

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ

سرمایه خلیج فارس

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

ارقام نگر آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ثبت و گزارش دهی

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳) مسئولیت تهیه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت 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 آنجاکه 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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و 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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

حسابرسی کسب شده 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.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین قوانین و مقررات صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد بند ۲-۲ امیدنامه و تبصره ۲۶ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب‌های تعیین شده ترکیب دارایی‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری در موارد زیر:

(۵-۱-۱) سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار حداکثر ۷۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۸ الی ۱۴۰۵/۰۳/۲۲).

(۵-۱-۲) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۵/۰۳/۱۷ الی ۱۴۰۵/۰۳/۲۴).

(۵-۱-۳) سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۰۶ الی ۱۴۰۵/۰۳/۰۹).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

- ۲-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر دریافت سود نقدی سهام ظرف مهلت مقرر در خصوص سهام شرکت حفاری شمال، علیرغم پیگیری‌های انجام شده.
- ۶) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.
- ۷) 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.
- ۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۹) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۸ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی و خدمات مدیریت

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹

ارقام نگر آریا

شماره ثبت: ۱۲۷۵۵

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

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



با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 میان دوره ای 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان

سید امیدرضا محمدی

شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

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



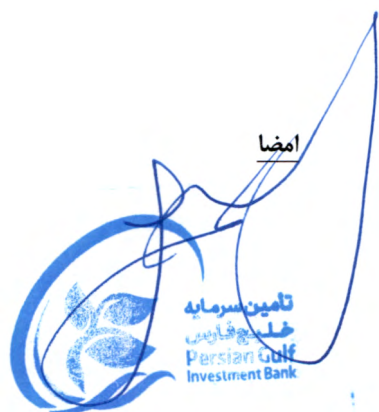
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۹۵,۶۶۰,۸۳۵,۷۷۸	۱,۹۰۲,۳۵۱,۸۱۷,۰۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵	۷۱۰,۹۴۹,۶۶۶,۳۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳	۱۹۵,۷۵۸,۵۰۸,۷۵۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	۲۳,۹۸۶,۸۲۳,۷۹۵	۸	حساب های دریافتی
۵,۳۳۷,۸۶۰,۶۷۶	۳۵,۲۸۱,۴۷۱	۹	سایر دارایی ها
.	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۹۶,۸۲۰,۴۲۶,۲۲۳	۲,۸۹۳,۷۹۰,۲۸۴,۲۸۷		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸	۲۷,۰۷۰,۸۴۴,۹۷۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۷,۱۶۵,۸۱۷,۴۹۳	۴,۱۰۹,۰۱۲,۱۱۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶	۲,۸۱۲,۵۱۶,۳۸۹	۱۴	پیش دریافت ها
۴۵,۰۹۷,۹۴۸,۱۸۶	۴۲,۷۶۲,۳۷۳,۴۸۱		جمع بدهی ها
۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱۹,۲۶۷	۲۸,۱۳۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سید امید رضا محمدی

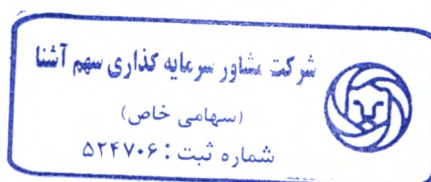
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

مدیر صندوق

خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
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	۱۶	۱۵۰,۲۳۳,۱۴۷,۱۶۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۱۱,۱۲۴,۲۴۴,۹۰۹
سود سهام	۱۸	۴۲,۸۷۷,۴۲۱,۲۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳۴,۸۶۰,۳۳۹,۹۰۶
سایر درآمدها	۲۰	۱,۶۵۸,۹۲۱,۷۳۳
جمع درآمدها		۹۴۰,۷۶۴,۱۷۵,۰۳۲
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۳,۱۵۲,۶۹۳,۲۹۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۹,۱۸۰,۶۸۵,۳۹۵)
سود قبل از هزینه های مالی		
هزینه های مالی	۲۳	(۱۱۶,۶۷۹,۵۷۰)
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)		۴۱.۸
بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی ۲ (درصد)		۳۱.۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تعداد	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۱,۲۹۹,۶۹۶	۱,۹۵۱,۲۳۲,۴۷۸,۰۳۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸۳,۱۵۲	۸۳۱,۵۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۸۷۸)	(۳۷۸,۷۸۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۸۹۸,۳۱۴,۱۱۶,۸۷۲
تعدیلات	.	۶۳۸,۵۷۵,۸۹۷
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰۱,۳۳۴,۹۷۰	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶

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

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره مالی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره مالی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

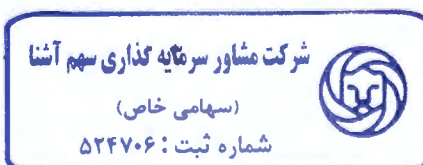
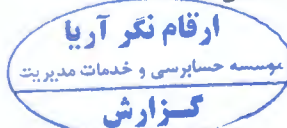
نماینده

سید امید رضا محمدی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

خاطره پهلوان



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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای تحت تملك	درصد واحدهای ممتاز تحت تملك
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.

