

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

بانتظام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲



گزارش حسابرسی مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است،

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

مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- (۵) طی بررسی های به عمل آمده به موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نشده است.
- (۶) اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در اینخصوص به موارد حائز اهمیتی برخورد نگردیده است.
- (۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۹) در راستای ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این موسسه به مواردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط و آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران اجرایی صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۱۶۲۵



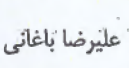
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مربوط به دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ 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	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹-۱۷	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری در سهام تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو 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 ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان
	محمد ابراهیم محمد پورزند	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

آرقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس

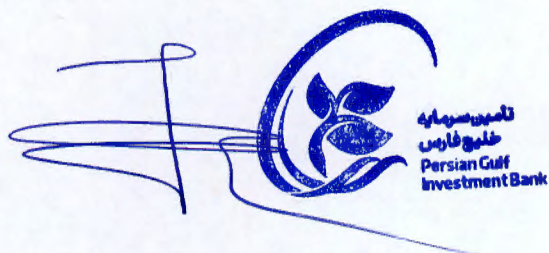
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۲,۲۹۵,۴۱۸,۷۹۳,۵۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۸,۱۲۱,۳۸۲,۰۰۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷	۷	حساب های دریافتی
۲,۸۰۴,۴۴۲,۱۸۵	۸	جاری کارگزاران
۴۱۸,۶۶۲,۰۰۹	۹	سایر دارایی ها
۲,۵۸۰,۶۳۵,۵۵۰,۵۳۲		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۵,۹۰۳,۷۵۲,۰۴۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱۵,۴۸۷,۷۳۹	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۳۱۹,۲۳۹,۷۸۷		جمع بدهی ها
۲,۵۷۴,۳۱۶,۳۱۰,۷۴۵	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۰۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



2

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس از نوع صندوق در سهام محسوب می‌شود و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به شماره ۵۶۳۰۲ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۶۱۳۸۱۰ و همچنین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ تحت شماره ۱۲۲۱۰ 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 مرداد ماه هر سال شروع و تا پایان تیر ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق در تهران، ضلع غربی میدان شیخ بهایی، مجتمع اداری رایان ونک، طبقه نهم، واحد ۹۰۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه و بند ۱۱ امیدنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://khalij.pgibc.ir> درج شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری گنچینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنچینه مینو 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	۹۹.۹۹
۲	محمدابراهیم محمد پورزندی	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۳	مسعود بهمنی راد	۱	۰.۰۰
	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 ایرانیان تحلیل فارابی است که در سال ۱۳۸۸ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶ طبقه سوم واحد ۶.

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، میدان توحید، خیابان توحید، نبش کوچه پرچم، پلاک ۶۸.

بازارگردان 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 رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی

الحساب و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه									
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛								
کارمزد مدیر		الف) 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. ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد (۰.۱) از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱. در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق، علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. ۲. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق‌شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. ۳. محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد (۰.۱) تعدیل می‌گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ (۰.۹) درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد.									
کارمزد بازارگردان		سالانه ۷ در هزار (۰.۰۰۷) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛									
کارمزد متولی		سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛									
کارمزد حسابر		سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛									
حق الزحمه و کارمزد مدیر تصفیه		معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی 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.									
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 تا سقف ۲,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:									
		<table><tr><td>ضریب خالص ارزش دارایی‌ها</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>		ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰								
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵								
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق		مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛									

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛
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 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 ترازنامه 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 ۱۳۸۷/۲/۲ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۹۴,۲۷۸,۲۰۷,۰۴۹	۹۰,۶۸۸,۰۳۷,۲۷۷	۳.۵۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۱,۰۷۳,۶۹۸,۵۳۰	۹۹,۴۶۸,۳۶۶,۲۸۸	۳.۸۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۶,۲۹۷,۸۳۰,۵۵۰	۷۸,۸۰۹,۰۹۶,۷۱۷	۳.۰۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۸,۲۱۴,۱۳۷,۱۴۷	۴۶,۴۳۷,۲۷۹,۴۰۱	۱.۸۰
محصولات شیمیایی	۴۱۲,۸۴۶,۴۹۲,۶۰۱	۴۱۴,۲۴۹,۰۸۱,۸۵۹	۱۶.۰۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶۸,۷۹۶,۳۸۱,۲۳۶	۱۶۲,۷۱۱,۱۳۹,۲۲۱	۶.۳۲
استخراج سایر معادن	۱۰۵,۵۹۰,۵۳۹,۴۵۱	۱۰۱,۴۴۲,۳۶۶,۵۲۹	۳.۹۲
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۹,۴۷۵,۹۸۲,۴۹۹	۱۹,۶۴۶,۴۷۵,۳۹۰	۰.۷۶
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۵,۷۲۸,۱۳۹,۴۴۷	۳۳,۶۵۴,۳۴۸,۲۹۷	۱.۳۱
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۰۲,۳۹۰,۵۵۲,۲۱۳	۱۹۸,۴۲۸,۰۲۵,۸۲۰	۷.۷۰
استخراج کانه های فلزی	۱۶۱,۸۲۶,۶۴۷,۳۲۸	۱۵۹,۶۷۱,۶۷۹,۵۹۴	۶.۲۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۴۲۱,۲۸۴,۶۳۳	۲,۱۲۷,۲۶۷,۰۰۰	۰.۰۸
سیمان، آهک و گچ	۳۰۴,۹۶۷,۴۷۹,۲۲۵	۳۰۸,۴۱۸,۲۵۵,۷۳۵	۱۱.۹۷
فلزات اساسی	۵۷۹,۵۲۶,۱۷۲,۷۴۸	۵۷۹,۶۷۷,۴۸۴,۴۶۱	۲۲.۵۰
جمع	۲,۳۲۲,۳۳۴,۳۴۵,۱۴۷	۲,۲۹۵,۴۱۸,۷۹۳,۵۸۹	۸۹.۱۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		یادداشت
ریال	۲۷۸,۱۲۱,۳۸۲,۰۰۲	۶-۱
پایه	۱۲۸,۱۲۱,۳۸۲,۰۰۲	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	۵	۲۷۸,۱۲۱,۳۸۲,۰۰۲	۰.۱۱
جمع			۲۷۸,۱۲۱,۳۸۲,۰۰۲	۰.۱۱

