,۷۲۵,۰۴۹,۴۸۵)	۱۰۷,۷۲۸,۸۳۳,۸۵۶	۲۵,۳۱۲,۲۲۶	فولاد کاوه جنوب کیش
.	(۱۰,۱۸۶,۳۳۲,۳۴۷)	(۳۵۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۰۸۵,۸۰۰)	(۸۱,۰۹۳,۸۴۶,۴۴۷)	۷۱,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تامین
.	۳,۱۱۱,۳۶۵,۹۵۳	(۵۰,۰۳۳۶,۱۱۸)	(۲۷۳,۱۸۳,۵۲۰)	(۹۶,۱۸۲,۳۳۷,۹۴۹)	۱۰۰,۰۶۷,۲۳۳,۵۴۰	۳,۰۵۶,۴۲۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
.	(۴,۸۵۷,۸۶۸,۲۴۴)	(۲۱۷,۹۸۹,۶۹۴)	(۱۱۹,۰۲۲,۳۸۲)	(۴۸,۱۱۸,۷۹۵,۰۰۸)	۴۳,۵۹۷,۹۳۸,۸۴۰	۱,۴۹۶,۶۶۸	همکاران سیستم
.	۴۷۲,۴۶۷,۴۳۶	(۲۲۲,۸۵۳,۶۵۰)	(۱۴۸,۹۷۸,۰۹۳)	(۵۳,۶۷۶,۴۳۰,۸۲۱)	۵۴,۵۷۰,۷۳۰,۰۰۰	۵,۴۵۷,۰۷۳	پدیده شیمی قرن
۳۶,۵۷۸,۷۰۹,۵۷۰	(۱۰,۸۶۸,۷۴۰,۸۰۶)	(۵,۶۹۹,۸۳۰,۳۰۳)	(۳,۱۱۲,۱۰۷,۳۵۴)	(۱,۱۴۲,۰۲۲,۸۶۳,۴۵۹)	۱,۱۳۹,۹۶۶,۰۶۰,۳۱۰		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱,۱۳۹,۹۶۶,۰۶۰,۳۱۰	(۱,۱۴۲,۰۲۲,۸۶۳,۴۵۹)	(۳,۱۱۲,۱۰۷,۳۵۴)	(۵,۶۹۹,۸۳۰,۳۰۳)	(۱۰,۸۶۸,۷۴۰,۸۰۶)	۳۶,۵۷۸,۷۰۹,۵۷۰
صنعت غذایی کورش	۶۹,۹۲۴,۴۰۲,۴۰۰	(۷۰,۱۷۹,۱۴۰,۱۹۳)	(۱۹۰,۸۹۳,۶۱۹)	(۳۴۹,۶۲۲,۰۱۲)	(۷۹۵,۲۵۳,۴۲۴)	.
سپید ماکیان	۴۵,۸۶۱,۹۰۶,۱۶۰	(۵۰,۱۲۱,۱۰۴,۷۴۹)	(۱۲۵,۲۰۳,۰۰۴)	(۲۲۹,۳۰۹,۵۳۱)	(۴,۶۱۳,۷۱۱,۱۲۴)	.
سپیدار سیستم آسیا	۳۳,۶۴۹,۷۰۹,۹۸۰	(۴۳,۳۰۳,۲۰۶,۸۶۸)	(۹۱,۸۶۳,۷۰۸)	(۱,۶۸,۲۴۸,۵۵۰)	(۹,۹۱۳,۷۰۹,۱۴۶)	.
پویا زرکان آق دره	۵۲,۳۲۹,۵۴۲,۶۰۰	(۵۴,۹۴۵,۶۸۹,۴۹۸)	(۱۴۲,۸۵۹,۶۵۱)	(۲۶۱,۶۴۷,۷۱۳)	(۳,۰۲۰,۶۵۴,۲۶۲)	.
سایر	۴,۷۷۲,۳۱۷,۲۱۱
جمع	۱,۳۴۱,۷۳۱,۲۲۱,۴۵۰	(۱,۳۶۰,۵۷۲,۱۰۴,۷۶۷)	(۳,۶۶۲,۹۲۷,۳۳۶)	(۶,۷۰۸,۶۵۸,۱۰۹)	(۲۹,۲۱۲,۰۶۸,۷۷۳)	۴۱,۳۵۰,۹۲۶,۷۸۱