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق با سازوکار بازخريد 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۰۵) 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 (۰.۰۰۳) 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 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 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.

معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

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 میان دوره ای

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	
۸۸۹	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	۳۲۱,۷۸۸,۲۰۸,۸۹۵	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 و غیره
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 میان دوره ای
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	۷۱۰,۹۴۹,۶۶۶,۳۶۶	۳۸۳,۱۶۱,۴۵۷,۶۵۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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	
کوتاه مدت	۲۰,۱۶۵,۸۷۳	۰.۰۰	۲,۴۳۸,۵۳۱,۱۷۵	۰.۱۲
کوتاه مدت	۹,۵۶۲,۹۴۰,۳۷۷	۰.۳۳	۱,۱۹۷,۳۱۱,۰۷۶	۰.۰۶
کوتاه مدت و بلند مدت	۴۶۷,۶۴۲,۶۶۵,۸۶۲	۱۶.۱۶	۳۶۶,۹۵۱,۹۶۶,۳۹۵	۱۸.۳۸
کوتاه مدت	۲,۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰	۱۵۹,۶۹۵	۰.۰۰
کوتاه مدت	۲۰,۴۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۴۶,۰۰۰	۰.۰۰
کوتاه مدت و بلندمدت	۲۳۳,۲۲۴,۵۴۶,۸۲۵	۸.۰۶	۱۲,۱۸۵,۷۲۱,۵۴۲	۰.۶۱
کوتاه مدت	۷۵۸,۶۲۹	۰.۰۰	۷۳۴,۲۴۹	۰.۰۰
کوتاه مدت	۳۹۴,۳۸۷,۱۰۵	۰.۰۱	۳۸۶,۹۷۷,۵۳۳	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 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 میان دوره ای
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	۹۱,۲۵۳,۴۶۱,۱۳۱	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴
۷-۲	۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹
	۱۹۵,۷۵۸,۵۰۸,۷۵۸	۲۰۶,۹۵۴,۶۳۱,۳۶۳

۷-۱- اوراق اجاره 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
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۳۹۸,۶۳۱	۹۱,۲۵۳,۴۶۱,۱۳۱	۹۱,۲۵۸,۹۵۷,۱۳۴	۴.۵۷
		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 مرابحه 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
۱۴۰۷-۰۳-۱۱	۲۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۹,۴۲۲,۶۲۷	۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۵.۷۹
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۹,۴۲۲,۶۲۷	۱۰۴,۵۰۵,۰۴۷,۶۲۷	۱۱۵,۶۹۵,۶۷۴,۲۲۹	۵.۷۹

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱-۷۰

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
مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱-۷۰	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	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰	فیما بین صندوق و متعهد بذیره 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶۸,۹۳۹,۳۷۸	۱,۵۶۶,۵۱۵,۳۹۱	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	متعدد	۱,۶۰۳,۶۲۰,۳۴۰	۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	۲۲,۴۲۰,۳۰۸,۳۰۴	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۲۵	۲۲,۹۷۶,۳۷۹,۹۰۰	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۵,۷۰۵,۶۴۰,۷۵۱	۲۳,۹۸۶,۸۲۳,۷۹۵	(۵۹۳,۱۷۶,۴۴۵)		۲۴,۵۸۰,۰۰۰,۲۴۰	

۸-۱- سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده	نام بانک	
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۰۲۱,۳۲۳,۳۲۹	(۲۳,۳۹۲,۸۹۳)	۱,۰۴۴,۷۱۶,۲۳۲	صادرات	
۶۸,۹۳۹,۳۷۸	۵۴۵,۱۹۲,۱۵۲	(۱۳,۷۱۱,۹۵۶)	۵۵۸,۹۰۴,۱۰۸	گردشگری	
۶۸,۹۳۹,۳۷۸	۱,۵۶۶,۵۱۵,۴۹۱	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	۱,۶۰۳,۶۲۰,۳۴۰		

۸-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل شده	تجزیل نشده	نام شرکت سرمایه پذیر	
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳,۳۷۳,۱۳۴,۷۴۲	(۲۴۲,۵۸۸,۴۵۸)	۳,۶۱۵,۷۲۳,۲۰۰	پتروشیمی شیراز	
.	۴,۶۶۰,۷۳۹,۰۳۰	(۲۷۷,۷۲۸,۹۷۰)	۴,۹۳۸,۴۶۸,۰۰۰	سپید ماکیان	
.	۷,۴۵۷,۲۹۷,۸۳۲	(۳۵,۷۵۴,۱۶۸)	۷,۴۹۳,۰۵۲,۰۰۰	نفت پارس	
.	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	.	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	همکاران سیستم	
۲,۲۸۰,۶۰۲,۰۹۶	.	.	.	پتروشیمی پردیس	
۱,۵۳۴,۳۵۰,۴۷۵	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۱,۸۲۱,۷۴۸,۹۰۲	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	.	۱,۸۴۰,۴۶۵,۵۰۰	حقاری شمال	
۵,۶۳۶,۷۰۱,۴۷۳	۲۳,۴۲۰,۳۰۸,۳۰۴	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۲۲,۹۷۶,۳۷۹,۹۰۰		

