



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



با سلام و احترام؛

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

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ 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
۸-۲۳	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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

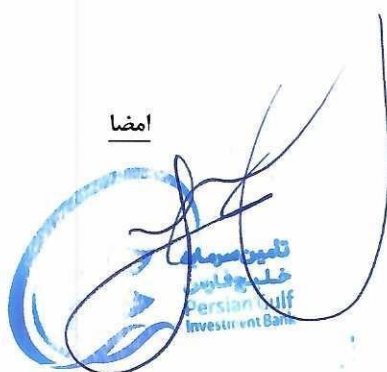
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی‌ها	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۰۲,۳۵۱,۸۱۷,۰۳۷	۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۲۵,۷۷۸
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۱۰,۹۴۹,۶۶۶,۳۶۶	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹۵,۷۵۸,۵۰۸,۷۵۸	۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳
۸ حساب‌های دریافتی	۲۳,۹۸۶,۸۲۳,۷۹۵	۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱
۹ سایر دارایی‌ها	۳۵,۲۸۱,۴۷۱	۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶
۱۰ جاری کارگزاران	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰	.
جمع دارایی‌ها	۲,۸۹۳,۷۹۰,۲۸۴,۲۸۷	۱,۹۹۶,۸۲۰,۴۲۶,۲۲۳
بدهی‌ها		
۱۰ جاری کارگزاران	.	۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹
۱۱ پرداختی به ارکان صندوق	۲۷,۰۷۰,۸۴۴,۹۷۵	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸
۱۲ پرداختی به سرمایه‌گذاران	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۳ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۱۰۹,۰۱۲,۱۱۷	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳
۱۴ پیش دریافت‌ها	۲,۸۱۲,۵۱۶,۳۸۹	۱۰,۳۹۸,۸۹۲,۰۲۶
جمع بدهی‌ها	۴۲,۷۶۲,۳۷۳,۴۸۱	۴۵,۰۹۷,۹۴۸,۱۸۶
خالص دارایی‌ها	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۸,۱۳۵	۱۹,۲۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضا



تضمین سرمایه خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

نماینده

سید امید رضا محمدی

خاطره پهلوان

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵۰,۲۴۳,۱۴۷,۱۶۵	(۲۴,۸۷۷,۰۸۱,۳۷۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۱۱,۱۲۴,۲۴۴,۹۰۹	۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰
سود سهام	۴۲,۸۷۷,۴۲۱,۳۷۹	۳۵,۴۲۹,۳۶۷,۳۸۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۴,۸۶۰,۴۳۹,۹۰۶	۷۶,۲۲۹,۸۰۶,۰۲۴
سایر درآمدها	۱,۶۵۸,۹۲۱,۷۷۳	۴۵,۳۸۸,۹۰۰
جمع درآمدها	۹۴۰,۷۶۴,۱۷۵,۰۳۲	۲۱۴,۴۶۸,۵۷۵,۳۸۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳,۱۵۲,۶۹۳,۲۹۵)	(۲۵,۵۴۱,۱۹۱,۴۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۹,۱۸۰,۶۸۵,۲۹۵)	(۳,۰۸۴,۲۵۸,۰۸۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۸۹۸,۴۳۰,۷۹۶,۴۴۲	۱۸۵,۸۴۳,۱۲۵,۹۷۴
هزینه های مالی	(۱۱۶,۶۷۹,۵۷۰)	-
سود خالص	۸۹۸,۳۱۴,۱۱۶,۸۷۲	۱۸۵,۸۴۳,۱۲۵,۹۷۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ (درصد)	۴۱.۸	۱۰.۷۹
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲ (درصد)	۳۱.۵	۱۰.۶۷

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۱,۲۹۹,۶۹۶	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۳,۱۵۲	۸۳۱,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷۸,۸۷۸)	(۴۷۸,۷۸۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸۹۸,۳۱۴,۱۱۶,۸۷۲
تعدیلات	-	۶۳۸,۵۷۵,۸۹۷
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۱,۳۳۴,۹۷۰	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶
	تعداد	ریال
	۱۱۱,۹۲۹,۰۴۷	۱,۵۷۵,۵۵۱,۳۰۷,۳۰۷
	۴۷۱,۶۱۹	۴,۷۱۶,۱۹۰,۰۰۰
	(۱,۶۱۰,۵۴۸)	(۱۶,۱۰۵,۴۸۰,۰۰۰)
	-	۱۸۵,۸۴۳,۱۲۵,۹۷۴
	-	(۷,۲۹۸,۵۲۳,۲۵۱)
	۱۱۰,۷۹۰,۱۱۸	۱,۷۴۲,۷۰۶,۶۲۰,۰۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

سید امید رضا محمدی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری 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

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، در مجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت‌های 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 محمدپورزرنندی	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 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 ۳,۵۲۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۶۸۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه‌گذاری	سالانه ۲.۵ درصد (۰.۰۲۵) 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 ۲,۳۱۰ 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.

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 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

