

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس 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.

۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹

کد پستی:

info@ariaaudit.com

ایمیل:

www.ariaaudit.com

وبسایت:

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷

تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵

فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری 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 خطرها 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

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها 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 بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱) مفاد ماده ۶-۴ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۱).

۵-۲) مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹.

۵-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۴/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۵).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

۶) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تائیدیه‌های دریافتی و بررسی‌های صورت گرفته، این مؤسسه به موردی حاکی از تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌ها به نفع سایر اشخاص برخورد نکرده است.

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

احمدعلی بزی

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵ و شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



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


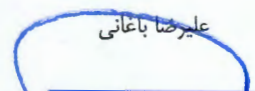
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ 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	
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
۵-۷	پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 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 گنجینه مینو خلیج فارس بر این باور است که صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوی درست و به گونه کافی در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای افشاء گردیده است.

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است:

ارکان	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تأمین سرمایه خلیج فارس	سید امیدرضا محمدی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

ارقام نگار آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳,۶۶۸,۷۴۱,۶۸۱,۰۶۲	۷,۷۸۳,۱۵۵,۵۶۶,۱۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۲,۶۷۲,۶۱۷,۴۳۴	۴,۱۱۰,۱۰۴,۳۵۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۲۳,۱۴۹,۷۹۵,۷۰۴	۱۱۴,۴۰۲,۹۸۸,۵۷۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۲,۷۱۸,۰۸۷,۱۴۷	۱۰۳,۷۷۳,۹۳۰,۶۵۰	۸	حساب‌های دریافتی
۳,۹۰۸,۲۹۲,۱۴۴	۲,۱۹۳,۱۸۴,۵۱۵	۹	سایر دارایی‌ها
۴,۷۱۲,۳۸۹	۷۹,۵۷۳,۷۲۱,۲۰۸	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۰۸۱,۱۹۵,۱۸۵,۸۸۰	۸,۰۸۷,۲۰۹,۴۹۵,۴۰۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶۵,۸۹۷,۰۶۳,۸۵۸	۶۸,۷۴۰,۱۲۴,۵۱۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶,۳۹۰,۴۷۷,۵۱۳	۶,۱۸۲,۷۹۷,۰۴۹	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
.	۱,۶۱۰,۹۵۵,۰۴۸	۱۳	پیش دریافت‌ها
۷۲,۲۸۷,۵۴۱,۳۷۱	۷۶,۵۳۳,۸۷۶,۶۰۷		جمع بدهی‌ها
۴,۰۰۸,۹۰۷,۶۴۴,۵۰۹	۸,۰۱۰,۶۷۵,۶۱۸,۸۰۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۴,۴۱۷	۲۲,۹۷۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



امضا

نماینده

سید امیدرضا محمدن

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

ارکان صندوق

مدیر صندوق



شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری گنجه مینو خلیج فارس
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ (۱۰۸,۲۱۸,۴۴۸,۹۸۵)	۸۰,۴۳۸,۱۸۸,۱۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۲,۸۴۱,۹۹۵,۵۱۶,۵۷۳	۸۴۹,۰۱۱,۶۶۷,۴۸۶
سود سهام	۱۷ ۲۳۳,۳۰۲,۹۰۷,۱۲۸	۵۱,۹۴۲,۹۸۹,۷۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۳۸,۴۰۸,۷۰۴,۱۶۲	۱۱,۶۶۳,۶۹۰,۶۹۰
سایر درآمدها	۱۹ ۸,۱۷۱,۷۹۳,۸۵۲	۵,۳۹۰,۵۰۶,۱۳۸
جمع درآمدها	۳,۰۱۳,۶۶۰,۴۷۲,۷۳۰	۹۹۸,۴۴۷,۰۴۲,۱۴۰
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰ (۸۸,۶۳۷,۹۵۲,۱۰۶)	(۵۶,۲۰۵,۹۵۲,۰۵۷)
سایر هزینه ها	۲۱ (۸,۱۶۴,۸۰۸,۷۴۳)	(۳,۷۲۷,۳۴۵,۳۹۸)
سود خالص	۲,۹۱۶,۸۵۷,۷۱۱,۸۸۱	۹۳۹,۵۱۳,۷۴۴,۶۸۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ (درصد)	۵۵.۵۸	۳۲.۹۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ (درصد)	۳۶.۴۹	۲۶.۴۵

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره	۲۷۸,۰۷۱,۸۷۰	۴,۰۰۸,۹۰۷,۶۴۴,۵۰۹
واحد های صادر شده طی دوره	۷۰,۵۴۸,۶۴۴	۷۰۵,۴۸۶,۴۴۰,۰۰۰
سود خالص	-	۲,۹۱۶,۸۵۷,۷۱۱,۸۸۱
تعدیلات	۲۲ -	۳۷۹,۴۲۳,۸۲۲,۴۱۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۴۸,۶۲۰,۵۱۴	۸,۰۱۰,۶۷۵,۶۱۸,۸۰۰
		۲۵۶,۵۰۳,۲۷۰
		۳,۵۵۱,۹۸۸,۲۸۳,۳۳۱