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آئینمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ 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 میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
یادداشت	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
نام شرکت کارگزاری				
خلیج فارس	۱۰-۱	(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۵۴۱,۶۰۹,۲۷۶,۸۱۵	(۱,۳۷۶,۱۴۶,۵۲۸,۴۹۶)
		(۴,۷۵۴,۵۶۱,۴۵۹)	۱,۵۴۱,۶۰۹,۲۷۶,۸۱۵	(۱,۳۷۶,۱۴۶,۵۲۸,۴۹۶)
				۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰
				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
	ریال	ریال
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا-کارمزد متولی	۸۲۷,۳۶۹,۷۸۰	۷۹۵,۸۱۹,۷۳۳
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا-حق الزحمه حسابرسی	۹۵۴,۰۱۴,۹۵۰	۷۶۹,۹۹۹,۹۲۳
تأمین سرمایه خلیج فارس کارمزد مدیر	۷,۰۶۱,۴۰۱,۴۴۶	۶,۳۹۰,۶۳۶,۱۰۷
تأمین سرمایه خلیج فارس کارمزد ضامن جبران اصل سرمایه	۱۸,۲۲۷,۴۰۸,۷۹۹	۱۴,۷۲۱,۲۰۱,۴۴۴
تأمین سرمایه خلیج فارس مطالبات مدیر بابت صدور و ابطال	۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
	۲۷,۰۷۰,۸۴۴,۹۷۵	۲۲,۶۷۸,۱۰۷,۲۰۸

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱	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
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز	۳۶۰,۹۰۱,۲۱۷	۶۶۶,۵۸۷,۴۹۳
	۴,۱۰۹,۰۱۲,۱۱۷	۷,۱۶۵,۸۸۷,۴۹۳

۱۴- پیش دریافت‌ها

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۶۲,۸۸۰,۳۳۷	۳۶۹,۰۰۱,۳۸۷۲
پیش دریافت سود اوراق مشارکت		
۱۴-۲	۲,۶۴۹,۶۳۴,۰۵۲	۶۸۰,۸۸۷۸,۱۵۴
پیش دریافت سود سپرده بانکی		
	۲,۸۱۲,۵۱۶,۳۸۹	۱۰,۴۹۸,۸۹۲,۰۲۶

۱۴-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت صفارس ۷۰۳۱ و فنانب زیرساخت ۷۱- 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 :

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۱,۳۳۴,۱۷۰	۲,۵۶۹,۶۸۱,۰۱۶,۳۶۲	۹۱,۳۹۹,۶۹۶	۱,۷۵۹,۰۵۳,۳۳۰,۳۴۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۳۳۶,۸۹۴,۳۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۶۶۸,۱۲۷,۵۹۶
۱۰۱,۳۳۴,۱۷۰	۲,۸۵۱,۰۲۷,۹۱۰,۸۰۶	۱۰۱,۳۹۹,۶۹۶	۱,۹۵۱,۷۲۲,۴۷۸,۰۳۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

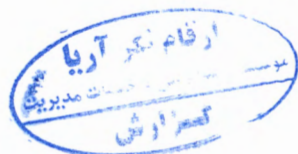
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 شرکت‌های 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	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم پیلن	۱۹۹,۱۰۹	۵۲,۶۸۰,۲۵۹,۲۲۰	(۴۶,۳۷۹,۵۳۱,۰۷۴)	(۱۴۳,۸۱۷,۰۷۴)	(۲۶۲,۴۰۱,۲۹۶)	۵,۸۹۳,۵۰۹,۷۷۶
مس شهیدباهنر	۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۴۹,۴۳۵,۷۲۸)	(۵۱,۰۸۳,۵۶۷)	(۹۳,۵۶۰,۰۰۰)	۴,۱۱۷,۹۲۰,۴۰۵
صنعت غذایی کورش	۷۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۳,۰۰۷,۶۳۶)	(۲۶,۲۱۸,۸۶۷)	(۴۸,۰۲۰,۰۰۰)	۳,۴۶۶,۷۵۳,۴۹۷
سرمایه‌گذاری 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)	(۲۷۶,۱۸۵,۴۳۳)	(۵۰,۵۸۳,۱۵۵)	۲,۰۳۱,۵۳۰,۳۶۰
سیمان صوفیان	۱۲۰,۸۱۰	۱۶,۵۳۰,۴۳۲,۳۰۰	(۱۶,۶۰۱,۶۴۶,۴۴۸)	(۴۵,۱۲۷,۹۸۱)	(۸۲,۶۵۲,۱۶۳)	(۱۹۸,۹۹۴,۲۹۲)
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۰۷۵,۶۹۰	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)	(۳۹,۹۲۴,۷۳۴)	۴,۰۹۱,۱۰۸,۶۴۹
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	(۳۹,۱۵۰,۰۶۴,۳۲۵)	(۱۵۷,۶۳۷,۱۷۴)	(۲۸۸,۷۱۳,۵۱۵)	۱۸,۱۴۶,۲۸۸,۴۲۶
سرمایه‌گذاری غیر(هلدینگ)	۹۶۷,۲۷۴	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)	(۱,۱۸۱,۴۴۹,۲۱۵)	(۲,۱۶۳,۸۳۰,۶۹۷)	۵۷,۱۲۵,۴۰۴,۲۲۱	(۹۳,۱۵۰,۸۰۷)