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۸۹	۱۷۷,۴۳۰,۴۷۷,۳۲۹	۱۱۸,۳۱۱,۴۳۹,۴۵۱	۷.۴۴	۲۱۵,۱۸۳,۲۸۶,۱۸۱	۸۷,۸۱۵,۹۷۱,۸۵۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۴۳	۲۲۸,۱۹۷,۸۰۵,۸۹۵	۱۶۹,۲۸۲,۵۷۰,۸۶۲	۳.۸۴	۱۱۱,۱۵۱,۲۹۷,۸۳۶	۷۰,۶۵۴,۵۶۰,۷۳۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶.۱۲	۳۳۱,۷۸۸,۲۰۸,۸۹۵	۲۱۷,۰۶۱,۲۵۸,۰۵۰	۵.۲۸	۱۵۲,۸۱۹,۵۶۴,۳۷۰	۸۵,۷۷۸,۹۵۷,۵۸۵	محصولات شیمیایی
۴.۶۷	۹۳,۳۲۶,۰۳۶,۳۷۴	۷۸,۶۸۰,۶۵۰,۸۱۳	۲.۲۸	۶۵,۹۸۷,۶۱۷,۸۴۶	۳۴,۳۱۴,۸۱۶,۸۲۷	سیمان، آهک و گچ
۲.۸۰	۵۵,۹۴۹,۱۸۲,۰۸۲	۴۱,۲۵۱,۵۴۷,۹۵۲	۱.۵۵	۴۴,۷۴۹,۰۴۵,۴۳۳	۳۱,۱۹۳,۵۹۱,۵۲۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳.۱۱	۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶	۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۳۹	۳.۰۲	۸۷,۴۹۹,۴۲۳,۰۸۵	۴۰,۲۳۷,۹۴۴,۴۳۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴۷	۶۹,۲۲۵,۸۴۲,۳۶۹	۴۹,۵۵۴,۶۰۰,۵۱۹	۵.۹۸	۱۷۳,۱۸۵,۶۶۰,۶۲۲	۷۱,۸۸۴,۰۶۴,۰۳۰	خرده فروشی انواع موادغذایی،نوشیدنی وغيره
۱۴.۲۹	۲۸۵,۳۹۰,۰۵۸,۴۰۸	۲۱۶,۷۷۶,۰۲۰,۰۲۰	۱۲.۵۰	۳۶۱,۸۲۰,۸۴۸,۲۹۴	۱۹۲,۰۲۳,۸۹۶,۴۵۵	فلزات اساسی
۰.۵۱	۱۰,۲۳۳,۵۸۱,۱۶۷	۱۰,۹۰۶,۴۲۵,۳۳۷	۵.۵۹	۱۶۱,۸۲۴,۳۳۸,۱۶۵	۱۳۴,۹۶۷,۷۸۶,۲۵۰	استخراج کانه های فلزی
-	.	.	۴.۸۵	۱۴۰,۲۰۷,۷۵۱,۰۰۰	۸۱,۰۹۳,۸۴۶,۴۴۷	مواد و محصولات دارویی
-	.	.	۵.۴۹	۱۵۸,۹۶۹,۷۳۸,۲۶۲	۱۱۹,۱۴۱,۳۵۰,۸۶۸	زراعت و خدمات وابسته
-	.	.	۵.۰۸	۱۴۶,۹۳۱,۳۶۴,۹۷۸	۸۷,۲۵۴,۳۳۵,۸۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	.	.	۲.۸۳	۸۲,۰۲۱,۸۸۰,۹۷۵	۷۱,۸۸۳,۱۳۵,۷۱۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۶۰	۹۱,۹۳۷,۰۵۶,۱۳۳	۶۹,۲۱۲,۱۷۴,۶۹۴	-			سایر
۶۹.۸۹	۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۱,۰۱۱,۲۷۴,۶۳۲,۱۳۷	۶۵.۷۴	۱,۹۰۲,۳۵۱,۸۱۷,۰۳۷	۱,۱۰۸,۲۴۴,۲۵۸,۵۴۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۷۱۰,۹۴۹,۶۶۶,۳۶۶	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد	۲۰,۱۶۵,۸۷۳	۰.۰۰	۲,۴۳۸,۵۳۱,۱۷۵	۰.۱۲
سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه	۹,۵۶۲,۹۴۰,۳۷۷	۰.۳۳	۱,۱۹۷,۳۱۱,۰۷۶	۰.۰۶
سپرده بانکی نزد بانک صادرات	۴۶۷,۶۴۲,۶۶۵,۸۶۲	۱۶.۱۶	۳۶۶,۹۵۱,۹۶۶,۳۹۵	۱۸.۳۸
سپرده بانکی نزد بانک بانک مسکن	۲,۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین	۲,۰۴۲,۰۰۰	۰.۰۰	۴۶,۰۰۰	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک گردشگری	۲۳۳,۳۲۴,۵۴۶,۸۲۵	۸.۰۶	۱۲,۱۸۵,۷۳۱,۵۴۲	۰.۶۱
سپرده بانکی نزد بانک ملت	۷۵۸,۶۲۹	۰.۰۰	۷۴۴,۲۴۹	۰.۰۰
سپرده بانکی نزد بانک تجارت	۳۹۴,۳۸۷,۱۰۵	۰.۰۱	۳۸۶,۹۷۷,۵۲۳	۰.۰۲
	۷۱۰,۹۴۹,۶۶۶,۳۶۶	۲۴.۵۷	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵	۱۹.۱۹

سپرده های بانکی :

سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد

سپرده بانکی نزد بانک خاورمیانه

سپرده بانکی نزد بانک صادرات

سپرده بانکی نزد بانک بانک مسکن

سپرده بانکی نزد بانک اقتصاد نوین

سپرده بانکی نزد بانک گردشگری

سپرده بانکی نزد بانک ملت

سپرده بانکی نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۹۱,۲۵۳,۴۶۱,۱۳۱	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴
۷-۲ اوراق مربحه	۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹
	<u>۱۹۵,۷۵۸,۵۰۸,۷۵۸</u>	<u>۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳</u>
۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۳۳٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۹۸,۶۳۱	۹۱,۲۵۳,۴۶۱,۱۳۱	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۴.۵۷

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن

۷-۲- اوراق مربحه به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۲/۱۱	۳۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۹,۴۲۲,۶۲۷	۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۵.۷۹
		<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۵۵۹,۴۲۲,۶۲۷</u>	<u>۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷</u>	<u>۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹</u>	<u>۵.۷۹</u>

مربحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱

۷-۲-۱- اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده است، به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق	قیمت آخرین معامله	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مربحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱	۱,۰۲۵,۰۱۰	-۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۵,۶۲۵,۰۰۰	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده
صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰	فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویسی، 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