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
مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۱۲,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۶۸۹,۷۹۱,۵۸۹)	(۶۱,۳۰۸,۴۱۱)	.	۲,۸۰۲,۹۹۱,۸۶۶
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	.	۲,۵۵۷,۸۷۶,۳۰۱
جمع	۲۰۲,۷۵۱,۱۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۶۴۰,۸۵۴,۰۸۹)	(۱۱۰,۲۴۵,۹۱۱)	.	۵,۳۶۰,۸۶۸,۱۶۷

۱۷-۳ سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

تاریخ انتشار	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰	۳۲۲,۷۹۲,۵۹۹
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۶۷۳,۰۲۶,۶۸۴
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۹۴۲,۱۵۲,۶۷۷
						۱,۹۳۷,۹۷۱,۹۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- درآمد سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به

۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳,۰۰۰,۵۰۹	۱,۵۰۰	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	.	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱,۱۸۱,۵۴۱	۸,۷۰۰	۱۰,۲۷۹,۴۰۶,۷۰۰	.	۱۰,۲۷۹,۴۰۶,۷۰۰	ریال
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۴۹۱,۵۸۸	۹,۲۵۰	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	.	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	ریال
سایر						.	.	ریال
جمع					۱۹,۳۲۷,۳۵۹,۲۰۰	۰	۱۹,۳۲۷,۳۵۹,۲۰۰	ریال
								۲۰,۲۷۱,۵۹۹,۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۲,۴۳۲,۱۷۸,۷۶۰	۱۰,۷۴۴,۴۳۴,۲۷۴
۱۹-۲	۳۷,۲۰۳,۴۳۶,۸۵۱	۲۵,۲۰۹,۸۰۶,۰۸۸
	۴۹,۶۳۵,۶۱۵,۶۱۱	۳۵,۹۵۴,۲۴۰,۳۶۲

سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

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٪	۶,۸۲۴,۲۴۴,۵۶۴	۰	۶,۸۲۴,۲۴۴,۵۶۴	۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۸۲۴,۲۴۴,۵۶۴	۰	۶,۸۲۴,۲۴۴,۵۶۴	۵,۰۸۹,۷۵۷,۵۷۹
متعدد	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۵,۶۰۷,۹۳۴,۱۹۶	۰	۵,۶۰۷,۹۳۴,۱۹۶	۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵,۶۰۷,۹۳۴,۱۹۶	۰	۵,۶۰۷,۹۳۴,۱۹۶	۵,۶۵۴,۶۷۶,۶۹۵
جمع کل		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۲,۴۳۲,۱۷۸,۷۶۰	۰	۱۲,۴۳۲,۱۷۸,۷۶۰	۱۰,۷۴۴,۴۳۴,۲۷۴

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۱۱۰۲۱-۰۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۱۳۴	۷۳,۰۲۱	۰	۷۳,۰۲۱
۱۴,۳۵۵,۳۶۱	۷,۴۷۱,۸۹۲	۰	۷,۴۷۱,۸۹۲
۲۵,۰۸۸,۶۴۱,۸۲۷	۳۶,۲۷۳,۱۳۴,۶۹۰	۰	۳۶,۲۷۳,۱۳۴,۶۹۰
۱۰۶,۷۸۰,۷۶۶	۴,۷۲۹,۲۱۰	۰	۴,۷۲۹,۲۱۰
۰	۹۱۸,۰۲۰,۹۳۲	(۱,۲۵۱,۱۰۶)	۹۱۹,۲۷۲,۰۳۸
۰	۷,۱۰۶	۰	۷,۱۰۶
۲۵,۲۰۹,۸۰۶,۰۸۸	۳۷,۲۰۳,۴۳۶,۸۵۱	(۱,۲۵۱,۱۰۶)	۳۷,۲۰۴,۶۸۷,۹۵۷