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۴۳۲,۷۶۶,۱۳۸,۶۴۸	(۳۷۲,۳۹۵,۴۵۴,۵۱۵)	(۱,۱۸۱,۴۴۹,۳۱۵)	(۲,۱۶۳,۸۳۰,۶۹۷)	۵۷,۱۴۵,۴۰۴,۳۲۱	(۹۳,۱۵۰,۸۰۷)
سیمان آبیک	۴۳۸,۰۰۷	(۲۳,۵۴۵,۲۸۵,۱۶۶)	(۶۱,۹۹۸,۲۳۶)	(۱۱۳,۵۵۰,۳۵۹)	(۱,۰۰۱,۷۸۲,۳۳۱)	.
بانک ملت	۳۷,۶۴۳,۱۰۱	(۴۳,۹۳۸,۸۲۳,۹۸۵)	(۱۱۴,۴۳۳,۰۵۸)	(۲۰,۴۰۵,۸۷۱,۰۰۰)	(۳,۳۴۵,۴۲۵,۰۵۹)	.
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۷۷۸,۶۴۶	(۴۳,۹۷۳,۳۵۶,۴۳۵)	(۱۳۱,۹۶۹,۲۶۹)	(۲۲۳,۳۸۷,۸۳۵)	۳۵۸,۸۵۱,۸۴۱	.
فولاد مبارکه اصفهان	۳۷,۶۶۰,۳۷۶	(۱۰۶,۶۳۹,۸۹۰,۶۳۵)	(۳۱۶,۰۰۳,۳۴۹)	(۵۷۸,۷۶۱,۱۷۶)	۸,۳۲۷,۵۸۱,۷۳۳	.
بانک سینا	۱۱,۶۸۰,۵۰۰	(۴۳,۰۲۶,۱۰۰,۴۹۹)	(۱۱۰,۷۰۸,۳۰۴)	(۲۰۳,۷۶۳,۹۹۷)	(۱,۷۸۶,۹۷۲,۰۷۶)	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۶,۹۰۶,۱۷۷	(۷۹,۳۹۷,۱۳۳,۰۷۳)	(۳۴۰,۴۳۳,۳۹۳)	(۴۴۰,۳۳۴,۸۸۴)	۸۰,۸۹۰,۹۶,۱۶۱	(۴۵۰,۳۳۱,۷۶۰)
پتروشیمی پردیس	۵,۵۵۰,۰۰۰	(۵۹,۱۰۸,۸۳۳,۳۱۴)	(۲۱۲,۰۴۱,۵۹۸)	(۳۸۸,۳۵۵,۶۱۸)	۱۷,۹۶۱,۸۹۳,۴۴۰	.
پتروشیمی شیراز	۱,۱۰۳,۳۱۴	(۳۹,۳۸۷,۳۳۷,۹۳۳)	(۳۰۸,۸۷۹,۱۰۱)	(۳۸۳,۵۶۳,۰۳۵)	۳۶,۶۳۳,۹۳۶,۵۵۲	.
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۶۷۳,۹۴۷	(۳۴,۸۱۵,۴۵۰,۴۰۱)	(۷۶,۸۴۲,۹۴۵)	(۱۴۰,۷۳۸,۲۷۳)	۳,۱۱۴,۶۳۳,۰۰۱	.
سپیدار سیستم آسیا	۱,۲۲۹,۳۸۸	(۱۹,۹۹۰,۵۶۹,۳۸۰)	(۵۴,۵۷۳,۱۷۹)	(۹۹,۹۵۳,۸۴۷)	۳۹۷,۰۷۶,۰۸۸	.
مبین انرژی خلیج فارس	۴,۴۴۳,۳۷۰	(۶۷,۱۲۱,۶۰۵,۷۳۲)	(۳۰۵,۹۳۹,۸۷۵)	(۳۷۷,۱۶۱,۵۳۱)	۷,۳۲۶,۶۰۹,۹۲۲	.
پویا زرکان آق دره	۳۲۵,۰۰۰	(۳۴,۴۶۳,۶۸۳,۱۳۳)	(۱۱۱,۶۷۶,۴۱۳)	(۲۰۴,۵۳۴,۴۱۰)	۶,۱۲۷,۳۸۷,۵۴۶	.
بالایش نفت بندرعباس	۱۰,۹۸۰,۰۰۰	(۷۰,۱۶۴,۶۰۲,۴۲۴)	(۳۴۷,۳۰۳,۸۶۶)	(۴۵۳,۹۳۸,۶۳۳)	۱۹,۷۲۳,۸۷۹,۷۲۷	.
سایر	.	.	.	.	.	(۲۰,۹۱۶,۳۳۹,۱۰۷)
جمع	۱,۱۹۵,۶۹۲,۲۵۲,۶۱۸	(۱,۰۳۶,۳۰۶,۴۱۳,۳۹۹)	(۳,۲۶۴,۳۳۱,۷۸۹)	(۵,۹۷۸,۴۶۱,۲۶۵)	۱۵۰,۳۴۳,۱۴۷,۱۶۵	(۳۵,۵۱۳,۶۹۷,۵۱۵)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تاریخ انتشار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	تعداد	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
اختیار شستا-۱۳۰۰-۰۱/۲۰-۱۴۰۴ (ضستا ۰۱۲۶۱)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا-۱۴۰۰-۰۱/۲۰-۱۴۰۴ (ضستا ۰۱۳۸۱)	•	•	•	•	•	(۱۴۷,۸۴۴,۸۸۲)
اختیار شستا-۱۴۰۰-۰۲/۱۰-۱۴۰۴ (ضستا ۲۰۴۰۱)	•	•	•	•	•	۸۱۶,۹۹۰,۸۶۶
اختیار شستا-۹۰۰-۰۵/۱۵-۱۴۰۴ (ضستا ۵۰۲۶۱)	•	•	•	•	•	۱۳۸,۱۳۹,۷۹۷
	•	•	•	•	•	(۱۷۱,۶۶۹,۶۴۳)
	•	•	•	•	•	۶۳۵,۶۱۶,۱۳۸