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

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه خلیج فارس

نماینده

سید امیررضا محمدی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارسی



تأمین سرمایه
خلیج فارس
Persian Gulf
Investment Bank

ارقام نگر آریا

سیستم حساسی و خدمات مدیریت

گزارش



ایرانیان تحلیل
علیرضا محمدی
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۰۲۳

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس

شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها 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 بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

(۵-۱) مفاد ماده ۶-۴ امیدنامه مبنی بر رعایت تعهدات بازارگردانی (به عنوان نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ و ۱۴۰۴/۰۷/۰۱).

(۵-۲) مفاد ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹.

(۵-۳) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷، در خصوص الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه‌گذاری و ارسال آن در سامانه کدال حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز توسط مدیر صندوق (۱۴۰۴/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۴/۰۶/۱۵).



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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.

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	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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

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 صندوق های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب 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 "صندوق های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و ظرف مهلت مقرر با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل 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 (۰.۰۰۲) 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 تاثیر 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 ۱.۱ 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 ۲,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۷۵۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۰۲۰ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه				عنوان هزینه
ثابت: هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۸,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق				هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
متغیر:				
۵۰,۰۰۰ بالای	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	ضریب خالص ارزش دارایی‌ها	
۰,۰۰۰,۰۰۳	۰,۰۰۰,۰۲۴	۰,۰۰۰,۰۰۴	ضریب	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛				هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار؛				هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
معادل مبلغ تعیین‌شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.				کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر بر اساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهارنظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهارنظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه مطابق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰			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	
۱.۰۲	۴۱,۶۵۷,۷۷۲,۴۴۶	۳۹,۰۴۹,۴۸۵,۰۶۲	۱۲.۴۱	۱,۰۰۳,۹۹۵,۹۶۰,۵۵۵	۵۹۸,۳۱۲,۸۷۱,۶۵۹	مواد و محصولات دارویی
۲.۶۷	۱۰۹,۰۹۲,۳۵۷,۲۸۰	۱۰۴,۵۳۹,۰۴۱,۵۶۳	۷.۱۵	۵۷۸,۰۰۶,۷۰۴,۹۰۳	۴۶۱,۱۴۳,۸۴۷,۷۵۸	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۰۵	۲۴۶,۹۹۸,۵۳۶,۵۰۲	۲۳۸,۸۱۹,۰۶۳,۰۴۶	۲۳.۰۲	۱,۸۶۱,۷۳۱,۶۰۷,۷۳۶	۹۰۴,۵۹۵,۷۵۶,۵۴۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۳.۴۹	۹۵۸,۶۲۰,۰۳۰,۶۹۹	۸۵۱,۴۴۲,۵۸۳,۷۱۶	۲۶.۰۶	۲,۱۰۷,۷۸۳,۷۷۵,۱۱۶	۱,۱۵۹,۶۸۸,۸۰۲,۳۲۷	محصولات شیمیایی
۳.۹۳	۱۶۰,۳۷۸,۱۷۵,۸۱۰	۱۲۸,۸۸۵,۳۲۱,۴۵۰	۳.۸۶	۳۱۱,۹۵۷,۲۵۳,۸۶۵	۱۸۰,۲۶۹,۸۹۲,۰۹۵	استخراج کانه های فلزی
۵.۱۳	۲۰۹,۵۳۴,۸۱۴,۷۴۵	۱۴۷,۰۹۶,۷۹۹,۴۹۹	۱.۶۹	۱۳۶,۵۸۱,۸۰۳,۸۸۰	۶۷,۳۳۳,۰۸۱,۷۸۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	.	.	۲.۲۸	۱۸۴,۵۵۵,۱۷۳,۳۰۵	۱۴۴,۳۷۶,۸۷۹,۷۵۲	سرمایه گذاریها
۵.۶۷	۲۳۱,۲۹۵,۲۶۰,۹۰۴	۲۳۹,۸۱۰,۵۸۴,۶۸۷	۲.۳۲	۱۸۷,۴۸۴,۲۶۱,۹۳۵	۱۳۶,۱۲۸,۸۱۷,۵۸۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۲.۰۱	۸۹۸,۱۲۲,۶۸۱,۵۰۰	۵۴۴,۹۴۷,۷۴۸,۷۹۲	۶.۹۲	۵۵۹,۹۴۲,۸۸۱,۲۲۰	۲۸۶,۸۳۹,۱۶۷,۹۸۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۵۸	۱۰۵,۴۱۹,۰۲۱,۴۲۷	۷۲,۸۷۹,۶۴۵,۴۳۰	۱.۷۵	۱۴۱,۶۸۷,۹۷۷,۶۳۱	۷۲,۸۷۹,۶۴۵,۴۳۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۲.۴۱	۵۰۶,۵۶۳,۷۹۰,۲۵۰	۴۶۱,۲۸۴,۸۷۸,۴۷۷	۶.۳۳	۵۱۲,۱۰۹,۴۶۵,۵۶۸	۲۳۲,۷۱۱,۱۳۱,۱۹۸	فلزات اساسی
۲.۳۳	۹۵,۲۷۵,۵۸۱,۰۸۸	۱۰۰,۷۲۳,۴۰۳,۱۵۷	۲.۴۴	۱۹۷,۳۱۸,۷۰۰,۴۰۵	۱۳۲,۵۰۹,۲۹۶,۳۲۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۵۹	۱۰۵,۷۸۳,۶۵۸,۴۱۱	۷۹,۶۵۷,۳۱۴,۴۴۶	.	.	.	سایر
۸۹.۸۹	۳,۶۶۸,۷۴۱,۶۸۱,۰۶۲	۳,۰۰۹,۱۳۵,۸۶۹,۳۲۵	۹۶.۲۴	۷,۷۸۳,۱۵۵,۵۶۶,۱۰۱	۴,۳۷۶,۷۹۹,۱۹۰,۴۲۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۴,۱۱۰,۱۰۴,۳۵۴	۱۰۲,۶۷۲,۶۱۷,۴۳۴
	<u>۴,۱۱۰,۱۰۴,۳۵۴</u>	<u>۱۰۲,۶۷۲,۶۱۷,۴۳۴</u>