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

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۴۵۹,۶۲۴	۱۴۰,۳۵۷	درآمد سود سپرده بانکی سال قبل
۱۸۳,۷۸۳,۴۲۷	۱,۰۰۸,۵۲۲	درآمد سود سهام سال قبل
۱,۱۱۱,۷۵۸,۳۹۴	۳۸,۰۱۴,۱۸۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۷,۳۰۵	۰	سایر
۱,۲۹۷,۰۰۸,۷۵۰	۳۹,۱۶۳,۰۶۲	

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

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۷,۰۳۶,۷۵۳,۵۹۹	۸,۸۵۳,۹۰۱,۸۴۴	کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه
۴,۶۷۸,۹۵۷,۰۰۰	۶,۰۸۹,۱۷۵,۴۳۲	کارمزد مدیر
۵۰۲,۴۵۸,۹۴۹	۵۶۰,۸۲۱,۸۴۱	کارمزد متولی
۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳	۳۵۴,۰۴۹,۲۰۹	حق الزحمه حسابرس
۱۲,۴۵۴,۳۵۵,۳۲۱	۱۵,۸۵۷,۹۴۸,۳۲۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۲۳۴,۵۳۸,۴۱۰	۵,۴۱۷,۴۵۱,۲۵۳	هزینه نرم افزار
۶۰,۹۵۸,۸۵۹	.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۸۳,۳۳۳,۵۲۵	۷۶,۰۰۹,۶۱۲	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
.	.	هزینه برگزاری مجامع
۱۷,۵۴۱,۹۹۰	۱۷,۳۴۷,۰۷۹	هزینه تاسیس
۶,۸۹۲,۷۹۰	۱۲,۴۶۴,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۰۱۴,۷۹۰	۱,۲۶۵,۴۰۷	هزینه تصفیه صندوق
.	۶۷۱	سایر هزینه‌ها
۱,۴۱۳,۲۸۰,۳۶۴	۵,۵۲۴,۵۳۸,۶۷۲	

۲۳- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۹۸۸,۵۸۵,۸۴۴	۵۳۶,۷۴۵,۲۸۵	تعديلات ناشی از قیمت صدور
(۶۹,۴۳۹,۲۶۷)	(۴۶۹,۹۴۸,۸۰۰)	تعديلات ناشی از قیمت ابطال
۹۱۹,۱۴۶,۵۷۷	۶۶,۷۹۶,۴۸۵	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
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		
۰.۰۰۰۹	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۹	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 میان دوره ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

مانده طلب (بدهی)ریال	مانده طلب (بدهی)ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	طی دوره	۶,۰۸۹,۱۷۵,۴۳۲	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۹,۴۷۴,۵۴۴,۵۷۷)	(۱۲,۴۸۰,۵۱۱,۵۳۹)	طی دوره	۸,۸۵۳,۹۰۱,۸۴۴	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۱۳,۹۶۴,۲۱۴,۳۵۴)	(۲۳,۵۷۵,۱۰۳,۲۸۸)	طی دوره	۳,۴۹۱,۶۰۶,۵۶۳	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس
۸۵,۲۴۷,۹۵۷	(۹,۶۹۸,۳۳۸,۶۵۰)	طی دوره	۵۶۰,۸۲۱,۸۴۱	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۲۳۶,۱۸۵,۷۷۳)	(۱,۱۲۴,۰۴۹,۱۳۲)	طی دوره	۳۵۴,۰۴۹,۲۰۹	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا
(۱,۲۹۶,۶۶۱,۱۴۶)	(۱,۳۵۶,۶۴۱,۵۷۵)	طی دوره				

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.