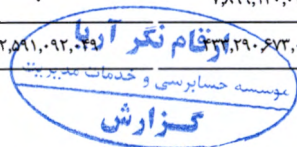
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۳۳,۸۶۸,۴۱۱,۴۹۸	۱۱۹,۳۷۶,۱۶۲,۸۴۹
سود ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱۲,۷۴۴,۱۶۶,۵۸۹)	۸,۲۶۴,۹۳۱,۷۱۱
	۶۱۱,۱۲۴,۲۴۴,۹۰۹	۱۲۷,۶۴۱,۰۹۴,۵۶۰

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۹۸,۷۴۵,۱۲۸,۱۶۰	(۶۹,۰۴۸,۱۶۹,۹۶۸)	(۲۶۹,۵۷۴,۲۰۰)	(۴۹۳,۷۲۵,۶۴۱)	۲۸,۹۳۳,۶۵۸,۳۵۱	(۲,۱۶۶,۲۸۹,۹۴۴)
بانک اقتصادنوین	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)	۴۵,۰۹۷,۶۵۰,۳۷۰	(۴۲,۳۰۷,۶۴۷,۰۷۷)	(۱۲۳,۱۱۶,۵۸۵)	(۲۲۵,۴۸۸,۲۵۱)	۲,۴۴۱,۳۹۸,۳۵۷	(۲,۶۶۴,۲۵۱,۲۱۳)
صنایع خاکچینی ایران	۸۸,۱۸۱,۰۶۲,۷۰۰	(۶۲,۱۸۲,۵۸۷,۱۲۶)	(۲۴۰,۷۳۴,۳۰۱)	(۴۴۰,۹۰۵,۳۱۴)	۲۵,۳۱۶,۸۳۵,۹۵۹	-
ملی صنایع مس ایران	۲۱۵,۷۹۴,۳۳۱,۵۲۰	(۱۱۹,۵۲۴,۳۸۲,۷۷۴)	(۵۸۹,۱۱۸,۵۲۵)	(۱,۰۷۸,۹۷۱,۶۵۸)	۹۴,۶۰۱,۸۵۸,۵۶۳	۶,۸۳۹,۵۳۶,۳۷۲
پالایش نفت اصفهان	۵۹,۴۲۳,۱۰۱,۹۲۰	(۳۴,۳۶۷,۰۶۱,۰۶۹)	(۱۶۲,۲۲۵,۰۶۸)	(۲۹۷,۱۱۵,۵۱۰)	۲۴,۵۹۶,۷۰۰,۳۷۳	-
پست بانک ایران	۱۱۳,۴۹۸,۶۷۰,۴۰۰	(۷۵,۱۲۶,۴۴۳,۴۶۵)	(۳۰۹,۸۵۱,۳۷۰)	(۵۶۷,۴۹۳,۳۵۲)	۳۷,۴۹۴,۸۸۲,۲۱۳	۱۴,۸۰۸,۲۱۷,۶۶۹
نفت پارس	۵۲,۵۹۴,۰۸۸,۸۰۰	(۴۸,۴۱۷,۴۴۹,۶۰۳)	(۱۴۳,۵۸۱,۸۶۲)	(۲۶۲,۹۷۰,۴۴۴)	۳,۷۷۰,۰۸۶,۸۹۱	-
پتروشیمی پردیس	۴۲,۱۷۴,۵۳۳,۴۴۰	(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	۱۹,۹۳۸,۴۲۹,۳۹۰	(۱۶,۶۴۴,۳۰۴,۹۸۹)	(۵۴,۴۳۱,۹۱۲)	(۹۹,۶۹۲,۱۴۷)	۳,۱۴۰,۰۰۰,۳۴۲	(۲,۱۵۳,۶۸۸,۸۹۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰,۱۰۰,۰۵۲,۰۴۰	(۳۹,۴۲۷,۹۲۶,۴۱۱)	(۱۳۶,۷۷۳,۱۴۲)	(۲۵۰,۵۰۰,۲۶۰)	۱۰,۲۸۴,۸۵۲,۲۲۷	-
داروسازی کاسپین تأمین	۱۴۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۰۹۳,۸۴۶,۴۴۷)	(۳۸۵,۷۳۹,۰۰۰)	(۷۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	۵۹,۱۱۳,۹۰۴,۵۵۳	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۷۴,۵۳۴,۸۱۴,۷۴۰	(۹۰,۳۶۵,۶۸۱,۴۷۹)	(۴۷۶,۴۸۰,۰۴۴)	(۸۷۳,۶۷۴,۰۷۴)	۸۲,۸۱۹,۹۷۹,۱۴۳	۴,۶۶۱,۷۷۳,۴۴۲
همکاران سیستم	۵۶,۴۵۴,۳۱۶,۹۶۰	(۴۸,۱۱۸,۷۹۵,۰۱۷)	(۱۵۴,۱۳۰,۲۸۵)	(۲۸۲,۲۷۱,۵۸۵)	۷,۸۹۹,۱۳۰,۰۷۳	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۲۶۱,۱۹۷,۱۱۰,۹۱۴	(۸۱۸,۱۵۷,۳۸۴,۲۳۹)	(۳,۴۴۳,۰۶۸,۱۱۱)	(۶,۳۰۵,۹۸۵,۵۵۶)	۲۲,۲۹۰,۶۷۳,۰۰۸	۳۲,۵۹۱,۰۹۲,۰۴۳



