



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳



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


با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنچینه مینو خلیج فارس مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف) اطلاعات کلی صندوق
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 در سهام تهیه گردیده است. مدیر صندوق سرمایه‌گذاری گنچینه مینو خلیج فارس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ به تأیید 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

صندوق سرما به گذاری گنجه مینو خلیج فارس

صورت خالص دارایی ها مابین دوره های

در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۲,۵۹۷,۶۱۳,۸۱۴,۹۹۸	۵	سرما به گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵,۷۵۱,۸۱۴,۴۷۴	۶	سرما به گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷,۵۵۵,۷۸۸,۰۲۰	۷	حساب های دریافتی
۱,۹۱۸,۳۴۶,۸۰۲	۹	سایر دارایی ها
۲,۶۷۲,۸۶۹,۸۰۴,۳۰۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۶,۴۰۱,۶۹۷,۱۲۲	۸	جاری کارگزاران
۱۸,۱۳۰,۰۵۴,۱۵۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۰۲۰,۵۶۱,۱۹۹	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۶,۵۶۲,۳۱۲,۴۷۳		جمع بدهی ها
۲,۶۲۶,۳۰۷,۴۹۱,۸۳۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱۰,۳۳۹		خالص دارایی های هر واحد سرما به گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه منو خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها ماندوره‌های
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	ریال
درآمدها		
۱۳	سود فروش اوراق بهادار	۵۶,۷۰۶,۷۰۲,۲۶۵
۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۲,۵۱۳,۰۳۵,۱۴۲)
۱۵	سود سهام	۱۳,۳۴۶,۳۷۷,۰۳۰
۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۳,۹۷۱,۵۹۶,۳۳۷
۱۷	سایر درآمدها	۱,۰۱۹,۸۵۵,۷۰۳
	جمع درآمدها	۸۲,۵۳۱,۳۹۶,۲۰۳
هزینه‌ها		
۱۸	هزینه کارمزد ارکان	(۳۰,۱۶۹,۳۶۷,۹۲۲)
۱۹	سایر هزینه‌ها	(۱,۰۶۷,۳۳۶,۳۵۰)
	سود خالص	۶۱,۳۹۴,۷۹۱,۸۳۱
	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	۲.۳۷%
	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲	۲.۳۴%

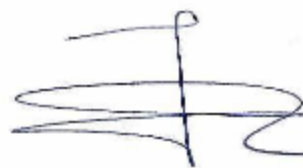
یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	تعداد	ریال
	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	.	.
	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲,۵۶۵,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰
	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	.
	سود خالص		۶۱,۳۹۴,۷۹۱,۸۳۱
۲۰	تعدیلات		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۲,۶۲۶,۳۰۷,۳۹۱,۸۳۱

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین هوزون (ریال) وجود استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایانه دوره مالی = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره مالی}}$

۳




صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 شرکت های 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- اطلاع رسانی

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 گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه 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 پورزند	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 اهمیت 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.

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 ۸ ماه 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.

۴-۲-۲- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

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 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؛								
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 (۰.۰۲) 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 زمانیکه 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 حسابرس	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 این‌که 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 border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ضریب خالص ارزش دارایی‌ها</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">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؛								
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛								
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 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 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 ۱۳۸۷/۳/۲ 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