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی	۱,۶۰۳,۶۲۰,۳۴۰	متعدد	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	۱,۵۶۶,۵۱۵,۴۹۱	۶۸,۹۳۹,۳۷۸
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۲۲,۹۷۶,۳۷۹,۹۰۰	۲۵	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۲۲,۴۲۰,۳۰۸,۳۰۴	۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳
	۲۴,۵۸۰,۰۰۰,۲۴۰		(۵۹۳,۱۷۶,۴۴۵)	۲۳,۹۸۶,۸۲۳,۷۹۵	۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱

۸-۱ سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

نام بانک	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
صادرات	۱,۰۴۴,۷۱۶,۲۳۲	(۲۳,۳۹۲,۸۹۳)	۱,۰۲۱,۳۲۳,۳۳۹	.	
گردشگری	۵۵۸,۹۰۴,۱۰۸	(۱۳,۷۱۱,۹۵۶)	۵۴۵,۱۹۲,۱۵۲	۶۸,۹۳۹,۳۷۸	
	۱,۶۰۳,۶۲۰,۳۴۰	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	۱,۵۶۶,۵۱۵,۴۹۱	۶۸,۹۳۹,۳۷۸	

۸-۲ سود سهام دریافتنی

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
پتروشیمی شیراز	۳,۶۱۵,۷۲۲,۲۰۰	(۲۴۲,۵۸۸,۴۵۸)	۳,۳۷۳,۱۳۴,۷۴۲	.	
سپید ماکیان	۴,۹۳۸,۴۶۸,۰۰۰	(۲۷۷,۷۲۸,۹۷۰)	۴,۶۶۰,۷۳۹,۰۳۰	.	
نفت پارس	۷,۴۹۳,۰۵۲,۰۰۰	(۲۵,۷۵۴,۱۶۸)	۷,۴۵۷,۲۹۷,۸۳۲	.	
همکاران سیستم	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	.	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	.	
پتروشیمی پردیس	.	.	.	۲,۲۸۰,۶۰۲,۰۹۶	
سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	۱,۵۳۴,۳۵۰,۴۷۵	
حفاری شمال	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	.	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	۱,۸۲۱,۷۴۸,۹۰۲	
	۲۲,۹۷۶,۳۷۹,۹۰۰	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۲۲,۴۲۰,۳۰۸,۳۰۴	۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۷۵۳,۵۴۱	.	(۳۵,۴۷۳,۸۰۲)	۳۵,۲۷۹,۷۳۹
۳۲۰	.	-	۳۲۰
۲۳۵	.	-	۲۳۵
۵,۱۹۱,۰۹۶,۹۶۸	.	(۵,۱۹۱,۰۹۵,۷۹۱)	۱,۱۷۷
۷۶,۰۰۹,۶۱۲	.	(۷۶,۰۰۹,۶۱۲)	.
۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶	.	(۵,۳۰۲,۵۷۹,۲۰۵)	۳۵,۲۸۱,۴۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

یادداشت	مابده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان دوره
نام شرکت کارگزاری	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۵۴۱,۶۰۹,۲۷۶,۸۱۵	(۱,۴۷۶,۱۴۶,۵۲۸,۴۹۶)	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰
خلیج فارس	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۵۴۱,۶۰۹,۲۷۶,۸۱۵	(۱,۴۷۶,۱۴۶,۵۲۸,۴۹۶)	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰

۱۰-۱- مبلغ ۶۰,۷۰۸ میلیون ریال بابت معاملات ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۲ از کارگزاری دریافت شده است.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی	۸۲۷,۳۶۹,۷۸۰	۷۹۵,۸۱۹,۷۳۴
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی	۹۵۴,۰۱۴,۹۵۰	۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳
تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد مدیر	۷,۰۶۱,۴۰۱,۴۴۶	۶,۳۹۰,۶۳۶,۱۰۷
تامین سرمایه خلیج فارس-کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه	۱۸,۲۲۷,۴۰۸,۷۹۹	۱۴,۷۲۱,۲۰۱,۴۴۴
تامین سرمایه خلیج فارس- مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
	۲۷,۰۷۰,۸۴۴,۹۷۵	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بدهی بابت در خواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- مانده مربوط به درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری بوده که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها مراحل ثبت صدور آن انجام شده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز	۳,۶۰۹,۰۱۳,۱۱۷	۶,۶۶۵,۸۸۷,۴۹۳
	۴,۱۰۹,۰۱۳,۱۱۷	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳

۱۴- پیش‌دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
پیش دریافت سود اوراق مشارکت	۱۶۲,۸۸۰,۳۳۷	۳,۶۹۰,۰۱۳,۸۷۲
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۲,۶۴۹,۶۳۶,۰۵۲	۶,۸۰۸,۸۷۸,۱۵۴
	۲,۸۱۲,۵۱۶,۳۸۹	۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶

۱۴-۱- پیش دریافت سود اوراق مشارکت صفارس(۷۰۳) و فناپ زیرساخت ۰۷۱ می باشد که به صورت روزانه تا سررسید اوراق مستهلک می گردد

۱۴-۲- پیش دریافت سود سپرده بانکی مربوط به افتتاح حساب در بانک های صادرات و گردشگری می باشد.