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۱- 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)	(۸۱۸,۱۵۷,۳۸۴,۳۳۹)	۱,۲۶۱,۱۹۷,۱۱۰,۹۱۴	جمع نقل از صفحه قبل			
۰	۳۷,۵۱۰,۳۱۳,۸۴۴	(۴۵۹,۴۸۵,۵۳۷)	(۲۵۰,۸۷۹,۱۰۸)	(۵۳,۶۷۶,۴۳۰,۸۲۱)	۹۱,۸۹۷,۱۰۹,۳۳۰	پدیده شیمی قرن		۵,۴۵۷,۰۰۷۳	
۱۲,۴۴۷,۹۳۷,۷۲۵	۲۴,۴۶۵,۸۴۰,۹۸۹	(۳۳۲,۵۰۸,۳۷۹)	(۱۸۱,۵۴۹,۵۷۵)	(۴۱,۵۳۱,۷۷۶,۸۵۷)	۶۶,۵۰۱,۶۷۵,۸۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین		۲,۲۰۹,۳۵۸	
۰	۵۵,۸۳۱,۹۴۴,۱۳۰	(۶۰,۴۳۲,۴۹۲)	(۳۳۰,۰۰۹,۲۲۱)	(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)	(۵۰,۱۲۱,۱۰۴,۷۳۹)	۸۸,۱۳۵,۱۹۲,۲۴۰	سپید ماکیان		۳,۲۹۲,۳۱۲	
۰	۲,۲۳۹,۶۱۵,۱۸۳	(۱۳۱,۰۳۲,۶۶۲)	(۷۱,۵۴۳,۸۱۳)	(۲۳,۷۶۴,۳۴۰,۷۰۲)	۲۶,۲۰۶,۵۳۲,۳۸۰	سپیدار سیستم آسیا		۲,۱۰۳,۲۵۳	
۰	۲۶,۸۵۶,۵۵۱,۹۱۵	(۸۱۵,۴۴۴,۹۲۶)	(۴۴۵,۲۲۲,۰۰۹)	(۱۳۴,۹۶۷,۷۸۶,۲۵۰)	۱۶۳,۰۸۴,۹۸۵,۱۰۰	یویا زرکان آق دره		۱,۲۳۶,۴۲۹	
۰	۳,۸۴۵,۰۸۵,۰۴۵	(۱۳۵,۹۶۷,۴۷۰)	(۷۴,۲۳۸,۲۳۹)	(۲۳,۱۳۸,۲۰۳,۲۴۶)	۲۷,۱۹۳,۴۹۴,۰۰۰	شیرپاستوریزه یگانه‌اصفهان		۱,۶۱۲,۹۰۰	
۰	۲,۴۹۵,۵۸۳,۹۳۹	(۳۶۰,۳۶۴,۷۷۵)	(۱۹۶,۷۵۹,۱۶۷)	(۶۹,۰۲۰,۳۴۶,۱۱۹)	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)	۱,۹۱۷,۱۷۱,۵۵۳,۱۴۳	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	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	(۸۹,۹۵۱,۰۶۲,۵۰۰)	(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 ۷۰۳۱