سپرده های بانکی :

پاسارگاد- ۲۰۹,۸۱۰,۱۶۹,۱۱۰,۲۵,۱

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷	(۶۴۰,۹۷۸,۱۱۳)	۲۵٪	۴,۵۱۳,۰۴۸,۸۶۰
۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷	(۶۴۰,۹۷۸,۱۱۳)		۴,۵۱۳,۰۴۸,۸۶۰

سود سهام دریافتی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			نام شرکت کارگزاری
گردش بدکار	گردش بستکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	
۲,۵۱۲,۲۸۵,۱۰۸,۳۰۸	(۲,۵۰۹,۴۸۰,۳۶۶,۱۲۳)	۲,۸۰۴,۶۴۲,۱۸۵	خلیج فارس
۲,۵۱۲,۲۸۵,۱۰۸,۳۰۸	(۲,۵۰۹,۴۸۰,۳۶۶,۱۲۳)	۲,۸۰۴,۶۴۲,۱۸۵	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم افزار 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 ۵ 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 ۵ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰			مخارج اضافه شده
مخارج اضافه شده	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	
طی دوره مالی	مالی	مالی	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۱۰۰)	۹۸,۶۳۰,۹۰۰	مخارج تأسیس
۱۱۳,۴۲۴,۰۱۵	(۱۳,۶۳۲,۶۷۵)	۹۹,۷۹۱,۳۴۰	مخارج برگزاری مجامع
۳۱۳,۵۶۱,۶۴۴	(۹۳,۳۲۱,۸۷۵)	۲۲۰,۲۳۹,۷۶۹	مخارج آبونمان نرم افزار صندوق
۵۲۶,۹۸۵,۶۵۹	(۱۰۸,۳۲۳,۶۵۰)	۴۱۸,۶۶۲,۰۰۹	

صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰
۱۰۳,۸۰۷,۶۵۰
۵۶,۳۴,۵۶۰,۸۲۸
۵,۹۰۳,۷۵۲,۰۲۸

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
 تأمین سرمایه خلیج فارس
 جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
۵۶,۰۸۰,۳۷۸
۳۵۹,۳۰۷,۳۶۱
۴۱۵,۳۸۷,۷۳۹

ذخیره تصفیه
 بدهی نرم افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
 جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد
۲,۴۷۳,۹۵۴,۳۸۱,۲۱۷	۲۳۶,۵۰۳,۳۷۰
۱۰۰,۳۶۱,۹۲۹,۵۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۷۴,۳۱۶,۳۱۰,۷۴۵	۲۵۶,۵۰۳,۳۷۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- زیان فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	
۱۳-۱	۳,۵۵۴,۹۰۸,۱۱۹
	(۴,۸۴۵,۹۰۸,۱۱۹)

زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

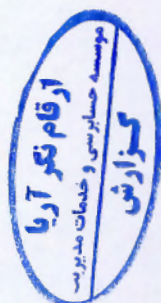
تعداد	بهای فروش	روزش گذری	کارمزد	مالیات	زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه مالی سپا تسکین	۱۱,۹۹۲,۵۳۳	(۳۰,۳۵۲,۵۵۸,۸۸۵)	(۳۷,۵۵۳,۸۸۷)	(۱۱۷,۶۶۶,۳۶۴)	(۹۹,۹۶۳,۱۳۱)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تسکین	۵,۳۳۲,۷۷۸	(۱۰,۱۲۵,۸۶۹,۰۸۳)	(۱۳,۳۳۳,۵۳۶)	(۳۹,۹۷۹,۹۹۰)	(۳۲,۵۳۶,۹۱۵,۷۸۸)
پالایش نفت بندر عباس	۲,۲۶۵,۵۳۳	(۳۴,۳۷۸,۱۲۰,۰۰۶)	(۳۳,۳۶۵,۷۵۱)	(۳۳۳,۵۰۵,۰۰۰)	(۳۳۰,۹۶۱,۹۱۰)
جمع		(۸۴,۸۵۶,۵۴۸,۹۷۴)	(۸۴,۳۵۲,۸۸۳)	(۸۱۲,۱۳۳,۹۵۹)	(۳۲۵,۴۰۲,۹۰۸,۱۱۹)