۱۵-خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۱,۳۳۴,۹۷۰	۲,۵۶۹,۶۸۱,۰۱۶,۳۶۲	۹۱,۳۹۹,۶۹۶	۱,۷۵۹,۰۵۴,۳۳۰,۴۴۱
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۴۶,۸۹۴,۴۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۶۸,۱۴۷,۵۹۶
۱۰۱,۳۳۴,۹۷۰	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶	۱۰۱,۳۹۹,۶۹۶	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵۰,۲۴۳,۱۴۷,۱۶۵	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)
۱۶-۲ سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله	-	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸
	۱۵۰,۲۴۳,۱۴۷,۱۶۵	(۲۴,۸۷۷,۰۸۱,۳۷۷)

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	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم پیلن	۱۹۹,۱۰۹	۵۲,۶۸۰,۲۵۹,۲۲۰	(۴۶,۳۷۹,۵۳۱,۰۷۴)	(۱۴۳,۸۱۷,۰۷۴)	(۲۶۳,۴۰۱,۲۹۶)	۵,۸۹۳,۵۰۹,۷۷۶	.
مس شهیدباهنر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۴۹,۴۳۵,۷۳۸)	(۵۱,۰۸۳,۵۶۷)	(۹۳,۵۶۰,۰۰۰)	۴,۱۱۷,۹۲۰,۷۰۵	.
صنعت غذایی کورش	۷۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۳,۰۰۷,۶۳۶)	(۲۶,۲۱۸,۸۶۷)	(۴۸,۰۲۰,۰۰۰)	۳,۴۶۶,۷۵۳,۴۹۷	.
سرمایه گذاری سیمان تامین	۶۲۰,۲۸۲	۱۱,۲۹۳,۴۷۴,۴۸۰	(۱۱,۶۵۷,۳۲۷,۹۰۳)	(۳۰,۸۳۱,۰۲۴)	(۵۶,۴۶۷,۳۷۴)	(۴۵۱,۱۵۱,۸۲۱)	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۵۴۴,۶۲۳	۱۰۱,۱۶۶,۸۳۰,۹۰۰	(۹۸,۳۵۳,۲۸۰,۹۵۲)	(۳۷۶,۱۸۵,۴۳۳)	(۵۰۵,۸۳۴,۱۵۵)	۲,۰۳۱,۵۳۰,۳۶۰	.
سیمان صوفیان	۱۲۰,۸۱۰	۱۶,۵۳۰,۴۳۲,۳۰۰	(۱۶,۶۰۱,۶۴۶,۴۴۸)	(۴۵,۱۲۷,۹۸۱)	(۸۲,۶۵۲,۱۶۳)	(۱۹۸,۹۹۴,۳۹۲)	.
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۷۵,۶۹۰	۷۲,۲۲۸,۹۶۰,۵۰۱	(۶۱,۴۶۴,۲۲۰,۱۵۳)	(۱۹۷,۱۸۴,۲۹۵)	(۳۶۱,۱۴۴,۸۰۴)	۱۰,۲۰۶,۴۱۱,۲۴۹	.
پست بانک ایران	۱,۴۴۶,۰۰۱	۱۱,۶۱۵,۶۶۰,۰۰۱	(۱۱,۷۵۱,۲۰۱,۵۲۳)	(۳۱,۷۱۰,۶۷۳)	(۵۸,۰۷۸,۳۰۰)	(۲۲۵,۳۳۰,۴۹۵)	.
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۸۴,۸۳۸	۹,۹۸۴,۹۴۸,۷۶۰	(۵,۸۱۶,۶۵۶,۴۷۰)	(۲۷,۲۵۸,۸۹۷)	(۴۹,۹۲۴,۷۴۴)	۴,۰۹۱,۱۰۸,۶۴۹	(۹۳,۱۴۴,۶۶۱)
پالایش نفت تهران	۱۲,۷۹۴,۶۸۴	۵۶,۸۷۹,۳۸۷,۴۶۶	(۴۶,۶۶۱,۳۸۱,۷۰۴)	(۱۵۵,۲۸۰,۳۰۶)	(۲۸۴,۳۹۶,۹۳۹)	۹,۷۷۸,۳۲۸,۵۱۷	.
ملی صنایع مس ایران	۳,۲۸۴,۷۸۷	۵۷,۷۴۲,۷۰۳,۴۴۰	(۳۹,۱۵۰,۰۶۴,۳۳۵)	(۱۵۷,۶۳۷,۱۷۴)	(۲۸۸,۷۱۳,۵۱۵)	۱۸,۱۴۶,۲۸۸,۴۲۶	(۶,۱۴۶)
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۹۶۷,۴۷۴	۱۴,۰۱۴,۵۷۱,۲۹۰	(۱۳,۶۴۱,۵۳۵,۰۰۶)	(۳۸,۲۵۹,۶۸۲)	(۷۰,۰۷۲,۸۵۶)	۲۶۴,۷۰۳,۷۴۶	.
پالایش نفت شیراز	۱۰,۸۹۹	۳۱۲,۹۱۰,۲۹۰	(۳۰۶,۱۶۵,۵۹۳)	(۸۵۴,۲۴۲)	(۱,۵۶۴,۵۵۱)	۴,۳۲۵,۹۰۴	.
جمع نقل به صفحه بعد	۴۳۲,۷۶۶,۱۳۸,۶۴۸	(۳۷۲,۲۹۵,۴۵۴,۵۱۵)	(۱,۱۸۱,۴۴۹,۳۱۵)	(۲,۱۶۳,۸۳۰,۶۹۷)	۵۷,۱۲۵,۴۰۴,۲۲۱	(۹۳,۱۵۰,۸۰۷)	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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
جمع نقل از صفحه قبل	۴۳۲,۷۶۶,۱۳۸,۶۴۸	(۳۷۲,۲۹۵,۴۵۴,۵۱۵)	(۱,۱۸۱,۴۴۹,۲۱۵)	(۲,۱۶۳,۸۳۰,۶۹۷)	۵۷,۱۲۵,۴۰۴,۲۳۱	(۹۳,۱۵۰,۸۰۷)
سیمان آبیک	۴۲۸,۰۰۷	(۲۳,۵۴۵,۲۸۵,۱۶۶)	(۶۱,۹۹۸,۲۲۶)	(۱۱۳,۵۵۰,۲۵۹)	(۱,۰۱۰,۷۸۲,۲۳۱)	.
بانک ملت	۲۷,۶۴۲,۱۰۱	(۴۳,۹۳۸,۸۲۳,۹۸۵)	(۱۱۴,۴۳۴,۰۵۸)	(۲۰۹,۵۸۷,۱۰۰)	(۲,۳۴۵,۴۲۵,۰۵۹)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۷۷۸,۶۴۶	(۴۳,۹۷۳,۲۵۶,۴۳۵)	(۱۳۱,۹۶۹,۲۶۹)	(۲۲۳,۳۸۷,۸۲۵)	۳۵۸,۸۵۱,۸۴۱	.
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۶۶۰,۳۷۶	(۱۰۶,۶۲۹,۸۹۰,۶۲۵)	(۳۱۶,۰۰۲,۳۴۹)	(۵۷۸,۷۶۱,۱۷۶)	۸,۲۳۷,۵۸۱,۷۳۲	.
بانک سینا	۱۱,۶۸۰,۵۰۰	(۴۲,۰۲۶,۱۰۰,۴۹۹)	(۱۱۰,۷۰۸,۳۰۴)	(۲۰۲,۷۶۲,۹۹۷)	(۱,۷۸۶,۹۷۳,۰۷۶)	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۶,۹۰۶,۱۷۷	(۷۹,۲۹۷,۱۲۳,۰۷۳)	(۲۴۰,۴۲۲,۳۹۲)	(۴۴۰,۳۳۴,۸۸۴)	۸,۰۸۹,۰۹۶,۱۶۱	(۴,۵۰۳,۳۱۷,۶۰۱)
پتروشیمی پردیس	۵,۸۵۰,۰۰۰	(۵۹,۱۰۸,۸۳۳,۳۱۴)	(۲۱۲,۰۴۱,۵۹۸)	(۳۸۸,۳۵۵,۶۱۸)	۱۷,۹۶۱,۸۹۲,۴۴۰	.
پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۳,۳۱۴	(۴۹,۲۸۷,۲۳۷,۹۳۲)	(۲۰۸,۸۷۹,۱۰۱)	(۳۸۲,۵۶۳,۰۳۵)	۲۶,۶۲۳,۹۲۶,۸۵۲	.
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۶۷۳,۹۴۷	(۲۴,۸۱۵,۴۵۰,۴۰۱)	(۷۶,۸۴۲,۹۴۵)	(۱۴۰,۷۳۸,۲۷۳)	۳,۱۱۴,۶۲۳,۰۰۱	.
سپیدار سیستم آسیا	۱,۷۲۹,۲۸۸	(۱۹,۵۳۸,۹۶۶,۱۶۶)	(۵۴,۵۷۴,۱۷۹)	(۹۹,۹۵۲,۸۴۷)	۲۹۷,۰۷۶,۰۸۸	.
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۴۴۷,۳۷۰	(۶۷,۱۲۱,۶۰۵,۷۳۲)	(۲۰۵,۹۲۹,۸۷۵)	(۳۷۷,۱۶۱,۵۲۱)	۷,۷۳۷,۶۰۶,۹۲۲	.
پویا زرکان آق دره	۳۲۵,۰۰۰	(۳۴,۴۶۳,۶۸۲,۱۳۲)	(۱۱۱,۶۷۶,۴۱۲)	(۲۰۴,۵۳۶,۴۱۰)	۶,۱۳۷,۳۸۷,۵۴۶	.
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	(۷۰,۱۶۴,۶۰۲,۴۲۴)	(۳۴۷,۳۰۳,۸۶۶)	(۴۵۲,۹۳۸,۶۲۳)	۱۹,۷۲۲,۸۷۹,۷۳۷	.
سایر	-	.	.	.	.	(۲۰,۹۱۶,۲۲۹,۱۰۷)
جمع	۱,۱۹۵,۶۹۲,۲۵۲,۶۱۸	(۱,۰۳۶,۲۰۶,۴۱۲,۳۹۹)	(۳,۲۶۴,۲۳۱,۷۸۹)	(۵,۹۷۸,۴۶۱,۲۶۵)	۱۵۰,۲۴۳,۱۴۷,۱۶۵	(۲۵,۵۱۲,۶۹۷,۵۱۵)