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۷,۶۸۰,۲۳۶	۰.۰۰	۱,۵۱۰,۹۲۳	۰.۰۰
۴,۰۹۸,۴۴۸,۵۷۱	۰.۰۵	۱۰۲,۶۷۰,۸۷۵,۶۲۴	۲.۵۲
۱۴۳,۳۸۷	۰.۰۰	۲۳۰,۸۸۷	۰.۰۰
۳,۸۳۲,۱۶۰	۰.۰۰	.	۰.۰۰
<u>۴,۱۱۰,۱۰۴,۳۵۴</u>	<u>۰.۰۱</u>	<u>۱۰۲,۶۷۲,۶۱۷,۴۳۴</u>	<u>۲.۵۲</u>

سپرده های بانکی :

بانک پاسارگاد
بانک خاورمیانه
بانک تجارت
بانک صادرات
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۴,۴۰۲,۹۸۸,۵۷۹	۱۲۳,۱۴۹,۷۹۵,۷۰۴
	<u>۱۱۴,۴۰۲,۹۸۸,۵۷۹</u>	<u>۱۲۳,۱۴۹,۷۹۵,۷۰۴</u>

اوراق اجاره

۷-۱- اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
۱۴۰۷/۰۲/۰۷	۲۳٪	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۴,۴۶۲,۸۰۱,۰۷۹	۱۱۴,۴۰۲,۹۸۸,۵۷۹	۱.۴۱	۱۲۳,۱۴۹,۷۹۵,۷۰۴	۳.۰۲
		<u>۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰</u>	<u>۴,۴۶۲,۸۰۱,۰۷۹</u>	<u>۱۱۴,۴۰۲,۹۸۸,۵۷۹</u>	<u>۱.۴۱</u>	<u>۱۲۳,۱۴۹,۷۹۵,۷۰۴</u>	<u>۳.۰۲</u>

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۸۲,۷۱۸,۰۸۷,۱۴۷	۱۰۳,۷۷۳,۹۳۰,۶۵۰	(۱,۱۱۸,۱۷۳,۷۶۰)	۲۵٪	۱۰۴,۸۹۲,۱۰۴,۴۱۰	۸-۱ سود سهام دریافتی
۱۸۲,۷۱۸,۰۸۷,۱۴۷	۱۰۳,۷۷۳,۹۳۰,۶۵۰	(۱,۱۱۸,۱۷۳,۷۶۰)		۱۰۴,۸۹۲,۱۰۴,۴۱۰	

۸-۱- سود سهام دریافتی مطابق زمانبندی اعلام شده توسط هر ناشر وصول خواهد گردید.