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بلون ضامن



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

۱۸- درآمد سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	.	۴,۵۰۰,۷۶۳,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰,۵۰۹	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)		
.	۳,۳۷۳,۱۳۴,۷۴۲	(۲۴۲,۵۸۸,۴۵۸)	۳,۶۱۵,۷۲۳,۲۰۰	۶,۹۲۸	۵۲۱,۹۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی شیراز		
.	۷,۴۵۷,۲۹۷,۸۳۲	(۳۵,۷۵۴,۱۶۸)	۷,۴۹۳,۰۵۲,۰۰۰	۲,۱۰۰	۳,۵۶۸,۱۲۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نفت پارس		
۳,۴۴۶,۱۵۳,۱۲۰	۱۰,۳۷۹,۴۰۶,۷۰۰	.	۱۰,۳۷۹,۴۰۶,۷۰۰	۸,۷۰۰	۱,۱۸۱,۵۴۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان		
.	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	.	۵,۰۸۸,۶۷۱,۲۰۰	۳,۴۰۰	۱,۴۹۶,۶۶۸	۱۴۰۵/۰۳/۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	همکاران سیستم		
.	۴,۶۶۰,۷۳۹,۰۳۰	(۲۷۷,۷۲۸,۹۷۰)	۴,۹۳۸,۴۶۸,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۲۹۲,۳۱۲	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سپید ماکیان		
.	۲,۹۷۰,۲۱۹,۲۷۵	.	۲,۹۷۰,۲۱۹,۲۷۵	۷۷۵	۳,۸۳۲,۵۴۱	۱۴۰۵/۰۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سپیدار سیستم آسیا		
.	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	.	۴,۵۴۷,۱۸۹,۰۰۰	۹,۲۵۰	۴۹۱,۵۸۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	پویا زرکان آق دره		
۳۱,۹۸۳,۲۱۴,۲۶۱	.	.	.	.	.	.	.	سایر		
۳۵,۴۳۹,۳۶۷,۳۸۱	۴۲,۸۷۷,۴۲۱,۲۷۹	(۵۵۶,۰۷۱,۵۹۶)	۴۳,۴۳۳,۴۹۲,۸۷۵					جمع		

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	۵۰,۶۱۸,۹۷۴,۷۷۷	۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۸۴,۲۴۱,۴۶۵,۱۲۹	۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵
		۱۳۴,۸۶۰,۴۳۹,۹۰۶	۷۶,۲۲۹,۸۰۶,۰۲۴



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

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

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	۳۳	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۰	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳
		۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۰	۱۳,۷۸۶,۵۶۹,۰۳۸	۱۰,۳۵۱,۳۲۹,۵۳۳
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۰	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۰	۳۶,۸۳۲,۴۰۵,۷۳۹	۱۱,۵۰۵,۹۸۶,۱۳۶
جمع کل		۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۶۱۸,۹۷۳,۷۷۷	۰	۵۰,۶۱۸,۹۷۳,۷۷۷	۲۱,۸۵۷,۳۱۵,۶۶۹

اوراق اجاره:

صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن

اوراق مرابحه:

مرابحه فناوری پاسارگاد ۷۰۳۱۱

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۷۳۶	۰	۱۵۶,۷۳۶	۱۱,۳۶۷,۰۲۸
۹,۰۹۲,۷۳۱	۰	۹,۰۹۲,۷۳۱	۳۲,۹۸۲,۹۱۵
۷۸,۰۹۶,۴۲۳,۰۷۳	(۲۳,۳۹۲,۸۹۳)	۷۸,۰۷۳,۰۳۰,۱۸۰	۲۸,۹۹۰,۵۷۳,۹۶۹
۸۰,۵۷,۵۸۲	-	۸۰,۵۷,۵۸۲	۱۱۱,۵۶۶,۲۴۸
۶,۱۶۴,۸۲۵,۴۷۶	(۱۳,۷۱۱,۹۵۶)	۶,۱۵۱,۱۱۳,۵۲۰	۱,۴۸۵,۹۰۸,۶۵۴
۱۴,۳۸۰	۰	۱۴,۳۸۰	۱۳,۷۳۰,۰۹۰,۵۴۱
۸۴,۲۷۸,۵۶۹,۹۷۸	(۳۷,۱۰۴,۸۴۹)	۸۴,۲۴۱,۴۶۵,۱۲۹	۵۴,۳۷۲,۴۹۰,۳۵۵

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 ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۳۵۹,۶۲۴	۱۴۰,۳۵۷
۱۸۳,۷۸۳,۳۲۷	۱,۰۰۸,۵۲۲
۱,۳۳۳,۶۷۱,۴۱۷	۴۴,۳۴۰,۰۳۱
۷,۳۰۵	-
۱,۶۵۸,۹۲۱,۷۷۳	۴۵,۳۸۸,۹۰۰

تفاوت تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل

تفاوت تنزیل سود سهام سال قبل

تعديل کارمزد کارگزاری

سایر



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

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	مراجعه فناوری پاسارگاد ۷۰۲۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۷٪
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۱۶,۳۱۲,۵۰۰	۹۸,۴۷۱,۷۳۰,۰۰۰	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
کارمزد مدیر	۱۲,۶۳۹,۱۶۰,۰۳۳	۹,۲۰۳,۹۶۷,۹۰۱
کارمزد ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	۱۸,۳۲۷,۴۰۸,۷۹۹	۱۴,۶۴۸,۹۵۴,۴۱۲
کارمزد متولی	۱,۳۳۲,۱۰۹,۴۳۶	۱,۰۸۶,۸۸۵,۱۷۸
حق الزحمه حسابرس	۹۵۴,۰۱۵,۰۳۷	۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹
	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
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	۰	۱۰,۰۱۴,۷۹۰
هزینه تاسیس	۳۵,۴۷۳,۸۰۲	۳۵,۶۶۸,۷۱۳
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱۱,۲۰۰,۴۹۰
هزینه نرم افزار	۹,۰۳۵,۸۰۵,۲۱۹	۲,۷۶۰,۹۹۸,۰۵۵
هزینه کارمزد بانکی	۳۳,۳۹۵,۷۵۳	۱۵,۶۸۳,۲۶۹
هزینه ثبت و نظارت بر صندوق ها	۷۶,۰۰۹,۶۱۲	۱۲۶,۰۳۵,۳۳۵
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	-	۱۲۴,۶۵۷,۴۴۲
سایر هزینه ها	۹۰۹	۰
	۹,۱۸۰,۶۸۵,۲۹۵	۳,۰۸۴,۲۵۸,۰۸۴



صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
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 خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	ریال ۱۱۶,۶۹۹,۵۷۰	ریال ۰
	۱۱۶,۶۹۹,۵۷۰	-

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

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
تعدیلات ناشی از قیمت صدور	ریال ۱,۱۰۹,۱۰۶,۵۸۱	ریال ۲,۶۳۱,۵۳۳,۸۳۰
تعدیلات ناشی از قیمت ابطال	(۳۷۰,۵۳۰,۶۸۴)	(۹,۹۳۰,۰۶۷,۰۹۱)
	۶۳۸,۵۷۵,۸۹۷	(۷,۳۹۸,۵۳۳,۲۵۱)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

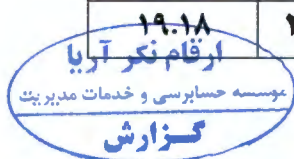
۲۵-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق دارای هیچ گونه تعهدات احتمالی نمی‌باشد.

۲۵-۲- در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، هیچ کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران صندوق و سایر اشخاص در رهن یا وثیقه یا تضمین 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				
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
۰.۰۹	۱۰۲,۱۰۵	۰.۱	۱۰۲,۱۰۵	عادی		وحید میرزائی بادیزی
۰.۰۹	۱۰۰,۰۰۸	۰.۰۰	۰	عادی		مهسا طهماسبی آشتیانی
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		
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	محمد ابراهیم محمدپورزرنندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	عادل بهزادی
۱۹.۱۸	۲۱,۲۴۵,۰۷۲	۲۰.۸۹	۲۱,۲۵۲,۱۵۵	جمع		



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل مبلغ سرمایه خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- 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:

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	
					مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
					ریال	ریال
تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر و مدیر ثبت	کارمزد مدیر	۱۲,۶۳۹,۱۶۰,۰۳۳	طی دوره	(۷,۰۶۲,۰۵۱,۴۴۶)	(۴,۹۹۴,۴۰۶,۶۰۱)
	ضامن جبران اصل مبلغ سرمایه	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه	۱۸,۲۲۷,۴۰۸,۷۹۹	طی دوره	(۱۸,۲۲۷,۴۰۸,۷۹۹)	(۸,۳۱۵,۸۷۶,۱۷۳)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۱,۳۲۴,۴۰۳,۸۰۹	طی دوره	۶۰,۷۰۸,۱۸۶,۸۶۰	(۲,۰۰۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۹۵۴,۰۱۵,۰۲۷	طی دوره	(۹۵۴,۰۱۴,۹۵۰)	(۶۰۱,۳۸۳,۹۳۹)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم‌آشنا	متولی	کارمزد متولی	۱,۳۳۲,۱۰۹,۴۳۶	طی دوره	(۸۲۷,۳۶۹,۷۸۰)	(۶۳۴,۶۷۲,۱۲۴)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

جنگ تحمیلی رمضان در اسفند ۱۴۰۴ اتفاق افتاده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، تداوم یا عدم تداوم آن مشخص نمی‌باشد.