۲-۱۶- سود حاصل از اعمال اوراق اختیار معامله

تاریخ انتشار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	تعداد	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیار شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۶۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۸۱)	.	.	.	.	.	(۱۴۷,۸۴۴,۸۸۲)
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰ (ضستا ۲۰۴۰)	.	.	.	.	.	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶
اختیار شستا-۹۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۱۵-۱۴۰۴/۰۵/۱۵ (ضستا ۵۰۲۶۱)	.	.	.	.	.	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷
	.	.	.	.	.	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)
	*	*	*	*	*	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۳۳,۸۶۸,۴۱۱,۴۹۸	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹
۱۷-۲	(۱۲,۷۴۴,۱۶۶,۵۸۹)	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱
	۶۱۱,۱۲۴,۲۴۴,۹۰۹	۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰

سود 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:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۸,۶۰۱,۴۹۲	۹۸,۷۴۵,۱۲۸,۱۶۰	(۶۹,۰۴۸,۱۶۹,۹۶۸)	(۲۶۹,۵۷۴,۲۰۰)	(۴۹۳,۷۲۵,۶۴۱)	۲۸,۹۳۳,۶۵۸,۳۵۱	(۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۴۴)	
بانک اقتصادنوین	۲۸,۴۰۳,۶۶۶	۱۰۳,۳۶۰,۹۴۰,۵۷۴	(۵۸,۵۵۰,۵۴۱,۶۴۱)	(۲۸۲,۱۷۵,۳۶۸)	(۵۱۶,۸۰۴,۷۰۳)	۴۴,۰۱۱,۴۱۸,۸۶۲	۸,۰۷۲,۸۴۰,۷۸۴	
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۳,۰۰۰,۵۰۹	۴۵,۰۹۷,۶۵۰,۲۷۰	(۴۲,۳۰۷,۶۴۷,۰۷۷)	(۱۲۳,۱۱۶,۵۸۵)	(۲۲۵,۴۸۸,۲۵۱)	۲,۴۴۱,۳۹۸,۳۵۷	(۲,۶۶۴,۲۵۱,۲۱۳)	
صنایع خاک‌چینی ایران	۲,۵۴۱,۳۴۱	۸۸,۱۸۱,۰۶۲,۷۰۰	(۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶)	(۲۴۰,۷۳۴,۳۰۱)	(۴۴۰,۹۰۵,۳۱۴)	۳۵,۳۱۶,۸۳۵,۹۵۹	۰	
ملی صنایع مس ایران	۹,۷۷۳,۲۹۴	۲۱۵,۷۹۴,۳۳۱,۵۲۰	(۱۱۹,۵۲۴,۳۸۲,۷۷۴)	(۵۸۹,۱۱۸,۵۲۵)	(۱۰,۰۷۸,۹۷۱,۶۵۸)	۹۴۶۰۱,۸۵۸,۵۶۳	۶,۸۳۹,۵۳۶,۳۷۲	
پالایش نفت اصفهان	۶,۵۱۵,۶۹۱	۵۹,۴۲۳,۱۰۱,۹۲۰	(۳۴,۳۶۷,۰۶۱,۰۶۹)	(۱۶۲,۲۲۵,۰۶۸)	(۲۹۷,۱۱۵,۵۱۰)	۲۴,۵۹۶,۷۰۰,۲۷۳	۰	
پست بانک ایران	۱۲,۳۳۶,۸۱۲	۱۱۳,۴۹۸,۶۷۰,۴۰۰	(۷۵,۱۲۶,۴۴۳,۴۶۵)	(۳۰۹,۸۵۱,۳۷۰)	(۵۶۷,۴۹۳,۲۵۲)	۳۷,۴۹۴,۸۸۲,۲۱۳	۱۴,۸۰۸,۲۱۷,۶۶۹	
نفت پارس	۳,۵۶۸,۱۲۰	۵۲,۵۹۴,۰۸۸,۸۰۰	(۴۸,۴۱۷,۴۴۹,۶۰۳)	(۱۴۳,۵۸۱,۸۶۲)	(۲۶۲,۹۷۰,۴۴۴)	۳,۷۷۰,۰۸۶,۸۹۱	۰	
پتروشیمی پردیس	۳,۲۶۴,۲۸۲	۴۲,۱۷۴,۵۲۳,۴۴۰	(۳۲,۹۸۲,۵۴۷,۱۷۳)	(۱۱۵,۱۳۶,۴۴۹)	(۲۱۰,۸۷۲,۶۱۷)	۸,۸۶۵,۹۶۷,۲۰۱	۵,۱۹۲,۹۳۳,۸۳۶	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۷۷۳,۷۰۷	۱۹,۹۳۸,۴۲۹,۳۹۰	(۱۶,۶۴۴,۳۰۴,۹۸۹)	(۵۴,۴۳۱,۹۱۲)	(۹۹,۶۹۳,۱۴۷)	۳,۱۴۰,۰۰۰,۳۴۲	(۲,۱۵۳,۶۶۸,۸۹۷)	