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	
۱۴-۱	(۳۲,۸۱۵,۵۵۲,۰۵۸)
	(۳۲,۸۱۵,۵۵۲,۰۵۸)

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

جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه صنایع فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دورانی
 دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ تیر ۱۴۰۲

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ تیر ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزییل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۳۰۱/۷/۳۹	۱۳۰۲/۷/۳۹	۶۱۰,۳۹۸,۰۰۰	۵۲۰۰	۳,۳۷۸,۸۸۰,۳۰۰	(۳۸۲,۸۵۱,۳۱۸)	۲,۹۹۶,۰۲۸,۹۸۲
ایران‌تل	۱۳۰۱/۷/۳۹	۱۳۰۲/۷/۸۰	۱,۹۱۵,۶۶۲,۰۰۰	۵۲۰	۱,۰۰۳,۲۵۸,۵۶۰	(۱۲۸,۱۳۶,۶۹۵)	۸۷۵,۱۲۱,۸۶۵
جمع					۴,۳۸۲,۱۳۸,۸۶۰	(۵۱۰,۹۸۸,۰۱۳)	۳,۸۷۱,۱۵۰,۸۴۷

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت	ریال
۱۶-۱	۳۳,۱۵۲,۹۳۹,۰۸۹
	۴۳,۱۵۲,۹۴۹,۰۸۹

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

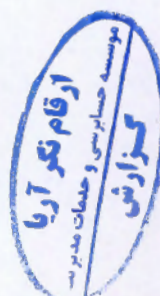
۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ تیر ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تزییل	سود خالص
۱۳۰۲/۵/۱۵	-	۰	۲۰	۸,۱۶۲,۲۱۷,۵۵۲	۰	۸,۱۶۲,۲۱۷,۵۵۲
۱۳۰۲/۸/۱۲	-	۵	۵	۳۳,۹۸۸,۳۳۱,۳۳۷	۰	۳۳,۹۸۸,۳۳۱,۳۳۷
				۳۳,۱۵۲,۹۳۹,۰۸۹	۰	۳۳,۱۵۲,۹۳۹,۰۸۹

جاری ۳۵۱-۱۶۹۱۱۰۳۵۱-۲۰۹۱۴۰۱۶۹۱۱۰۳۵۱

کودک مدت ۳۵۱-۱۶۹۱۱۰۳۵۱-۲۰۹۱۴۰۱۶۹۱۱۰۳۵۱



صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
۶۸۰,۲۶۱,۵۶۲
۶۸۰,۲۶۱,۵۶۲

تعدیل کارمزد کارگزاری
جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
۲,۳۳۲,۸۳۸,۶۵۸
۱,۱۷۷,۳۶۸,۱۶۵
۱۶۲,۳۸۳,۵۶۰
۱۰۲,۸۰۷,۶۵۰
۵,۶۸۹,۳۰۸,۰۳۳

کارمزد مدیر
بازارگردان
حق الزحمه متولی
حق الزحمه حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
۵۶,۰۸۰,۳۷۸
۱,۳۶۹,۱۰۰
۱۳۹,۱۶۷,۵۹۲
۱۳,۶۳۲,۶۷۵
۲,۳۷۰,۰۰۰
۲۱۳,۶۱۹,۷۴۵

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
هزینه برگزاری مجامع
هزینه کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)

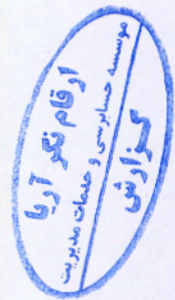
تعدیلات ناشی از قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰۰.۲٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عطا محمدیان
۰۰.۲٪	۵۰,۰۵۶	عادی		شیوا قربانزاده
۰۰.۲٪	۵۰,۰۰۰	عادی		سمیرا مقیمی اصل
۳.۹۰٪	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۳.۹۳٪	۱۰,۰۸۹,۶۶۳	عادی	بازارگردان صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۱۹.۴۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد
۰۰.۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر عامل مدیر صندوق	محمدابراهیم محمد پورزرندی
۲۷.۳۸٪	۷۰,۳۳۹,۷۱۸			جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۲۰ دی ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
ریال		ریال		
(۴,۴۵۷,۱۹۲,۶۷۳)	طی دوره	۴,۴۵۷,۱۹۲,۶۷۳	کارمزد مدیر	مدیر
(۱,۱۷۷,۳۶۸,۱۶۵)	طی دوره	۱,۱۷۷,۳۶۸,۱۶۵	کارمزد بازرگانی	بازرگدان
(۱۰,۴۸۰,۷۶۵۰)	طی دوره	۱۰,۴۸۰,۷۶۵۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس
(۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰)	طی دوره	۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰	کارمزد متولی	متولی
				تأمین سرمایه خلیج فارس
				موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
				شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۲۳- 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.