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۶۴۴,۹۵۸,۳۶۰,۵۶۱	۶۷۴,۱۹۲,۴۷۷,۶۳۵	۲۵,۲۲
محصولات شیمیایی	۵۷۸,۱۷۸,۸۹۴,۱۳۳	۵۸۵,۷۹۰,۷۴۵,۹۸۰	۲۱,۹۲
سیمان، آهک و گچ	۲۹۹,۲۲۳,۸۱۹,۱۸۳	۲۹۹,۲۶۷,۵۲۲,۸۵۳	۱۱,۲۰
استخراج کانه های فلزی	۲۴۰,۵۷۵,۱۳۹,۶۸۶	۲۳۷,۶۸۵,۴۸۴,۵۴۱	۸,۸۹
بانکها و موسسات اعتباری	۱۸۵,۰۱۱,۰۹۰,۷۸۱	۱۷۲,۸۰۸,۲۴۶,۰۷۵	۶,۴۷
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۴۶,۰۶۱,۶۶۵,۳۴۵	۱۴۷,۱۱۳,۳۷۱,۵۸۳	۵,۵۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۴۵,۴۷۸,۳۸۱,۹۳۸	۱۳۱,۱۰۹,۰۶۵,۵۳۷	۴,۹۱
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸۰,۸۲۴,۷۷۷,۲۹۹	۷۹,۳۳۵,۱۳۰,۴۹۹	۲,۹۷
استخراج سایر معادن	۱۰۵,۵۹۰,۵۳۹,۴۵۱	۸۰,۵۳۶,۱۹۵,۴۸۷	۳,۰۱
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲,۲۵۷,۶۷۹,۶۶۳	۶۱,۱۳۶,۳۵۲,۱۸۶	۲,۲۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۳,۷۸۰,۳۳۰,۶۸۹	۴۰,۲۵۳,۶۶۰,۷۶۱	۱,۵۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۵,۰۶۴,۶۷۸,۶۹۹	۴۹,۶۲۳,۸۲۶,۶۲۷	۱,۸۶
استخراج ذغال سنگ	۱۹,۰۵۷,۷۴۱,۶۰۹	۱۸,۱۳۶,۹۶۵,۴۱۸	۰,۶۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰,۴۲۳,۰۰۵,۰۴۹	۱۷,۳۵۶,۱۷۸,۱۴۵	۰,۶۵
مواد و محصولات دارویی	۳,۶۴۰,۷۴۶,۰۵۴	۳,۲۶۸,۶۹۱,۶۷۱	۰,۱۲
جمع	۲,۶۳۰,۱۲۶,۸۵۰,۱۴۰	۲,۵۹۷,۶۱۳,۸۱۴,۹۹۸	۹۷,۱۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال		
۵۵,۷۵۱,۸۱۴,۴۷۴	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۵,۷۵۱,۸۱۴,۴۷۴		

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده های بانکی :				
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	۵	۸,۳۳۳,۶۷۸,۹۷۵	۰,۳۱
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	۵	۴۷,۴۱۸,۱۳۵,۴۹۹	۱,۷۷
جمع			۵۵,۷۵۱,۸۱۴,۴۷۴	۲,۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال
سود سهام دریافتی	۱۴,۰۷۲,۷۲۴,۸۶۰	۲۵%	۷۲۶,۳۴۷,۸۳۰
سایر حساب‌های دریافتی	۴,۲۳۹,۴۱۱,۰۰۰	-	۰
	۱۸,۳۱۲,۱۳۵,۸۶۰		۷۲۶,۳۴۷,۸۳۰
			۱۷,۵۸۵,۷۸۸,۰۳۰

۷-۱- سایر حساب‌های دریافتی بابت شرکت در افزایش سرمایه سهم فولاد آلیاژی ایران می‌باشد، که پس از ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکت‌ها و اعلام شرکت ناشر در سامانه کدال، تبدیل به سهم می‌گردد.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال
نام شرکت کارگزاری	۴,۰۳۵,۲۸۵,۸۲۶,۰۶۵	(۴,۰۶۱,۶۸۷,۵۲۳,۱۸۷)	(۲۶,۴۰۱,۶۹۷,۱۲۲)
شرکت کارگزاری خلیج فارس	۴,۰۳۵,۲۸۵,۸۲۶,۰۶۵	(۴,۰۶۱,۶۸۷,۵۲۳,۱۸۷)	(۲۶,۴۰۱,۶۹۷,۱۲۲)
جمع			

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 خلاص 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.

۱۴۰۳/۰۱/۳۱			
	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال
مخارج تأسیس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۹۷,۸۶۰)	۹۳,۷۰۲,۱۴۰
مخارج برگزاری مجامع	۱۱۳,۴۲۴,۰۱۵	(۶۲,۷۱۰,۳۰۵)	۵۰,۷۱۳,۷۱۰
مخارج عضویت در کانون‌ها	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۹۹,۶۲۰)	۲۱۸,۹۰۰,۳۸۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۲,۰۱۲,۵۳۴,۳۴۷	(۴۵۷,۴۶۳,۶۷۵)	۱,۵۵۵,۰۷۰,۵۷۲
	۲,۴۸۵,۹۵۸,۲۶۲	(۵۶۷,۵۷۱,۴۶۰)	۱,۹۱۸,۳۸۶,۸۰۲

صندوق سرمایه گذاری گنجدین منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۷۸۰,۵۵۹,۹۱۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۴۸۲,۱۱۵,۱۹۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۱۶,۸۶۷,۳۷۹,۰۴۸	تامین سرمایه خلیج فارس
۱۸,۱۳۰,۰۵۴,۱۵۲	جمع

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۱/۳۱	
ریال	
۲۶۸,۹۵۴,۵۸۶	ذخیره تصفیه
۱,۷۶۱,۶۰۶,۶۱۳	بدهی نرم‌افزار- گروه رایانه تدبیرپرداز
۲,۰۳۰,۵۶۱,۱۹۹	جمع

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	
۲,۵۲۳,۹۱۸,۶۴۱,۵۱۲	۲۴۶,۵۰۳,۲۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۲,۳۸۸,۸۵۰,۳۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۲۶,۳۰۷,۴۹۱,۸۳۱	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجه‌سینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۳- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال
	۵۶,۷۰۶,۷۰۲,۲۶۵
	۵۶,۷۰۶,۷۰۲,۲۶۵

زبان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی جم	۲,۴۳۴,۸۴۳	(۱۰,۳۶۹,۱۸۶,۹۱۲)	(۱۱۶,۳۷۶,۳۳۲)	(۶۱۶,۰۹۳,۷۰۹)	۱۸,۸۴۷,۷۲۹,۳۵۳
سیمان صوفیان	۳,۰۱۱,۵۰۹	(۹۹,۹۵۲,۸۴۸,۳۶۵)	(۱۰۳,۷۷۳,۷۹۶)	(۵۸۹,۴۶۸,۷۹۷)	۱۷,۲۴۸,۰۸۸,۲۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۱۳۵,۴۷۱	(۱۰,۱۸۵,۱۰۵,۶۹۰)	(۱۰۸,۳۳۵,۰۴۴)	(۵۶۹,۶۷۱,۰۸۹)	۱۱,۴۰۶,۷۲۱,۹۲۲
ملی صنایع مس ایران	۸,۷۳۳,۳۶۶	(۹,۱۱۲,۳۸۳,۳۵۹)	(۵۷,۸۱۷,۸۱۵)	(۳۰۴,۳۶۲,۲۸۵)	۱۱,۳۹۵,۶۹۹,۴۵۲
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۷۱۵,۵۸۵	(۵۱,۸۵۲,۶۷۸,۳۳۴)	(۵۹,۹۸۴,۳۱۹)	(۳۱۵,۷۰۸,۴۱۵)	۱۰,۹۱۳,۳۱۲,۱۹۲
گروه‌هپمن	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۷۹۷,۴۶۰,۰۵۷)	(۵۶,۵۰۱,۶۶۵)	(۲۹۷,۳۸۵,۳۴۶)	۴,۳۳۲,۴۳۰,۹۵۲
پالایش نفت بندرعباس	۹,۳۰۶,۷۹۹	(۹۲,۶۹۳,۷۴۱,۳۳۰)	(۹۱,۶۳۳,۰۰۰)	(۴۸۲,۲۸۱,۳۱۵)	۳,۱۹۰,۰۹۵,۰۹۲
کربن ایران	۴,۹۰۹,۳۶۲	(۳۳,۳۳۰,۱۴۱,۸۵۰)	(۳۱,۸۸۶,۱۱۵)	(۱,۶۷,۸۱۴,۷۱۷)	۱,۰۳۴,۱۲۶,۵۰۷
فولاد هرمزگان جنوب	۱۲,۳۲۹,۲۲۸	(۵۰,۷۴۴,۶۵۹,۶۶۳)	(۴۹,۲۹۵,۱۷۰)	(۲۵۹,۴۵۰,۳۲۵)	۸۷۳,۳۹۰,۰۳۸
نوردو قطعات فولادی	۱,۳۳۴,۳۱۹	(۱۵,۰۵۷,۱۱۳,۹۹۳)	(۱۵,۰۷۳,۹۸۳)	(۹,۳۳۸,۸۶۱)	۷۱۵,۹۳۰,۰۷۸
پدیده شیمی قرن	۲۵۴,۳۳۷	(۲,۷۲۲,۰۷۸,۷۶۹)	(۳,۰۳۷,۲۰۵)	(۱۵,۹۶۰,۷۹۰)	۴۵۱,۱۹۵,۷۸۶
فولاد آلیاژی ایران	۳,۱۸۹,۶۷۷	(۲۲,۹۷۴,۳۰۰,۵۴۱)	(۲۲,۲۵۳,۲۸۹)	(۱۱۷,۱۲۶,۱۳۲)	۳۱۱,۱۷۲,۸۹۵
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۳۷۶	(۱,۳۲۹,۸۲۰,۹۲۳)	(۱,۳۶۷,۷۴۹)	(۷,۱۹۸,۷۳۶)	۱۰,۳۶۲,۴۱۱
سیمان ارومیه	۹,۳۳۳	(۴۵۱,۳۳۵,۰۵۲)	(۵۱۳,۴۷۴)	(۲,۷۰۲,۵۹۸)	۸۵,۹۵۸,۴۴۷
پتروشیمی خارک	۳۴,۸۷۰	(۱,۶۷۶,۹۹۹,۵۱۴)	(۱,۶۴۸,۱۹۲)	(۸,۶۷۴,۹۲۹)	۴۷,۹۶۳,۳۶۴
آریان کیمیا تک	۲۳۴,۳۱۱	(۲,۷۸۹,۴۸۴,۸۱۲)	(۲,۶۹۱,۶۹۵)	(۱۴,۱۶۷,۱۵۱)	۲۷,۱۴۰,۹۵۰
پارس مینو	۱	(۳,۲۵۳)	-	-	(۳,۲۵۳)
سرامیک‌های صنعتی اردکان	۱	(۴,۹۷۲)	-	-	(۴,۹۷۲)
سیمان خزر	۵۱,۰۷۷	(۱,۹۱۰,۵۴۶,۷۵۴)	(۱,۷۷۸,۵۴۵)	(۹,۳۶۰,۸۲۷)	(۴۹,۵۰۹,۷۶۸)
گروه مالی صبا تامین	۱۱,۹۹۴,۵۳۳	(۴,۰۳۹,۹۸۳,۷۲۸)	(۳۷,۵۵۳,۸۷۷)	(۱۹۷,۶۵۶,۳۶۴)	(۹۹۹,۲۱۳,۱۲۱)
بانک تجارت	۱۲,۶۶۵,۶۶۴	(۱۹,۴۳۹,۲۱۵,۵۹۲)	(۱۶,۶۸۱,۶۳۷)	(۸۸,۷۴۸,۴۴۴)	(۱,۷۹۹,۹۵۰,۳۰۹)
موتورسازان تراکتورسازی ایران	۱۲,۸۱۹,۹۸۹	(۵۲,۶۵۰,۷۴۱,۸۲۷)	(۴۸,۵۵۱,۳۷۲)	(۲۵۵,۵۰۹,۴۳۹)	(۱,۸۵۳,۳۰۷,۸۸۱)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۶۸,۱۶۶,۹۶۶)	(۳۳,۸۶۳,۰۰۰)	(۲۳۶,۷۷۳,۶۱۳)	(۲,۵۶۸,۹۱۷,۳۷۲)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۳۳۷,۲۵۹	(۳۳,۳۱۷,۹۸۸,۹۸۴)	(۱۹,۶۹۸,۷۰۲)	(۱۰۳,۳۷۷,۴۰۰)	(۲,۷۰۵,۸۹۵,۳۸۹)
س. نفت و پتروشیمی تامین	۵,۴۳۲,۹۷۸	(۱۰,۱۳۵,۰۰۳۹,۹۱۸)	(۹۳,۴۷۳,۵۷۶)	(۴۹۱,۹۷۱,۹۹۰)	(۳,۵۴۱,۹۱۵,۷۸۸)
ایرکا پارت صنعت	۱۱,۳۴۱,۸۲۲	(۴۱,۶۲۷,۱۰۶,۰۶۴)	(۳۵,۱۶۸,۳۰۶)	(۱۸۵,۰۹۶,۴۳۲)	(۴,۸۲۸,۰۵۰,۹۵۶)
صنعتی مینو	۳,۳۶۱,۳۷۱	(۳۹,۴۸۵,۲۸۸,۴۹۸)	(۳۲,۰۵۰,۵۰۶)	(۱۶۸,۶۸۸,۶۸۸)	(۵,۸۹۲,۸۱۶,۵۸۲)
جمع	۱,۱۱۴,۹۷۷,۳۲۵,۹۶۴	(۱,۰۵۱,۶۴۵,۴۰۵,۷۷۰)	(۱,۰۵۰,۳۱۹,۶۸۷)	(۵,۵۷۴,۸۹۸,۳۴۲)	۵۶,۷۰۶,۷۰۲,۲۶۵

صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال
۱۴-۱	(۳۲,۵۱۳,۰۳۵,۱۴۲)
جمع	(۳۲,۵۱۳,۰۳۵,۱۴۲)

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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی نوری	۱۱۲,۶۷۸,۱۳۰,۶۰۰	(۹,۶۱۸,۹۷۸,۸۰۹)	(۱۰,۷۰۰,۴۳,۳۱۰)	(۵۶۳,۳۹۱,۱۰۳)	۱۵,۸۲۰,۷۹۷,۳۷۸
ملی صنایع مس ایران	۶۶,۸۷۴,۱۰۷,۳۰۰	(۵۲,۵۹۹,۴۰۰,۵۰۳)	(۶۳,۵۳۰,۴۰۲)	(۳۳۳,۳۷۰,۵۳۶)	۱۳,۸۷۶,۸۰۵,۵۵۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۸۲,۷۴۷,۹۰۱,۵۷۰	(۱۷۲,۰۳۳,۰۰۴,۲۱۵)	(۱۷۳,۶۱۰,۵۰۶)	(۹۱۳,۷۳۹,۵۰۸)	۹,۶۲۷,۵۴۷,۳۲۱
فولاد خوستان	۸۲,۰۲۸,۷۷۳,۵۳۰	(۷۳,۷۱۸,۸۶۷,۶۵۵)	(۷۷,۹۳۶,۸۳۴)	(۳۱۰,۱۹۳,۸۶۵)	۶,۸۱۳,۷۷۴,۵۷۶
سیمان ارومیه	۵۴,۷۳۲,۳۳۴,۸۴۰	(۳۷,۶۵۸,۵۶۲,۰۴۴)	(۵۲,۰۰۰,۵۳,۳۱۳)	(۲۷۳,۷۱۲,۱۷۴)	۶,۳۵۸,۱۵۵,۳۰۹
مس شهیدباهنر	۶۴,۷۵۳,۸۳۱,۶۰۰	(۶۲,۰۷۷,۷۸۰,۶۸۰)	(۶۱,۵۱۶,۱۵۰)	(۳۳۲,۷۶۹,۳۰۸)	۳,۲۹۰,۷۷۵,۵۶۲
تایوانتر خاورمیانه	۲۹,۳۵۳,۷۸۴,۳۶۰	(۳۷,۱۶۶,۱۸۳,۶۹۹)	(۳۷,۹۸۱,۰۹۵)	(۱۴۷,۳۶۸,۹۲۲)	۲,۱۱۲,۴۱۵,۸۷۴
پدیده شیمی قرن	۴۸,۰۶۹,۰۹۹,۶۰۰	(۴۵,۹۳۵,۹۰۱,۱۳۱)	(۴۵,۶۶۵,۶۴۵)	(۲۴۰,۳۳۵,۴۹۸)	۱,۸۲۷,۱۸۷,۳۲۶
فولاد هرمزگان جنوب	۱۰۰,۷۰۸,۶۴۵,۱۵۵	(۹۸,۳۳۷,۰۹۷,۴۱۷)	(۹۵,۶۷۳,۲۱۳)	(۵۰۳,۵۴۳,۳۲۶)	۱,۷۷۲,۳۲۱,۱۹۹
فولاد کوبه جنوب کیش	۱۴۹,۱۳۶,۹۹۱,۰۴۰	(۱۴۶,۸۵۰,۳۸۴,۸۳۱)	(۱۴۱,۶۸۰,۱۴۱)	(۷۳۵,۶۸۴,۹۵۵)	۱,۳۹۹,۳۴۱,۱۰۳
سرمایه گذاری صندوق پازنستسگی	۱۴۷,۹۹۳,۹۲۵,۵۰۰	(۱۴۶,۰۶۱,۶۶۵,۳۳۵)	(۱۴۰,۵۹۴,۳۳۹)	(۷۳۹,۶۹۶,۶۷۸)	۱,۰۵۱,۷۰۶,۳۲۸
توليدات پتروشیمی قانده بصیر	۸۳,۳۱۳,۱۴۱,۶۲۰	(۸۱,۹۵۶,۶۴۴,۵۵۷)	(۷۹,۰۵۲,۸۵۵)	(۴۱۶,۶۵۷,۰۸۰)	۷۶۱,۳۸۰,۸۷۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۲,۳۳۲,۳۶۸,۳۶۰	(۱۲,۰۷۳,۵۳۴,۶۹۴)	(۱۱,۸۱۰,۸۲۵)	(۶۴,۱۶۲,۳۳۴)	۲۸۳,۹۶۰,۳۷۹
سیمان آبیگ	۲,۹۸۰,۱۶۷,۹۶۰	(۲,۷۰۰,۸۱۳,۳۳۱)	(۲,۸۱۳,۱۶۰)	(۱۴۹,۰۰۰,۸۴۰)	۲۵۴,۳۰۲,۳۳۹
پتروشیمی زاگرس	۹۰,۶۲۸,۳۴۰,۷۵۰	(۹۰,۰۳۳,۸۱۹,۱۱۴)	(۸۶,۰۹۶,۹۲۴)	(۴۵۳,۱۶۱,۷۰۴)	۴۵,۳۸۳,۰۰۸
سیمان دورود	۹,۸۶۷,۹۲۰	(۹,۹۶۰,۱۹۲)	(۹,۳۷۵)	(۳۹,۳۳۰)	(۱۵۰,۹۸۷)
کارخانجات تولیدی شیشمرای	۸۰,۴۲۰,۷۰۴,۳۲۵	(۸۰,۵۲۰,۱۹۶,۲۱۴)	(۷۶۴,۵۶۹)	(۴۰,۲۱۳,۵۲۳)	(۵۷,۳۴۵,۸۸۰)
سیمان خلص	۶۵۹,۳۳۱,۰۱۰	(۶۱۵,۳۱۳,۳۶۰)	(۶۲۶,۳۵۵)	(۳,۳۶۶,۰۵۰)	(۵۹,۹۱۵,۴۱۰)
داروسازی قازایی	۲,۳۸۸,۲۵۶,۸۰۰	(۳,۶۴۰,۷۶۶,۰۵۴)	(۳,۱۲۳,۸۴۴)	(۱,۶۴۴۱,۲۸۴)	(۳۷۲,۰۵۴,۳۸۲)
پتروشیمی شیراز	۷۱,۱۱۵,۹۵۴,۶۸۰	(۷۱,۳۶۳,۵۶۶,۵۲۵)	(۶۷,۵۶۶,۶۵۷)	(۳۵۵,۶۴۹,۷۷۳)	(۷۶۰,۸۲۱,۳۷۵)
زغال سنگ پروده طیس	۱۸,۳۳۵,۵۲۶,۳۰۰	(۱۹,۰۵۷,۷۴۱,۶۰۹)	(۱۷,۳۳۳,۲۵۰)	(۹۱,۲۲۷,۶۳۳)	(۹۲۰,۷۷۶,۱۹۱)
پالایش نفت تبریز	۶۱,۵۰۲,۱۹۰,۲۲۰	(۶۲,۳۵۷,۶۷۹,۶۶۳)	(۵۸,۴۲۷,۰۸۱)	(۳۰,۷۵۱,۰۹۵)	(۱,۱۲۱,۴۲۷,۲۷۵)
معدنی و صنعتی چادرمو	۶۲,۳۴۶,۱۹۲,۱۸۳	(۶۲,۳۶۴,۸۳۳,۱۸۰)	(۵۹,۳۳۳,۸۸۳)	(۳۱۲,۳۲۰,۹۶۱)	(۱,۱۹۰,۱۹۴,۸۴۲)
خطاری شمال	۷۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۸۱۴,۷۷۷,۲۹۹)	(۷۵,۸۱۹,۵۰۰)	(۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۹,۶۶۶,۷۹۹)
صنعتی منو	۶,۴۴۶,۳۳۹,۷۳۰	(۷,۲۴۶,۵۵۵,۳۴۸)	(۶,۱۳۴,۰۳۳)	(۳۳,۳۳۱,۳۴۹)	(۱,۵۱۸,۶۰۱,۵۰۹)
سرمایه گذاری صدراستین	۱۷۶,۶۶۱,۹۸۶,۰۲۰	(۱۷۷,۳۱۰,۳۰۷,۵۰۶)	(۱۶۷,۸۲۸,۸۸۷)	(۸۸۳,۳۰۹,۹۲۰)	(۱,۶۹۹,۴۶۰,۳۰۳)
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۷۱۶,۶۹۰,۲۰۲,۶۶۲	(۱,۶۵۱,۳۲۴,۵۲۶,۲۵۵)	(۱,۶۳۰,۸۵۵,۶۹۵)	(۸,۵۸۳,۴۵۱,۰۱۴)	۵۵,۲۴۴,۳۶۹,۴۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق‌یافته	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۷۱۶,۶۹۰,۲۰۲,۴۶۲	(۱,۶۵۱,۳۳۲,۵۲۶,۲۵۵)	(۱,۶۳۰,۸۵۵,۶۹۵)	(۸,۵۸۳,۲۵۱,۰۱۴)	۵۵,۲۴۲,۳۶۹,۴۹۸	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۳۰۹,۹۲۸	۴۷,۰۱۳,۳۱۵,۹۲۰	(۴۸,۷۴۲,۷۰۲,۷۴۱)	(۴۴,۶۶۲,۶۵۰)	(۳۲۵,۰۶۶,۵۸۰)	(۲,۰۰۹,۱۱۶,۰۵۱)	سیمان خزر
۳,۸۲۹,۵۴۵	۱۴۱,۶۹۳,۱۶۵,۰۰۰	(۱۴۳,۰۲۴,۴۶۲,۵۹۸)	(۱۳۴,۶۰۸,۵۰۷)	(۷۰۸,۴۶۵,۸۲۵)	(۲,۱۷۴,۳۷۱,۹۳۰)	سیمان فارس و خوزستان
۱,۹۹۸,۹۵۹	۱۵,۴۹۱,۹۲۲,۲۵۰	(۱۷,۶۶۱,۵۶۰,۳۷۸)	(۱۴,۷۱۷,۳۲۶)	(۷۷,۴۵۹,۶۶۱)	(۲,۳۶۱,۸۰۵,۰۲۵)	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۴,۵۰۰,۸۱۱	۷۹,۸۴۴,۳۸۷,۱۴۰	(۸۱,۷۳۴,۴۲۲,۱۵۹)	(۷۵,۸۵۲,۱۶۸)	(۳۹۹,۳۲۱,۹۳۶)	(۲,۳۶۵,۱۰۹,۱۲۳)	پتروشیمی تندکوبان
۵۰۸,۵۸۲	۵۳,۹۶۰,۵۵۰,۲۰۰	(۵۶,۶۴۶,۴۲۵,۱۷)	(۵۱,۲۶۲,۵۲۳)	(۲۶۹,۸۰۲,۷۵۱)	(۲,۴۲۵,۱۹۹,۵۹۱)	سیمان بهمنان
۱۸,۳۸۷,۸۷۷	۳۴,۵۸۷,۵۹۶,۶۳۷	(۳۷,۰۸۵,۴۱۱,۰۷۵)	(۳۳,۸۵۸,۲۱۷)	(۱۷۲,۹۳۷,۹۸۳)	(۲,۷۰۳,۳۶۱,۶۲۸)	بانک صادرات ایران
۳,۸۲۴,۴۴۴	۱۷,۳۶۰,۰۶۵,۵۳۶	(۲۰,۲۲۳,۰۰۵,۰۴۹)	(۱۶,۵۸۷,۰۶۲)	(۸۷,۳۰۰,۳۲۸)	(۳,۰۶۶,۸۲۶,۹۰۳)	سرمایه‌گذاری نیرو
۷,۱۸۵,۹۸۳	۳۲,۳۵۱,۸۹۹,۲۳۸	(۳۵,۷۲۸,۱۳۴,۳۷۵)	(۳۰,۸۹۳,۰۰۴)	(۱۶۲,۲۵۹,۴۹۶)	(۳,۳۶۹,۳۳۴,۰۴۷)	سرمایه‌های صنعتی اردکان
۱,۹۱۵,۶۶۴	۱۳,۴۶۷,۱۱۷,۹۲۰	(۱۶,۹۹۸,۷۹۱,۶۹۹)	(۱۲,۷۹۳,۷۶۲)	(۶۷,۳۲۵,۵۹۰)	(۳,۶۱۱,۸۰۳,۱۳۱)	ملی شیمی کشاورز
۱۴,۴۹۱,۵۰۲	۴۳,۴۷۴,۵۰۶,۰۰۰	(۴۷,۱۲۸,۰۸۲,۲۵۱)	(۴۱,۳۰۰,۷۸۱)	(۲۱۷,۳۲۴,۵۲۰)	(۳,۹۲۴,۲۵۰,۵۶۲)	پارس منو
۵۹,۳۸۸,۶۸۵	۹۰,۳۲۰,۸۰۱,۲۰۰	(۹۳,۸۵۸,۷۵۳,۱۳۹)	(۸۵,۷۵۷,۲۶۱)	(۴۵۱,۲۵۴,۰۰۶)	(۴,۱۲۵,۰۶۲,۰۰۶)	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
۳۰,۵۱۹,۴۴۰	۴۲,۷۵۷,۳۲۵,۴۴۰	(۴۶,۸۵۱,۹۸۱,۱۷۶)	(۴۰,۶۱۹,۸۴۹)	(۲۱۳,۷۸۸,۶۷۷)	(۳,۳۴۸,۶۵۲,۲۶۲)	بانک تجارت
۴۰,۵۲۸,۰۴۶	۹۶,۴۹۷,۲۷۷,۵۲۶	(۱۰۱,۰۷۳,۶۹۸,۵۲۰)	(۹۱,۶۲۴,۲۱۴)	(۴۸۲,۲۸۶,۳۸۸)	(۵,۱۵۰,۵۷۹,۸۰۶)	بانک ملت
۴,۳۲۹,۴۱۱	۱۹,۵۳۵,۲۰۵,۸۸۸	(۲۶,۲۶۷,۳۹۰,۵۵۶)	(۱۸,۵۵۸,۴۴۶)	(۹۷,۶۶۰,۳۲۹)	(۶,۸۴۸,۴۹۱,۱۴۳)	حقوق‌الذاری ایران
۷,۸۲۷,۳۰۲	۸۶,۹۲۸,۱۱۷,۲۴۰	(۱۰۰,۶۵۰,۷۰۳,۱۹۱)	(۸۳,۶۰۰,۷۱۱)	(۴۴۲,۲۰۰,۵۵۶)	(۱۴,۳۱۹,۹۲۷,۲۴۸)	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴,۷۷۹,۸۳۸	۸۱,۰۱۸,۲۵۴,۰۸۸	(۱۰۵,۵۹۰,۵۳۹,۳۵۱)	(۷۶,۹۶۷,۳۴۱)	(۴۰۵,۰۹۱,۳۷۰)	(۲۵,۰۵۴,۳۴۴,۹۷۴)	توسعه صنایع و معادن کوثر
۲,۶۱۳,۱۶۲,۱۲۹,۲۷۵	(۲,۳۰۱,۲۶,۸۵۰,۱۴۰)	(۲,۶۸۲,۵۰۴,۰۲۷)	(۱۳,۰۶۵,۸۱۰,۶۵۰)	(۳۲,۵۱۳,۰۳۵,۱۴۲)	(۳۲,۵۱۳,۰۳۵,۱۴۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۶۱۰,۲۷۹,۰۰۰	۵۷۰۰	۳,۴۷۸,۵۹۰,۳۰۰	۶۰,۸۶۳,۶۲۶)	۳,۴۱۷,۷۲۶,۶۷۴
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۴,۷۷۹,۸۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۹,۵۵۹,۶۷۶,۰۰۰	(۶۵۸,۴۴۷,۰۷۱)	۸,۹۰۱,۲۲۸,۹۲۹
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۹۱۵,۶۶۴,۰۰۰	۵۴۰	۱,۰۳۴,۴۵۸,۵۶۰	(۷۰,۳۷,۱۳۳)	۱,۰۰۴,۰۸۱,۴۲۷
جمع					۱۴,۰۷۲,۷۲۴,۸۶۰	(۷۲۶,۳۴۷,۸۳۰)	۱۳,۳۴۶,۳۷۷,۰۳۰

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱
	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۳,۹۷۱,۵۹۶,۳۴۷
	۴۳,۹۷۱,۵۹۶,۳۴۷

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	-	-	۵	۸,۱۶۴,۴۱۷,۸۵۲	-	۸,۱۶۴,۴۱۷,۸۵۲
۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	-	۵	۳۵,۶۸۹,۰۵۰,۱۲۸	-	۳۵,۶۸۹,۰۵۰,۱۲۸
۱۴۰۲/۱۱/۰۷	-	-	۵	۱۱۸,۱۲۸,۳۶۷	-	۱۱۸,۱۲۸,۳۶۷
				۴۳,۹۷۱,۵۹۶,۳۴۷	-	۴۳,۹۷۱,۵۹۶,۳۴۷

جاری ۲۰۹,۱۴۰,۱۶۹,۱۱۰,۲۵,۱ پاسارگاد
کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰,۱۶۹,۱۱۰,۲۵,۱ پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۷۲۷ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه منو خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
ریال	جمع
۱,۰۱۹,۸۵۵,۷۰۳	
۱,۰۱۹,۸۵۵,۷۰۳	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	
ریال	
۱۳,۲۶۳,۱۷۸,۵۴۲	کارمزد مدیر
۵,۶۴۳,۵۱۴,۳۷۶	بازارگردان
۷۸۰,۵۵۹,۹۱۴	حق الزحمه متولی
۴۸۲,۱۱۵,۱۹۰	حق الزحمه حسابرس
۲۰,۱۶۹,۳۶۷,۹۲۲	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	
ریال	
۲۶۸,۹۵۴,۵۸۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۶,۳۹۷,۸۶۰	هزینه تاسیس
۶۷۷,۶۶۱,۴۷۹	هزینه نرم افزار
۶۲,۷۱۰,۳۰۵	هزینه برگزاری مجامع
۴۱,۰۹۹,۶۲۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۶۱۲,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۶۷,۳۳۶,۴۵۰	

۲۰- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۱/۳۱/۱۴۰۳	
ریال	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰۲%	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عطا محمدیان
۰.۰۲%	۵۰,۰۵۶	عادی		شیوا قربانزاده
۰.۰۲%	۵۰,۰۰۰	عادی		سمیرا مقیمی اصل
۳.۹۰%	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴.۷۲%	۱۲,۱۱۰,۷۴۴	عادی	بازارگردان صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۱۹.۴۹%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد
۰.۰۰%	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	محمدابراهیم محمد پورزند
۲۸.۱۷%	۷۲,۳۶۰,۷۹۹			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماه و ۲۵ روزه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۳

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۳/۰۱/۳۱					
مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
(۱۲,۲۸۳,۴۹۶,۱۲۱)	طی دوره	۱۳,۲۶۳,۱۷۸,۵۴۲	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
(۴,۵۸۳,۸۸۲,۹۲۷)	طی دوره	۵,۶۴۳,۵۱۴,۲۷۶	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	
(۴۸۲,۱۱۵,۱۹۰)	طی دوره	۴۸۲,۱۱۵,۱۹۰	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۷۸۰,۵۵۹,۹۱۴)	طی دوره	۷۸۰,۵۵۹,۹۱۴	کارمزد متولی	متولی	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 تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، وجود ندارد.