فولاد کاوه جنوب کیش	۸,۴۰۶,۰۴۹	۵۰,۱۰۰,۰۵۲,۰۴۰	(۳۹,۴۲۷,۹۲۶,۴۱۱)	(۱۳۶,۷۷۳,۱۴۲)	(۲۵۰,۵۰۰,۲۶۰)	۱۰,۲۸۴,۸۵۲,۲۲۷	۰	
داروسازی کاسپین تأمین	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۹۳,۸۴۶,۴۴۷)	(۳۸۵,۷۴۹,۰۰۰)	(۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	۵۹,۱۱۳,۹۰۴,۵۵۳	۰	
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲,۸۷۱,۵۸۳	۱۷۴,۵۳۴,۸۱۴,۷۴۰	(۹۰,۳۶۵,۶۸۱,۴۷۹)	(۴۷۶,۴۸۰,۰۴۴)	(۸۷۲,۶۷۴,۰۷۴)	۸۲,۸۱۹,۹۷۹,۱۴۳	۴,۶۶۱,۷۷۳,۴۴۲	
همکاران سیستم	۱,۴۹۶,۶۶۸	۵۶,۴۵۴,۳۱۶,۹۶۰	(۴۸,۱۱۸,۷۹۵,۰۱۷)	(۱۵۴,۱۲۰,۲۸۵)	(۲۸۲,۲۷۱,۵۸۵)	۷,۸۹۹,۱۳۰,۰۷۳	۰	
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۶۱,۱۹۷,۱۱۰,۹۱۴	(۸۱۸,۱۵۷,۳۸۴,۲۳۹)	(۳,۴۴۳,۰۶۸,۱۱۱)	(۶,۳۰۵,۹۸۵,۵۵۶)	۴۳۳,۲۹۰,۶۷۳,۰۰۸	۳۲,۵۹۱,۰۹۲,۰۴۹		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲,۵۹۱,۰۹۲,۰۴۹	۴۳۳,۲۹۰,۶۷۳,۰۰۸	(۶,۳۰۵,۹۸۵,۵۵۶)	(۳,۴۴۳,۰۶۸,۱۱۱)	(۸۱۸,۱۵۷,۳۸۴,۲۳۹)	۱,۲۶۱,۱۹۷,۱۱۰,۹۱۴	جمع نقل از صفحه قبل		
۰	۳۷,۵۱۰,۳۱۳,۸۴۴	(۴۵۹,۴۸۵,۵۴۷)	(۲۵۰,۸۷۹,۱۰۸)	(۵۳,۶۷۶,۴۳۰,۸۲۱)	۹۱,۸۹۷,۱۰۹,۳۲۰	پدیده شیمی قرن	۵,۴۵۷,۰۷۳	
۱۲,۴۴۷,۹۳۷,۷۲۵	۲۴,۴۶۵,۸۴۰,۹۸۹	(۳۳۲,۵۰۸,۳۷۹)	(۱۸۱,۵۴۹,۵۷۵)	(۴۱,۵۲۱,۷۷۶,۸۵۷)	۶۶,۵۰۱,۶۷۵,۸۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۲۰۹,۳۵۸	
۰	۵۵,۸۳۱,۹۴۴,۱۳۰	(۶۰۴,۴۱۲,۴۹۲)	(۳۳۰,۰۰۹,۳۲۱)	(۶۴,۱۱۶,۱۳۲,۵۵۷)	۱۲۰,۸۸۲,۴۹۸,۴۰۰	صنعت غذایی کورش	۷,۴۰۲,۴۸۰	
۰	۳۷,۳۳۲,۸۰۲,۴۵۵	(۴۴۰,۶۷۵,۹۶۱)	(۲۴۰,۶۰۹,۰۷۵)	(۵۰,۱۲۱,۱۰۴,۷۴۹)	۸۸,۱۳۵,۱۹۲,۲۴۰	سپید ماکیان	۳,۲۹۲,۳۱۲	
۰	۲,۲۳۹,۶۱۵,۱۸۳	(۱۳۱,۰۳۲,۶۶۲)	(۷۱,۵۴۳,۸۳۳)	(۲۳,۷۶۴,۳۴۰,۷۰۲)	۲۶,۲۰۶,۵۳۲,۳۸۰	سپیدار سیستم آسیا	۲,۱۰۳,۲۵۳	
۰	۲۶,۸۵۶,۵۵۱,۹۱۵	(۸۱۵,۴۲۴,۹۲۶)	(۴۴۵,۲۲۲,۰۰۹)	(۱۳۴,۹۶۷,۷۸۶,۲۵۰)	۱۶۳,۰۸۴,۹۸۵,۱۰۰	پویا زرکان آق دره	۱۴-۱	
۰	۳,۸۴۵,۰۸۵,۰۴۵	(۱۳۵,۹۶۷,۲۷۰)	(۷۴,۲۳۸,۲۳۹)	(۲۳,۱۳۸,۲۰۳,۲۴۶)	۲۷,۱۹۳,۴۹۴,۰۰۰	شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴-۲	
۰	۲,۴۹۵,۵۸۴,۹۳۹	(۳۶۰,۳۶۴,۷۷۵)	(۱۹۶,۷۵۹,۱۶۷)	(۶۹,۰۲۰,۲۴۶,۱۱۹)	۷۲,۰۷۲,۹۵۵,۰۰۰	کشت و دامداری فکا	۹,۳۳۵,۸۷۵	
۷۴,۳۳۷,۱۳۳,۰۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	سایر		
۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹	۶۲۳,۸۶۸,۴۱۱,۴۹۸	(۹,۵۸۵,۸۵۷,۷۶۸)	(۵,۲۳۳,۸۷۸,۳۳۸)	(۱,۲۷۸,۴۸۳,۴۰۵,۵۴۰)	۱,۹۱۷,۱۷۱,۵۵۳,۱۵۴	جمع		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۲,۶۸۹,۷۹۱,۵۸۹)	(۵۴,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۲,۷۴۴,۱۶۶,۵۸۹)	۵,۷۴۰,۲۵۹,۳۹۰
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۹۵۱,۰۶۳,۵۰۰)	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	۰	۲,۵۲۴,۶۷۲,۳۲۱
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۶۴۰,۸۵۴,۰۸۹)	(۱۰۳,۳۱۲,۵۰۰)	(۱۲,۷۴۴,۱۶۶,۵۸۹)	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱

مراجعه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱۰۷۰۲۱۱

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- درآمد سود سهام

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
سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۳,۰۰۰,۵۰۹	۱,۵۰۰	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	۰	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۵۲۱,۹۰۰	۶,۹۲۸	۳,۶۱۵,۷۲۳,۲۰۰	(۲۴۲,۵۸۸,۴۵۸)	۳,۳۷۳,۱۳۴,۷۴۲	۰
نفت پارس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۳,۵۶۸,۱۲۰	۲,۱۰۰	۷,۴۹۳,۰۵۲,۰۰۰	(۳۵,۷۵۴,۱۶۸)	۷,۴۵۷,۲۹۷,۸۳۲	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱,۱۸۱,۵۴۱	۸,۷۰۰	۱۰,۲۷۹,۴۰۶,۷۰۰	۰	۱۰,۲۷۹,۴۰۶,۷۰۰	۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰
همکاران سیستم	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱,۴۹۶,۶۶۸	۳,۴۰۰	۵۰۸۸۶۷۱۲۰۰	۰	۵۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	۰
سپید ماکیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۳,۲۹۲,۳۱۲	۱,۵۰۰	۴,۹۳۸,۴۶۸,۰۰۰	(۲۷۷,۷۲۸,۹۷۰)	۴,۶۶۰,۷۳۹,۰۳۰	۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۳,۸۳۲,۵۴۱	۷۷۵	۲,۹۷۰,۲۱۹,۲۷۵	۰	۲,۹۷۰,۲۱۹,۲۷۵	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۴۹۱,۵۸۸	۹,۲۵۰	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	۰	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	۰
سایر			۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۸۳,۲۱۴,۲۶۱
جمع					۴۳,۴۳۳,۴۹۲,۸۷۵	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۴۲,۸۷۷,۴۲۱,۲۷۹	۳۵,۴۲۹,۳۶۷,۳۸۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره و اوراق مرابحه	۱۹-۱	۵۰۶۱۸,۹۷۴,۷۷۷
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۸۴,۲۴۱,۴۶۵,۱۲۹
		۷۶,۲۲۹,۸۰۶,۰۲۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۰,۳۵۱,۳۳۹,۵۳۳	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۰	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۲۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	متعدد
۱۰,۳۵۱,۳۳۹,۵۳۳	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۰	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۰	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۱۱	متعدد
۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۰	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹	۵۰,۶۱۸,۹۷۴,۷۷۷	۰	۵۰,۶۱۸,۹۷۴,۷۷۷		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱

جمع کل

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۶۷,۰۲۸	۱۵۶,۷۳۶	۰	۱۵۶,۷۳۶
۳۲,۹۸۲,۹۱۵	۹۰,۹۲,۷۳۱	۰	۹۰,۹۲,۷۳۱
۳۸,۹۹۰,۵۷۴,۹۶۹	۷۸,۰۷۳,۰۳۰,۱۸۰	(۲۳,۳۹۲,۸۹۳)	۷۸,۰۹۶,۴۳۳,۰۷۳
۱۱۱,۵۶۶,۳۴۸	۸,۰۵۷,۵۸۲	-	۸,۰۵۷,۵۸۲
۱,۴۸۵,۹۰۸,۶۵۴	۶,۱۵۱,۱۱۳,۵۲۰	(۱۳,۷۱۱,۹۵۶)	۶,۱۶۴,۸۲۵,۴۷۶
۱۳,۷۴۰,۰۹۰,۵۴۱	۱۴,۳۸۰	۰	۱۴,۳۸۰
۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵	۸۴,۲۴۱,۴۶۵,۱۲۹	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	۸۴,۲۷۸,۵۶۹,۹۷۸

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

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
ریال	ریال
۱۴۰,۳۵۷	۱,۴۵۹,۶۲۴
۱۰۰۸,۵۲۲	۱۸۳,۷۸۳,۴۲۷
۴۴,۳۴۰,۰۲۱	۱,۴۷۳,۶۷۱,۴۱۷
-	۷,۳۰۵
۴۵,۳۸۸,۹۰۰	۱,۶۵۸,۹۲۱,۷۷۳

تفاوت تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تفاوت تنزیل سود سهام سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۲۰- جزئیات خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام‌شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی‌شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	مراجعه فناوری پاسارگاد ۰۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷٪
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۹۸,۴۷۱,۷۲۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷.۰۵٪

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۲,۶۳۹,۱۶۰,۰۳۳	۹,۲۰۳,۹۶۷,۹۰۱	کارمزد مدیر
۱۸,۲۲۷,۴۰۸,۷۹۹	۱۴,۶۴۸,۹۵۴,۴۱۲	کارمزد ضامن جریان اصل مبلغ سرمایه
۱,۳۳۲,۱۰۹,۴۳۶	۱,۰۸۶,۸۸۵,۱۷۸	کارمزد متولی
۹۵۴,۰۱۵,۰۲۷	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹	کارمزد حسابرس
۳۳,۱۵۲,۶۹۳,۲۹۵	۲۵,۵۴۱,۱۹۱,۴۳۰	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۰۱۴,۷۹۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۵,۴۷۳,۸۰۲	۲۵,۶۶۸,۷۱۳	هزینه تأسیس
۰	۱۱,۲۰۰,۴۹۰	هزینه برگزاری مجامع
۹,۰۳۵,۸۰۵,۲۱۹	۲,۷۶۰,۹۹۸,۰۵۵	هزینه نرم افزار
۳۳,۳۹۵,۷۵۳	۱۵,۶۸۳,۲۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۶,۰۰۹,۶۱۲	۱۲۶,۰۳۵,۲۲۵	هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها
-	۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۰۹	۰	سایر هزینه ها
۹,۱۸۰,۶۸۵,۲۹۵	۳,۰۸۴,۲۵۸,۰۸۴	

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۵ خرداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۴ خرداد
	ریال	ریال
۲۳-۱	۱۱۶,۶۷۹,۵۷۰	۰
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۶,۶۷۹,۵۷۰	-

۲۳-۱- هزینه اعتباری مربوط به کارگزاری خلیج فارس با نرخ ۲۳ درصد می باشد

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

تعدیلات ناشی از قیمت صدور	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۵ خرداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۴ خرداد
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال	۱,۱۰۹,۱۰۶,۵۸۱	۲,۶۴۱,۵۴۳,۸۴۰
	(۴۷۰,۵۳۰,۶۸۴)	(۹,۹۴۰,۰۶۷,۰۹۱)
	۶۳۸,۵۷۵,۸۹۷	(۷,۳۹۸,۵۲۳,۲۵۱)

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲-۲۵- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	سرمایه‌گذاری	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
۰.۰۹	۱۰۲,۱۰۵	۰.۱	۱۰۲,۱۰۵		عادی		وحید میرزائی بادبزی
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۰	۰		عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
۸.۹	۹,۹۹۸,۹۹۹	۹.۸	۹,۹۹۸,۹۹۹		ممتاز	مدیر صندوق	تامین سرمایه خلیج فارس
۹.۷	۱۰,۹۴۳,۹۶۰	۱۰.۸	۱۰,۹۴۳,۹۶۰		عادی		
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰		ممتاز	دارنده واحد ممتاز	محمد ابراهیم محمدپورزرندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱		ممتاز	دارنده واحد ممتاز	عادل بهزادی
۱۹.۱۸	۲۱,۲۴۵,۰۷۲	۲۰.۸۹	۲۱,۲۵۲,۱۵۵	جمع			

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۴,۹۹۴,۴۰۶,۶۰۱)	(۷,۰۶۲,۰۵۱,۴۴۶)	طی دوره	۱۲,۶۳۹,۱۶۰,۰۳۳	کارمزد مدیر	مدیر و مدیر ثبت	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۸,۳۱۵,۸۱۶,۱۷۳)	(۱۸,۳۳۷,۴۰۸,۷۹۹)	طی دوره	۱۸,۳۳۷,۴۰۸,۷۹۹	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	
(۲,۰۰۱)	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰	طی دوره	۱,۳۲۴,۴۰۳,۸۰۹	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس
(۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹)	(۹۵۴,۰۱۴,۹۵۰)	طی دوره	۹۵۴,۰۱۵,۰۲۷	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۶۳۴,۶۷۲,۱۳۴)	(۸۲۷,۳۶۹,۷۸۰)	طی دوره	۱,۳۳۳,۱۰۹,۴۳۶	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد