

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳



گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی میاندوره ای صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های 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 می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سپرده ماندگار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

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 مشترک 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.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

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 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 صورت های 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

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می 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، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۵) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و همچنین الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(۵-۱) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۳ در خصوص سرمایه گذاری در شرکت های سهام پروژه حداکثر ۵٪ و در یک سهم ۲٪ در خصوص شرکت گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام).

(۵-۲) دریافت سود سهام شرکت ها ظرف مهلت مقرر، مربوط به شرکت های زغال سنگ پروده طبس و داروسازی فارابی علیرغم پیگیری انجام شده توسط مدیر صندوق.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

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 استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به موارد حائز اهمیت دیگری برخورد نگردیده است.

۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد 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.

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 مؤسسه در رسیدگی های خود به موارد بااهمیتی 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 تأییدیه های دریافتی و بررسی های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۱ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

با سلام و احترام؛

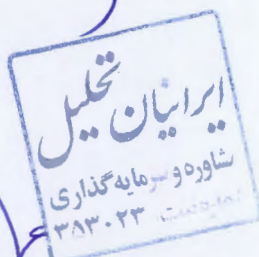
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	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 ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ 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



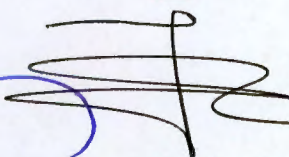
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

صورت خالص دارایی‌ها میان‌دوره‌ای

در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

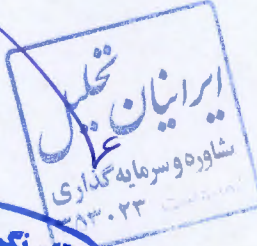
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۲,۴۰۳,۰۴۷,۹۵۷,۷۲۵	۳,۴۵۹,۹۸۸,۰۶۰,۰۴۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴	۱۴,۴۲۱,۳۹۶,۲۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱۱۷,۶۸۵,۷۸۷,۱۰۱	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۸,۱۸۱,۸۰۱,۵۳۶	۲,۸۳۰,۲۴۲,۵۶۴	۸	حساب‌های دریافتی
۲,۹۳۲,۶۸۲,۹۵۷	۱,۳۴۶,۵۳۵,۳۷۳	۹	سایر دارایی‌ها
.	۱,۳۸۲,۴۲۸,۱۶۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۶۷,۴۰۴,۳۱۰,۶۰۲	۳,۵۹۷,۶۵۴,۴۴۹,۴۹۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۰,۲۴۳,۸۳۳,۶۳۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
۲۰,۵۷۱,۰۷۷,۳۴۶	۴۳,۲۲۹,۴۲۳,۶۵۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۱۱۴,۸۶۰,۹۷۷	۲,۴۳۶,۷۴۲,۵۰۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۴,۹۲۹,۷۷۱,۹۵۶	۴۵,۶۶۶,۱۶۶,۱۶۴		جمع بدهی‌ها
۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶	۳,۵۵۱,۹۸۸,۲۸۳,۳۳۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۰,۱۸۵	۱۳,۸۴۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

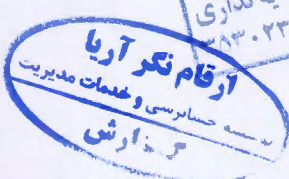
امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدابراهیم محمدپورزند	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



تامین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank



ایرانیان سرمایه
مشاوره و سرمایه‌گذاری
تأسیس ۱۳۰۳



آرقام نگار آریا
سازمان حسابداری و خدمات مدیریت
تهران

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها ماندوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	

درآمدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۰,۴۳۸,۱۸۸,۱۱۶	(۴,۵۸۴,۰۹۰,۸۱۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۸۴۹,۰۱۱,۶۶۷,۴۸۶	(۲۷,۹۱۵,۵۵۲,۰۵۸)
سود سهام	۱۶	۵۱,۹۴۲,۹۸۹,۷۱۰	۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۱,۶۶۳,۶۹۰,۶۹۰	۴۳,۱۵۳,۹۴۹,۰۸۹
سایر درآمدها	۱۸	۵,۳۹۰,۵۰۶,۱۳۸	۶۸۰,۲۶۱,۵۶۴
جمع درآمدها		۹۹۸,۴۴۷,۰۴۲,۱۴۰	۱۵,۲۰۶,۶۳۸,۵۲۳

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۶,۲۰۵,۹۵۲,۰۵۷)	(۵۶,۸۹,۴۰۸,۰۳۳)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۲,۷۲۷,۳۴۵,۳۹۸)	(۲۱۳,۶۱۹,۷۴۵)

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱		۹۳۹,۵۱۳,۷۴۴,۶۸۵	۹,۳۰۳,۶۱۰,۷۴۵
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره مالی ۲		۳۲.۹۲٪	۰.۳۶٪
		۲۶.۴۵٪	۰.۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰
سود خالص	۰	۹,۳۰۳,۶۱۰,۷۴۵
تعدیلات	۲۱	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

نماینده

محمدابراهیم محمدپورزرنندی

علیرضا باغانی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

سود (زیان) خالص

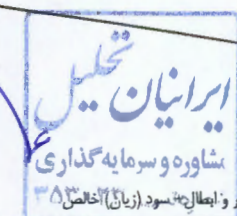
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان دوره مالی

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال مالی



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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 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- 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.

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 مجمع 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	عادل بهزادی	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

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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، نیش 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 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:

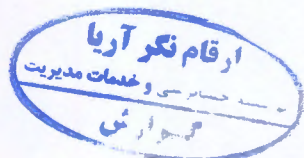
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌شود.

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 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 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.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

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 محقق شده 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 ۱۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰۰ 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 ۱۰۰۰۰ میلیون ریال شناسایی و پس از آن متوقف می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 ۵۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر:
	ضریب خالص ارزش دارایی‌ها
	از صفر تا ۳۰.۰۰۰
	۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰
	بالای ۵۰.۰۰۰
	ضریب
	۰.۰۰۰۲۵
	۰.۰۰۰۱۵
	۰.۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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.

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

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 دارایی‌ها 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.

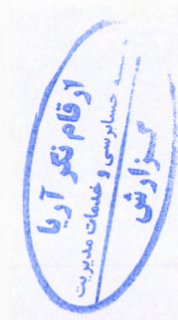


صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰			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	
۲۵.۴۷	۶۷۹,۲۶۵,۶۵۳,۲۷۹	۶۹۸,۵۹۷,۸۵۶,۰۰۱	۲۳.۰۴	۸۲۸,۷۲۰,۰۸۹,۳۷۶	۶۸۲,۱۴۸,۴۷۷,۶۹۳	محصولات شیمیایی
۲۱.۷۱	۵۷۹,۱۳۳,۹۱۵,۰۳۸	۶۳۵,۶۳۷,۷۵۵,۵۲۴	۱۹.۳۵	۶۹۶,۱۰۶,۵۷۹,۴۹۷	۶۰۴,۲۹۱,۴۴۵,۱۵۲	فلزات اساسی
۱۱.۵۰	۳۰۶,۷۴۷,۱۲۰,۳۷۵	۳۲۱,۹۵۸,۱۶۲,۵۰۵	۱۷.۱۰	۶۱۵,۱۲۷,۳۰۳,۳۴۰	۴۱۶,۰۸۹,۱۰۱,۴۵۶	سیمان، آهک و گچ
۵.۷۲	۱۵۲,۶۷۵,۷۵۱,۰۶۴	۱۴۳,۰۲۷,۸۷۶,۱۸۹	۷.۶۳	۲۷۴,۴۵۴,۱۵۵,۴۴۲	۱۹۱,۰۲۲,۴۶۰,۳۷۰	حمل، نقل، انبارداری و ارتباطات
۶.۶۳	۱۷۶,۸۸۶,۰۵۷,۹۰۲	۱۸۴,۳۴۲,۵۶۴,۷۰۵	۶.۹۷	۲۵۰,۷۰۱,۹۴۳,۸۳۳	۲۰۹,۳۳۲,۴۲۱,۳۰۲	استخراج کانه‌های فلزی
۶.۸۹	۱۸۳,۸۶۵,۴۳۲,۳۸۴	۱۸۹,۸۵۹,۷۲۷,۲۵۹	۵.۰۹	۱۸۲,۹۴۵,۳۱۰,۲۷۱	۱۰۴,۹۲۷,۴۲۳,۸۵۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۹۰	۱۰۴,۰۱۳,۲۷۳,۶۵۰	۱۱۰,۵۷۹,۹۲۲,۰۹۲	۴.۴۱	۱۵۸,۶۸۳,۰۴۴,۸۸۰	۱۰۳,۶۵۷,۸۳۵,۲۴۳	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۴.۴۲	۱۱۸,۰۰۷,۶۷۷,۹۹۲	۱۲۱,۸۹۱,۱۲۶,۶۲۵	۴.۴۱	۱۵۸,۶۱۳,۲۰۱,۷۷۳	۱۲۱,۸۹۱,۱۲۶,۶۲۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۴.۱۸	۱۵۰,۵۰۲,۴۸۱,۵۱۷	۱۳۹,۶۲۱,۴۸۲,۳۰۸	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱.۴۴	۳۸,۳۰۸,۷۱۹,۵۰۵	۴۸,۱۰۴,۹۸۶,۳۷۰	۲.۴۶	۸۸,۶۵۸,۸۷۰,۹۷۴	۷۰,۸۸۷,۰۰۵,۱۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۷۱	۱۸,۹۴۵,۱۲۴,۰۳۲	۲۰,۴۲۳,۰۰۵,۰۴۹	۰.۷۷	۲۷,۵۷۸,۹۲۳,۱۹۹	۲۳,۲۲۱,۰۶۵,۶۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	.	.	۰.۴۰	۱۴,۴۱۷,۹۹۳,۵۲۹	۱۳,۵۸۴,۹۴۳,۵۰۹	منسوجات
۰.۰۰	.	.	۰.۳۷	۱۳,۴۷۸,۱۶۲,۴۱۷	۱۲,۲۹۸,۴۰۶,۸۲۳	قند و شکر
۱.۶۹	۴۵,۱۹۹,۲۳۲,۵۰۴	۵۸,۵۸۹,۶۷۳,۰۱۴	۰.۰۰	.	.	سایر
۹۰.۰۹	۲,۴۰۳,۰۴۷,۹۵۷,۷۲۵	۲,۵۳۳,۰۱۲,۶۵۵,۳۳۳	۹۶.۱۷	۳,۴۵۹,۹۸۸,۰۶۰,۰۴۸	۲,۶۹۲,۹۷۳,۱۹۵,۱۳۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۴,۴۲۱,۳۹۶,۳۴۱	۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

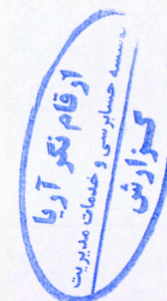
۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	متعدد	۵	۱,۱۷۲,۶۸۵,۳۷۹	۰.۰۳	۴,۴۱۶,۳۵۵	۰.۰۰
کوتاه مدت	متعدد	۵	۱۳,۲۴۸,۴۷۹,۹۷۵	۰.۳۷	۳۳,۲۳۶,۷۳۲,۰۲۹	۱.۲۵
کوتاه مدت	متعدد	۵	۲۳۰,۸۸۷	۰.۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۰.۰۰
بلندمدت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳	.	.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۲
			۱۴,۴۲۱,۳۹۶,۳۴۱	۰.۴۰	۱۰۳,۲۴۱,۸۶۸,۳۸۴	۳.۸۷

سپرده های بانکی :

بانک پاسارگاد ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۶۹۱۱۰۳۵.۱
 بانک خاورمیانه ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۲۷
 بانک تجارت شعبه ونک - ۰۲۷۹۰۰۲۴۰۸۵۴۳
 بانک تجارت شعبه ونک - ۰۴۷۹۶۰۳۱۶۳۱۱۲

جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۱۱۷,۶۸۵,۷۸۷,۱۰۱

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۳,۵۷۶,۰۸۳,۲۳۵	۱۱۷,۶۸۵,۷۸۷,۱۰۱	۳.۲۷
		۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۳,۵۷۶,۰۸۳,۲۳۵	۱۱۷,۶۸۵,۷۸۷,۱۰۱	۳.۲۷

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۷-۲-۱ اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است، به شرح زیر می باشد:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱,۰۳۷,۵۴۹	۱۱۴,۱۰۹,۷۰۳,۸۶۷	اوراق مذکور مطابق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، بر اساس نرخ بازخرید قرارداد منعقدشده فیما بین صندوق و متعهد پذیره نویس، به طور روزانه و مساوی از تاریخ خرید تا تاریخ سررسید تعدیل می گردد.



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱۵,۳۰۴,۲۸۲	۶۷۷,۵۹۵,۶۱۹	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۷۳۸,۳۲۶	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا - حسابرس
۱۹,۴۱۵,۷۷۳,۰۶۴	۴۱,۹۳۷,۰۸۹,۷۱۲	تأمین سرمایه خلیج فارس- مدیر و بازارگردان
۲۰,۵۷۱,۰۷۷,۳۴۶	۴۳,۲۲۹,۴۲۳,۶۵۷	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۵,۴۴۷,۲۵۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۳,۶۲۹,۴۱۳,۷۱۹	۱,۹۳۶,۷۴۲,۵۰۷	بدهی نرم‌افزار- گروه رایانه تدبیرپرداز
۴,۱۱۴,۸۶۰,۹۷۷	۲,۴۳۶,۷۴۲,۵۰۷	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۵۱۰,۶۲۴,۹۷۷,۸۷۳	۲۴۶,۵۰۳,۲۷۰	۳,۴۱۳,۵۱۰,۹۷۳,۳۴۱	۲۴۶,۵۰۳,۲۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۱۸۴۹,۵۶۰,۷۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۷۷,۳۰۹,۹۹۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۶۱۲,۴۷۴,۵۳۸,۶۴۶	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	۳,۵۵۱,۹۸۸,۲۸۳,۳۳۱	۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰	



صندوق سرمایه گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

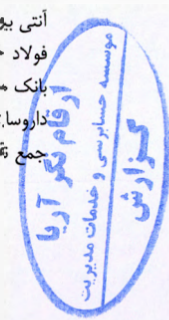
۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	
۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۲,۷۸۶,۲۲۴,۴۹۴	(۴,۵۸۴,۰۹۰,۸۱۹)
۲-۱۴ سود حاصل از فروش حق تقدم	۷,۶۵۱,۹۶۳,۶۲۲	.
	<u>۸۰,۴۳۸,۱۸۸,۱۱۶</u>	<u>(۴,۵۸۴,۰۹۰,۸۱۹)</u>

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۰۹۷,۰۵۲,۰۴۸)	(۶۷,۰۵۶,۷۰۰)	(۳۵۲,۹۳۰,۰۰۰)	۲۶,۰۶۸,۹۶۱,۲۵۲	.
۱,۴۷۷,۹۹۸	۶۳,۶۴۲,۰۶۰,۶۱۰	(۴۳,۵۲۰,۳۵۵,۰۴۳)	(۶۰,۴۵۹,۵۲۲)	(۳۱۸,۲۱۰,۳۰۵)	۱۹,۷۳۳,۰۳۵,۷۴۰	.
۱۵,۳۲۹,۸۷۳	۶۷,۴۳۴,۳۲۳,۰۹۲	(۵۲,۷۳۲,۰۲۸,۹۷۸)	(۶۴,۰۶۱,۶۸۲)	(۳۳۷,۱۷۱,۶۱۷)	۱۲,۳۱۱,۰۶۰,۸۱۵	.
۵۳,۱۹۳,۱۰۵	۷۸,۸۸۶,۱۲۸,۳۹۵	(۷۴,۲۹۹,۱۷۰,۷۳۴)	(۷۴,۹۴۰,۲۲۳)	(۳۹۴,۴۳۰,۶۴۱)	۴,۱۱۷,۵۸۶,۷۹۷	.
۹,۱۷۳,۸۵۲	۱۹,۴۲۷,۹۷۴,۰۲۰	(۱۵,۵۶۶,۵۸۹,۷۶۰)	(۱۸,۴۵۶,۴۴۸)	(۹۷,۱۳۹,۸۷۰)	۳,۷۴۵,۷۸۷,۹۴۲	.
۱,۹۱۵,۶۶۴	۱۳,۸۸۴,۹۳۹,۶۲۰	(۹,۶۷۳,۶۷۰,۲۵۹)	(۱۲,۲۴۰,۵۶۱)	(۶۴,۴۲۴,۶۹۶)	۳,۱۳۴,۶۰۴,۱۰۴	.
۳,۸۴۲,۴۴۴	۲۲,۰۲۱,۸۱۲,۱۵۰	(۱۸,۹۴۵,۱۲۴,۰۳۲)	(۲۰,۹۲۰,۵۱۴)	(۱۱۰,۱۰۹,۰۶۰)	۲,۹۴۵,۶۵۸,۵۴۴	.
۵۲۶,۴۵۱	۱۶,۱۱۵,۱۲۹,۶۰۰	(۱۳,۳۶۸,۶۵۵,۱۴۱)	(۱۵,۳۰۹,۳۴۹)	(۸۰,۵۷۵,۶۴۷)	۲,۶۵۰,۵۸۹,۴۶۳	.
۱۲,۴۹۷,۶۷۵	۳۳,۰۱۸,۶۵۶,۶۲۶	(۳۱,۲۰۷,۳۶۴,۳۵۰)	(۳۱,۳۶۶,۹۳۹)	(۱۶۵,۰۹۳,۲۷۸)	۱,۶۱۴,۸۳۲,۰۵۹	.
۱,۶۹۹,۴۰۰	۲۵,۸۹۱,۲۱۹,۶۰۰	(۲۴,۴۱۰,۳۱۹,۸۳۶)	(۲۴,۵۹۶,۳۲۸)	(۱۲۹,۴۵۶,۰۹۸)	۱,۳۲۶,۹۴۷,۳۳۸	.
۱,۲۰۹,۲۲۱	۸,۹۹۶,۸۷۳,۸۰۱	(۷,۸۲۵,۱۸۸,۲۴۱)	(۸,۵۴۶,۸۱۲)	(۴۴,۹۸۴,۳۶۸)	۱,۱۱۸,۱۵۴,۳۸۰	.
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۱۱,۰۳۷,۵۰۰)	(۷,۲۷۶,۹۷۴)	(۳۸,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۳,۳۹۵,۵۲۶	.
۶,۵۶۵,۴۷۳	۷,۳۲۸,۲۰۴,۵۵۹	(۷,۲۰۷,۰۶۰,۷۸۷)	(۷,۳۵۱,۱۳۵)	(۳۸,۶۹۱,۰۲۴)	۴۸۵,۱۰۱,۶۱۳	.
۱۲۶,۳۸۰	۲,۷۵۲,۸۳۳,۷۰۰	(۲,۳۷۹,۳۹۵,۰۵۸)	(۲,۶۱۵,۱۷۰)	(۱۳,۷۶۴,۱۶۸)	۳۵۷,۰۵۹,۳۰۴	.
۱,۹۰۷,۸۱۱	۵,۸۳۱,۳۳۱,۱۵۶	(۵,۵۴۱,۴۵۴,۷۳۰)	(۵,۵۷۹,۶۴۱)	(۳۹,۱۵۶,۱۵۷)	۲۵۵,۰۸۰,۶۲۸	.
۳,۳۸۱,۴۰۰	۵,۴۶۳,۷۷۷,۸۰۰	(۵,۳۰۷,۴۶۲,۱۸۷)	(۵,۱۹۰,۴۷۸)	(۳۷,۳۱۸,۶۸۹)	۱۲۳,۷۶۶,۴۴۶	.
۱۱۳,۵۸۴	۲۸۰,۵۴۰,۱,۷۵۰	(۲,۸۴۳,۰۲۷,۸۵۱)	(۲,۶۶۵,۳۰۷)	(۱۴,۰۲۸,۰۰۸)	(۵۴,۱۱۹,۴۱۶)	.
	<u>۴۵۱,۱۵۶,۷۳۶,۴۷۹</u>	<u>(۳۶۷,۴۲۴,۸۴۶,۵۳۵)</u>	<u>(۴۲۸,۵۹۳,۷۸۳)</u>	<u>(۲,۲۵۵,۷۸۳,۶۲۶)</u>	<u>۸۱,۰۴۷,۵۰۲,۵۳۵</u>	<u>.</u>

سیمان ارومیه
سیمان خزر
سرامیک‌های صنعتی اردکان
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
گروه بهمن
ملی شیمی کشاورز
سرمایه‌گذاری نیرو
پخش هجرت
سیمان بهبهان
توسعه صنایع و معادن کوثر
تایدو اترخاور میانه
حقاری شمال
کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
آنتی بیوتیک سازی ایران
فولاد خوزستان
بانک صادرات ایران
داروسازی فارابی
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری گنجه مینو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

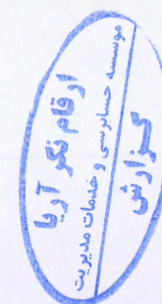
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳		دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۴۵۱,۱۵۶,۷۳۶,۳۷۹	(۳۶۷,۴۲۴,۸۴۶,۵۳۵)	(۴۲۸,۵۹۳,۷۸۳)	(۲,۲۵۵,۷۸۳,۶۲۶)	۸۱,۰۴۷,۵۰۲,۵۳۵	.
۴۶۳,۳۹۲	۱,۲۲۰,۴۵۵,۰۴۱	(۱,۳۳۱,۲۳۴,۶۳۷)	(۱,۱۵۹,۱۰۳)	(۶,۱۰۲,۳۷۲)	(۱۱۸,۰۳۰,۹۶۱)	.
۱,۵۴۹,۷۵۲	۱۳۸۰۱,۹۵۸,۸۲۰	(۱۴,۸۳۵,۳۱۳,۳۹۵)	(۱۳,۱۱۱,۷۰۴)	(۶۹,۰۰۹,۷۹۶)	(۱,۱۱۵,۴۷۵,۹۷۵)	.
۵,۳۳۸,۵۱۷	۳۰,۳۲۵,۲۰۳,۷۷۰	(۳۷,۰۷۳,۱۲۵,۱۳۴)	(۲۸,۷۱۳,۷۳۱)	(۱۵۱,۱۲۶,۰۲۰)	(۷,۰۲۷,۷۶۱,۱۰۵)	.
	.	.	.	.	.	(۴,۵۸۴,۰۹۰,۸۱۹)
جمع	۴۹۶,۴۰۴,۳۴۴,۱۱۰	(۴۲۰,۶۶۴,۵۱۹,۵۹۱)	(۴۷۱,۵۷۸,۳۱۱)	(۲,۴۸۲,۰۲۱,۷۱۴)	۷۲,۷۸۶,۲۲۴,۴۹۴	(۴,۵۸۴,۰۹۰,۸۱۹)

جمع نقل از صفحه قبل
 فولاد هرمزگان جنوب
 فراورده های نسوز ایران
 فولاد آلیاژی ایران
 سایر
 جمع

۲-۱۴ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳		دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۳۹,۴۱۱	۲۶,۲۶۷,۳۹۰,۵۵۶	(۲۱,۱۱۳,۰۷۴,۳۸۷)	.	.	۵,۱۵۴,۳۱۶,۱۶۹	.
۲,۰۱۰,۳۰۲	۶,۳۳۴,۴۶۱,۶۰۲	(۳,۸۳۶,۸۱۴,۱۳۹)	.	.	۲,۳۹۷,۶۴۷,۴۵۳	.
جمع	۳۲,۱۰۱,۸۵۲,۱۵۸	(۲۴,۹۴۹,۸۸۸,۵۲۶)	.	.	۷,۶۵۱,۹۶۳,۶۲۲	.

ح. فولاد آلیاژی ایران
 ح. معدنی و صنعتی چادرملو
 جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۴۴,۹۲۱,۹۰۱,۱۲۰	(۳۷,۹۱۵,۵۵۲,۰۵۸)
۱۵-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۰۸۹,۷۶۶,۳۶۶	-
جمع	۸۴۹,۰۱۱,۶۶۷,۴۸۶	(۳۷,۹۱۵,۵۵۲,۰۵۸)

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
سیمان ارومیه	۲,۱۰۶,۶۳۴	۲۰۳,۱۸۴,۸۴۹,۳۹۹	(۱۹۳,۰۲۵,۶۰۷)	(۱,۰۱۵,۹۲۴,۲۴۶)	۹۸,۷۵۷,۷۳۲,۷۲۴	۱,۳۹۰,۴۵۵,۷۷۷
مس شهید باهنر	۱۹۰,۰۷۲,۵۸۹	۱۷۱,۶۵۳,۳۰۱,۰۰۰	(۱۶۳,۰۷۰,۶۳۶)	(۸۵۸,۲۶۶,۵۰۵)	۸۰,۷۲۱,۱۴۳,۵۸۱	-
صنایع خاک چینی ایران	۷۵۰۸,۹۵۱	۱۸۳,۹۶۹,۳۹۹,۵۰۰	(۱۷۴,۷۷۰,۸۳۵)	(۹۱۹,۸۴۶,۴۹۸)	۷۵,۸۳۷,۰۱۱,۰۵۴	-
تایدو اترخا ورمیانه	۲۵,۲۷۲,۹۳۳	۱۷۸,۶۷۹,۶۳۶,۳۰۹	(۱۱۵,۴۴۵,۵۴۷,۰۵۰)	(۸۹۳,۳۹۸,۱۸۲)	۶۲,۱۷۰,۹۴۵,۴۲۳	۱,۳۶۵,۵۱۴,۴۸۷
حفاری شمال	۲۹,۹۴۹,۸۱۰	۱۵۹,۶۳۲,۸۶۰,۳۹۹	(۹۷۵۰۲,۳۴۶,۱۵۰)	(۷۹۸,۱۶۴,۳۰۲)	۶۱,۱۸۰,۷۹۸,۷۳۰	۱۶۰,۳۹۲,۸۹۱
سیمان فارس و خوزستان	۲۵۰۹,۵۴۵	۱۴۰,۰۰۷,۵۱۵,۵۵۰	(۱۳۳,۰۰۷,۱۴۰)	(۷۰۰,۰۳۷,۵۷۸)	۵۳,۹۰۸,۵۹۱,۴۰۹	(۲,۶۱۱,۷۰۹,۲۷۶)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۸۴۲,۳۰۷	۱۵۹,۵۶۲,۵۹۹,۳۳۹	(۱۵۱,۵۸۴,۴۶۹)	(۷۹۷,۸۱۲,۹۹۶)	۴۰,۶۰۵,۵۲۳,۷۸۲	(۱,۱۵۹,۷۲۳,۷۳۰)
پتروشیمی شیراز	۲,۷۰۰,۳۰۲	۱۰۴,۶۳۶,۷۰۲,۴۹۹	(۶۳,۸۳۱,۱۱۳,۱۲۹)	(۵۲۳,۱۸۳,۵۱۲)	۴۰,۱۸۳,۰۰۰,۹۹۱	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱,۳۰۱,۳۳۶,۷۶۳,۷۹۵	(۷۸۰,۲۱۹,۱۲۰,۸۵۷)	(۱,۳۳۶,۲۶۰,۴۲۵)	(۶۵۰,۶۳۳,۸۱۹)	۵۱۳,۳۶۴,۷۴۸,۶۹۴	(۹۵۴,۹۶۹,۹۵۱)

صندوق سرمایه گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
						جمع نقل از صفحه قبل
(۹۵۴,۹۶۹,۹۵۱)	۵۱۳,۳۶۴,۷۴۸,۶۹۴	(۶۵۰,۶۳۳,۸۱۹)	(۱,۲۳۶,۲۶۰,۴۲۵)	(۷۸۰,۲۱۹,۱۲۰,۸۵۷)	۱,۳۰۱,۳۲۶,۷۶۳,۷۹۵	
(۱,۹۰۷,۳۷۱,۰۵۸)	۳۴,۹۱۶,۵۰۴,۷۶۶	(۱,۱۱۰,۳۵۶,۱۳۱)	(۲۱۰,۹۶۷,۶۶۵)	(۱۸۵,۸۱۳,۳۹۷,۵۸۱)	۲۲۲,۰۷۱,۲۲۶,۱۵۰	۳۹,۰۲۸,۳۳۵
(۲,۱۵۴,۹۶۷,۷۳۴)	۳۳,۳۱۷,۹۹۴,۸۳۰	(۸۲۵,۴۷۰,۴۳۰)	(۱۵۶,۸۳۹,۳۸۲)	(۱۳۰,۷۹۳,۷۸۱,۳۵۸)	۱۶۵,۰۹۴,۰۸۶,۰۰۰	۱۳,۸۵۰,۱۷۵
.	۳۱,۵۰۴,۵۷۵,۹۴۶	(۳۳۳,۲۹۹,۹۰۶)	(۶۱,۴۲۶,۹۸۲)	(۳۲,۷۷۰,۶۷۸,۳۹۵)	۶۴,۶۵۹,۹۸۱,۲۲۹	۴,۶۴۸,۴۵۳
(۱,۱۲۶,۵۲۳,۳۷۵)	۲۹,۷۳۹,۳۷۱,۰۶۷	(۶۳۴,۸۱۵,۲۵۷)	(۱۲۰,۶۱۴,۹۱۸)	(۹۶,۴۷۸,۳۷۰,۱۳۷)	۱۲۶,۹۶۳,۰۷۱,۳۷۹	۵۸۲,۰۷۹
.	۲۰,۷۸۲,۸۲۰,۵۰۱	(۵۸۲,۶۳۰,۵۵۴)	(۱۱۰,۶۹۹,۸۰۵)	(۹۵,۰۴۹,۹۶۰,۰۳۹)	۱۱۶,۵۲۶,۱۱۰,۸۹۹	۶,۰۲۵,۱۳۵
.	۱۷,۸۹۰,۰۳۳,۳۳۵	(۴۶۴,۹۶۳,۵۱۹)	(۸۸,۳۳۳,۰۶۹)	(۷۴,۵۴۹,۳۶۳,۹۱۷)	۹۲,۹۹۲,۷۰۳,۸۴۰	۲,۱۶۶,۶۵۲
.	۱۷,۵۶۸,۴۱۳,۰۸۰	(۲۲۹,۸۰۰,۳۰۰)	(۴۳,۶۶۲,۰۵۷)	(۲۸,۱۱۸,۱۸۴,۵۶۳)	۴۵,۹۶۰,۰۶۰,۰۰۰	۵۰۵,۵۰۰
۶,۴۴۸,۶۰۶,۹۵۰	۱۷,۰۲۶,۳۳۹,۱۶۱	(۴۴۳,۹۹۲,۷۸۶)	(۸۴,۳۵۸,۶۲۹)	(۷۱,۲۴۳,۸۶۶,۷۳۳)	۸۸,۷۹۸,۵۵۷,۲۹۹	۱,۱۲۵,۴۵۷
.	۱۵,۲۴۲,۸۳۵,۹۶۱	(۳۳۲,۵۹۶,۵۳۶)	(۶۳,۱۹۳,۳۴۲)	(۵۰,۸۸۰,۶۸۱,۴۱۰)	۶۶,۵۱۹,۳۰۷,۲۴۹	۴۷۷,۶۹۷
.	۱۳,۵۸۹,۹۵۱,۷۸۸	(۴۹۲,۶۳۸,۰۸۰)	(۹۳,۶۰۱,۲۳۵)	(۸۴,۳۵۱,۴۲۴,۸۹۶)	۹۸,۵۲۷,۶۱۵,۹۹۹	۴۷۱,۴۲۴
.	۱۳,۰۴۷,۶۴۷,۶۵۷	(۴۲۰,۲۶۵,۶۳۱)	(۷۹,۸۵۰,۴۷۰)	(۷۰,۵۰۵,۳۶۲,۴۶۱)	۸۴,۰۵۳,۱۲۶,۲۱۹	۷,۹۵۲,۰۴۶
.	۱۳,۰۱۰,۳۸۷,۰۵۳	(۴۳۵,۴۳۲,۳۱۵)	(۸۲,۷۵۳,۰۴۰)	(۷۳,۵۷۹,۷۸۰,۵۹۴)	۸۷,۱۰۸,۴۶۲,۰۰۲	۲۳,۲۵۹,۷۳۸
(۳,۱۴۲,۰۵۸,۸۵۲)	۱۲,۲۷۷,۹۷۰,۵۴۹	(۴۸۷,۰۸۶,۴۷۹)	(۹۲,۵۴۶,۴۳۱)	(۸۴,۵۵۹,۶۹۲,۴۲۰)	۹۷,۴۱۷,۲۹۵,۸۷۹	۸,۲۴۱,۷۳۴
۹۰۳,۳۲۱,۰۱۵	۱۲,۰۸۹,۷۰۴,۴۳۸	(۶۸۳,۸۳۳,۶۹۸)	(۱۲۹,۹۳۰,۳۰۳)	(۱۲۳,۸۶۵,۲۶۱,۰۸۱)	۱۳۶,۷۶۸,۷۳۹,۵۲۰	۱۶,۵۹۸,۱۴۸
.	۱۱,۰۴۵,۰۴۶,۵۹۳	(۱۹۴,۷۸۲,۶۸۱)	(۳۷,۰۰۸,۷۰۹)	(۲۷,۶۷۹,۶۹۸,۲۰۶)	۳۸,۹۵۶,۵۳۶,۱۸۹	۶,۳۵۵,۰۶۳
(۱,۹۳۴,۹۶۳,۰۰۵)	۸۰۶,۴۰۴,۲۴۵,۴۱۹	(۱۴,۱۶۸,۷۱۸,۲۲۲)	(۲,۶۹۲,۰۵۶,۴۶۲)	(۲,۰۱۰,۳۷۸,۶۲۴,۶۴۵)	۲,۸۳۳,۱/۴۳,۶۴۴,۷۴۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنجه منو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۸۳۳,۷۴۳,۶۴۴,۷۴۸	(۲,۰۱۰,۴۷۸,۶۲۴,۶۴۵)	(۲,۶۹۲,۰۵۶,۴۶۲)	(۱۴,۱۶۸,۷۱۸,۲۲۲)	۸۰۶,۴۰۴,۲۴۵,۴۱۹	(۱,۹۳۴,۹۶۳,۰۰۵)
بانک صادرات ایران	۵۲,۱۸۸,۲۸۱	۳۱,۹۹۱,۴۱۶,۲۵۲	(۲۲,۵۴۸,۲۵۵,۶۴۶)	(۳۰,۳۹۱,۸۴۵)	۹,۲۵۲,۸۱۱,۶۸۰	.
فولاد هرمزگان جنوب	۲۰,۲۵۸,۶۴۰	۶۶,۷۳۱,۹۶۰,۱۶۰	(۵۸,۱۹۹,۱۱۲,۱۵۱)	(۶۳,۳۹۵,۳۶۲)	۸,۱۳۵,۷۹۲,۸۴۶	۲,۸۲۰,۷۷۴,۷۹۱
نفت ایرانول	۷۰۱,۳۷۷	۶۷,۸۳۳,۱۵۵,۹۰۰	(۶۲,۰۹۰,۶۹۴,۶۲۴)	(۶۴,۳۳۱,۹۹۸)	۵,۳۲۸,۹۱۳,۴۹۸	.
بانک ملت	۴,۹۳۶,۸۸۷	۱۵,۵۴۱,۳۲۰,۲۷۵	(۱۰,۴۵۳,۰۰۱,۶۷۲)	(۱۴,۷۶۴,۲۵۴)	۴,۹۹۵,۸۴۷,۷۴۸	(۱,۶۰۵,۳۳۲,۲۴۲)
نفت پارس	۲,۶۲۲,۱۵۹	۲۸,۷۶۵,۰۸۴,۲۲۹	(۲۳,۸۶۷,۹۸۱,۲۰۰)	(۲۷,۳۳۶,۸۳۰)	۴,۷۲۵,۹۵۰,۷۷۸	.
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۲۱,۰۶۵,۶۰۰)	(۲۶,۳۵۶,۸۰۰)	۴,۳۵۷,۸۵۷,۶۰۰	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۲,۴۴۵,۴۰۸	۱۰۳,۰۴۷,۹۷۸,۳۳۹	(۹۸,۳۵۲,۲۹۴,۶۸۸)	(۹۷,۸۹۵,۵۷۹)	۴,۰۸۲,۵۴۸,۰۸۱	.
گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)	۸۲,۸۱۷,۹۴۰	۱۱۸,۱۸۱,۲۰۰,۳۷۹	(۱۱۵,۶۷۸,۶۰۶,۴۹۰)	(۱۱۲,۳۷۲,۱۴۰)	۱,۷۹۹,۴۱۵,۷۴۷	.
پتروشیمی پارس	۲,۴۴۵,۷۱۴	۶,۹۷۰,۲۸۴,۸۹۹	(۵,۲۰۲,۶۸۶,۶۸۳)	(۶,۶۲۱,۷۷۱)	۱,۷۲۶,۱۲۵,۰۲۱	.
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۸۵,۷۵۰	۱۳,۵۵۸,۸۳۷,۵۰۰	(۱۲,۲۹۸,۴۰۶,۸۳۳)	(۱۲,۸۸۰,۸۹۶)	۱,۱۷۹,۷۵۵,۵۹۳	.
عطرین نخ قم	۲,۴۸۳,۶۱۲	۱۴,۵۰۴,۲۹۴,۰۷۹	(۱۳,۵۸۴,۹۴۳,۵۰۹)	(۱۳,۷۷۹,۰۷۹)	۸۳۳,۰۵۰,۰۲۱	.
پالایش نفت شیراز	۳,۲۵۶,۹۸۷	۵۴,۸۱۵,۰۹۱,۲۱۰	(۵۳,۶۶۲,۸۰۶,۴۸۴)	(۵۲,۰۷۴,۳۳۷)	۸۲۶,۱۳۴,۹۳۳	.
ح.پست بانک ایران	۵۹۶,۸۷۸	۲,۷۰۰,۳۷۶,۰۷۱	(۱,۹۲۲,۰۶۴,۳۵۵)	(۲,۵۶۵,۲۶۲)	۷۶۲,۱۴۵,۰۷۴	.
سیمان ساوه	۱,۰۹۳,۱۱۷	۹,۷۷۲,۴۶۵,۹۸۰	(۹,۳۶۱,۳۰۶,۴۰۱)	(۹,۲۸۳,۸۴۳)	۳۵۳,۰۱۳,۴۰۶	.
کارخانجات تولیدی شیشه رازی	۵۷,۷۱۸	۷۱,۰۵۰,۸۵۷	(۶۳,۳۵۸,۲۱۰)	(۶۷,۴۹۸)	۷,۲۶۹,۸۹۵	.
جمع نقل به صفحه بعد	۳,۳۹۵,۹۶۲,۰۶۰,۷۷۸	(۲,۵۲۰,۹۸۵,۲۰۹,۱۸۱)	(۳,۲۳۶,۱۶۳,۹۵۶)	(۱۶,۹۷۹,۸۱۰,۳۰۱)	۸۵۴,۷۷۰,۸۷۷,۳۴۰	(۷۱۹,۵۲۰,۴۵۶)

صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۱۹,۵۲۰,۴۵۶)	۸۵۴,۷۷۰,۸۷۷,۳۴۰	(۱۶,۹۷۹,۸۱۰,۳۰۱)	(۳,۲۲۶,۱۶۳,۹۵۶)	(۲,۵۲۰,۹۸۵,۲۰۹,۱۸۱)	۳,۳۹۵,۱۶۲,۰۶۰,۷۷۸	جمع نقل از صفحه قبل
(۲,۹۴۶,۷۳۳,۱۷۶)	(۱,۹۶۲,۱۵۰,۰۴۶)	(۲۳۶,۴۴۷,۲۸۹)	(۴۴,۹۲۵,۰۰۴)	(۴۸,۹۷۰,۲۵۵,۴۱۳)	۴۷,۲۸۹,۴۷۷,۷۶۰	۴,۱۹۹,۷۷۶ پتروشیمی تندگویان
.	(۷,۸۸۶,۸۲۶,۱۷۴)	(۱۸۷,۲۳۳,۲۷۹)	(۳۵,۵۷۴,۳۴۲)	(۴۵,۱۱۰,۶۹۴,۳۳۴)	۳۷,۴۴۶,۶۷۵,۸۸۱	۱۲,۷۹۷,۹۰۷ تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
(۲۴,۲۴۹,۲۹۸,۴۲۶)	.	.	.	.	.	سایر
(۲۷,۹۱۵,۵۵۲,۰۵۸)	۸۴۴,۹۳۱,۹۰۱,۱۲۰	(۱۷,۴۰۳,۴۹۱,۰۶۹)	(۳,۳۰۶,۶۶۳,۳۰۲)	(۲,۶۱۵,۰۶۶,۱۵۸,۹۲۸)	۳,۴۸۰,۶۹۸,۲۱۴,۴۱۹	

۲-۱۵- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۰۸۹,۷۶۶,۳۶۶	(۲۰,۶۸۶,۱۳۴)	(۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	۱۱۴,۱۳۰,۳۹۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن
۴,۰۸۹,۷۶۶,۳۶۶	(۲۰,۶۸۶,۱۳۴)	(۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰)	۱۱۴,۱۳۰,۳۹۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۱۷,۴۴۲,۶۸۸,۰۰۰	.	۱۷,۴۴۲,۶۸۸,۰۰۰	۳۷۰۰۰	۴۷۱,۴۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
.	۱۳,۱۵۷,۶۶۶,۲۵۰	.	۱۳,۱۵۷,۶۶۶,۲۵۰	۹۵۰	۱۳,۸۵۰,۱۷۵	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین
.	۱۲,۰۵۰,۲۷۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۵۰,۲۷۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶,۰۲۵,۱۳۵	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۵,۵۸۶,۳۱۴,۷۶۰	.	۵,۵۸۶,۳۱۴,۷۶۰	۳۷۰	۱۵,۰۹۸,۱۴۸	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
.	۳,۷۰۶,۰۵۰,۷۰۰	.	۳,۷۰۶,۰۵۰,۷۰۰	۱,۱۰۰	۳,۳۶۹,۱۳۷	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷	.	.	.					سایر
۳,۸۷۲,۰۷۰,۷۴۷	۵۱,۹۴۲,۹۸۹,۷۱۰	.	۵۱,۹۴۲,۹۸۹,۷۱۰					جمع



صندوق سرمایه گذاری گنجینه منو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۹,۷۸۶,۸۳۵,۲۳۹	.
۱۷-۲	۱,۸۷۶,۸۵۵,۴۵۱	۴۳,۱۵۳,۹۴۹,۰۸۹
	<u>۱۱,۶۶۳,۶۹۰,۶۹۰</u>	<u>۴۳,۱۵۳,۹۴۹,۰۸۹</u>

سود اوراق اجاره

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱ - سود اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال		ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۹,۷۸۶,۸۳۵,۲۳۹	.	۹,۷۸۶,۸۳۵,۲۳۹
		<u>۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۹,۷۸۶,۸۳۵,۲۳۹</u>	<u>.</u>	<u>۹,۷۸۶,۸۳۵,۲۳۹</u>

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۱۷-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی
به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۳	۱,۸۰۸,۳۳۳,۳۳۳	.	۱,۸۰۸,۳۳۳,۳۳۳	.
متعدد	۵	۶۸,۲۸۵,۲۶۷	.	۶۸,۲۸۵,۲۶۷	.
متعدد	۵	۱۸۳,۱۸۳	.	۱۸۳,۱۸۳	.
متعدد	۵	۵۳,۶۷۸	.	۵۳,۶۷۸	۳۳۹,۱۹۵,۳۱۲,۳۳۷
	.	.	.	.	۸,۱۶۴,۴۱۷,۸۵۲
		<u>۱,۸۷۶,۸۵۵,۴۵۱</u>	<u>.</u>	<u>۱,۸۷۶,۸۵۵,۴۵۱</u>	<u>۴۳,۱۵۳,۹۴۹,۰۸۹</u>

سپرده بلند مدت ۰۴۷۹۶۰۳۱۶۳۱۱۲ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۲۷ بانک خاورمیانه

سپرده کوتاه مدت ۰۲۷۹۰۰۲۴۰۸۵۴۳ بانک تجارت

سپرده کوتاه مدت ۲۰۹,۸۱۰۰,۱۶۹۱۱۰۳۵,۱ بانک پاسارگاد

سایر

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
۵,۲۵۷,۰۶۹,۸۰۸		.	
۱۳۳,۴۳۴,۵۵۰		۶۸۰,۲۶۱,۵۶۴	
۱,۷۸۰		.	
۵,۳۹۰,۵۰۶,۱۳۸		۶۸۰,۲۶۱,۵۶۴	

تجزیل سود سهام دریافتنی
تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدها
جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
۴۴,۴۲۹,۳۲۱,۰۲۸		۴,۲۴۲,۸۴۸,۶۵۸	
۹,۹۱۸,۷۳۳,۳۲۱		۱,۱۷۷,۳۶۸,۱۶۵	
۱,۲۴۳,۱۶۹,۳۸۲		۱۶۴,۳۸۳,۵۶۰	
۶۱۴,۷۳۸,۳۲۶		۱۰۴,۸۰۷,۶۵۰	
۵۶,۲۰۵,۹۵۲,۰۵۷		۵,۶۸۹,۴۰۸,۰۳۳	

کارمزد مدیر
کارمزد بازارگردان
کارمزد متولی
حق الزحمه حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
۱۴,۵۵۲,۷۴۲		۵۶,۰۸۰,۳۷۸	
۹,۹۶۷,۰۴۸		۱,۳۶۹,۱۰۰	
۲,۴۲۶,۴۱۱,۴۶۴		۱۳۹,۱۶۷,۵۹۲	
۱۷۵,۵۳۳,۶۹۷		.	
۱۶,۸۶۸,۵۵۰		۳,۳۷۰,۰۰۰	
۱۸,۱۲۴,۰۵۴		۱۳,۶۳۲,۶۷۵	
۶۵,۸۸۷,۸۴۳		.	
۲,۷۲۷,۳۴۵,۳۹۸		۲۱۳,۶۱۹,۷۴۵	

هزینه تشریفات تصفیه صندوق
هزینه تأسیس
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد بانکی
هزینه برگزاری مجامع
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ریال	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	ریال
.		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
.		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	

تعديلات ناشی از قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ گزارشگری فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد و هیچ‌کدام از دارایی‌های صندوق به نفع مدیران یا سایر اشخاص در رهن یا وثیقه نمی‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۰.۰٪	۰	۰.۰۲٪	۴۷,۰۶۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد پورطالبی جاغرق
۰.۰۲٪	۵۰,۰۵۶	۰.۰۲٪	۵۰,۰۵۶	عادی		شیوا قربانزاده
۰.۰۲٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵۰,۰۰۰	عادی		سمیرا مقیمی اصل
۰.۰۲٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۰	عادی		عطا محمدیان
۳.۹۰٪	۹,۹۹۸,۹۹۹	۳.۹۰٪	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۴۳.۵۳٪	۱۱۱,۶۵۱,۰۰۰	۵۰.۷۲٪	۱۳۰,۱۰۶,۱۶۷	عادی	بازارگردان صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۱۹.۴۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۶۱٪	۹۱,۳۴۳,۴۹۳	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری مدیران اقتصاد
۰.۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	محمدابراهیم محمدپورزرندی
۶۶.۹۸٪	۱۷۱,۸۰۱,۰۵۵	۹۰.۲۹٪	۲۳۱,۵۹۶,۷۷۸			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴- 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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰				۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال		ریال	
تأمین سرمایه خلیج فارس	بازارگردان	کارمزد بازارگردانی	۹,۹۱۸,۷۳۳,۳۲۱	طی دوره	(۱۰,۱۷۷,۳۶۸,۱۶۵)	
	مدیر	کارمزد مدیر	۴۴,۴۳۹,۳۲۱,۰۲۸	طی دوره	(۴۱,۹۳۷,۰۸۹,۷۱۲)	
		خرید اوراق بهادار	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	طی دوره	.	
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس	کارمزد حسابرسی	۶۱۴,۷۳۸,۳۲۶	طی دوره	(۶۱۴,۷۳۸,۳۲۶)	(۱۰۴,۸۰۷,۶۵۰)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد متولی	۱,۳۴۳,۱۶۹,۳۸۲	طی دوره	(۶۷۷,۵۹۵,۶۱۹)	(۱۶۴,۳۶۳,۵۶۰)
کارگزاری خلیج فارس	کارگزار	کارمزد معاملات	۸۶۳,۶۰۵,۹۴۶	طی دوره	۱,۳۸۲,۴۲۸,۱۶۸	.

۲۵- 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.