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع، آبونمان نرم‌افزار و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، هزینه‌های تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 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.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده در اول دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۶۳۱,۵۰۷,۲۶۵	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۳,۵۳۷,۰۳۰)	۲,۰۴۷,۹۷۰,۲۳۵
۲۰۸,۲۱۹,۱۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۸,۲۱۹,۱۷۱)	۱۰
.	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۷۷۳,۵۲۰)	۶۱,۷۲۶,۴۸۰
۶۸,۵۶۵,۴۶۴	.	(۹,۹۶۷,۰۴۸)	۵۸,۵۹۸,۴۱۶
۲۳۴	۴۸,۲۸۲,۰۰۰	(۲۳,۳۹۲,۸۶۰)	۲۴,۸۸۹,۲۷۴
۳,۹۰۸,۲۹۲,۱۴۴	۴,۵۳۶,۷۸۲,۰۰۰	(۶,۲۵۱,۸۸۹,۶۲۹)	۲,۱۹۳,۱۸۴,۵۱۵

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۱۲,۳۸۹	۳,۳۶۱,۱۵۰,۷۳۰,۵۹۸	(۳,۲۸۱,۵۸۱,۷۲۱,۷۷۹)	۷۹,۵۷۳,۷۲۱,۲۰۸
۴,۷۱۲,۳۸۹	۳,۳۶۱,۱۵۰,۷۳۰,۵۹۸	(۳,۲۸۱,۵۸۱,۷۲۱,۷۷۹)	۷۹,۵۷۳,۷۲۱,۲۰۸

نام شرکت کارگزاری
شرکت کارگزاری خلیج فارس
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تأمین سرمایه خلیج فارس - مدیر
۵۵,۲۲۱,۱۷۴,۰۵۹	۵۴,۹۵۳,۷۹۳,۱۶۶	تأمین سرمایه خلیج فارس - بازارگردان
۹,۱۹۴,۱۶۸,۸۴۵	۱۱,۸۱۵,۹۲۰,۰۱۷	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی - متولی
۸۲۱,۷۲۱,۳۰۰	۹۹۱,۴۳۸,۳۰۱	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا - حسابرس
۶۵۹,۹۹۹,۶۵۴	۹۷۸,۹۷۳,۰۲۶	
۶۵,۸۹۷,۰۶۳,۸۵۸	۶۸,۷۴۰,۱۲۴,۵۱۰	جمع

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی نرم‌افزار - گروه رایانه تدبیرپرداز
۵,۸۹۰,۴۷۷,۵۱۳	۵,۱۸۲,۷۹۷,۰۴۹	
۶,۳۹۰,۴۷۷,۵۱۳	۶,۱۸۲,۷۹۷,۰۴۹	جمع

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	پیش دریافت سود اوراق صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن
۱,۶۱۰,۹۵۵,۰۴۸	
۱,۶۱۰,۹۵۵,۰۴۸	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۸۶۴,۷۳۹,۶۰۴,۶۲۴	۲۶۸,۰۷۱,۸۷۰	۷,۷۸۰,۸۹۳,۵۱۱,۹۷۹	۳۳۸,۶۲۰,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۴۴,۱۶۸,۰۳۹,۸۸۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۷۸۲,۱۰۶,۸۲۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۰۰۸,۹۰۷,۶۴۴,۵۰۹	۲۷۸,۰۷۱,۸۷۰	۸,۰۱۰,۶۷۵,۶۱۸,۸۰۰	۳۴۸,۶۲۰,۵۱۴	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۹۷,۸۷۷,۳۸۰,۵۱۱)	۸۰,۴۳۸,۱۸۸,۱۱۶
۱۵-۲	(۱۰,۳۴۱,۰۶۸,۴۷۴)	-
	(۱۰۸,۲۱۸,۴۴۸,۹۸۵)	۸۰,۴۳۸,۱۸۸,۱۱۶

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

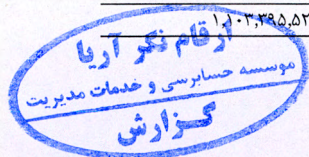
۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۵۰,۵۰۰	۴۴,۶۸۵,۲۸۰,۰۰۰	(۴۴,۳۷۰,۰۶۷,۸۸۲)	(۱۲۱,۹۹۰,۶۰۲)	(۲۲۳,۴۲۶,۳۹۹)	(۳۰,۲۰۴,۸۸۳)
۱۴۲,۸۷۶	۶,۱۵۶,۸۳۶,۸۰۰	(۶,۶۸۲,۳۱۸,۰۲۰)	(۵,۸۴۸,۹۵۹)	(۳۰,۷۸۴,۱۸۴)	(۵۶۲,۱۱۴,۳۶۳)
۷,۴۹۶,۳۱۲	۱۳۸,۴۹۳,۴۸۷,۹۰۰	(۱۴۵,۷۵۵,۴۲۶,۷۵۴)	(۳۷۸,۰۸۵,۴۱۰)	(۶۹۲,۴۶۷,۴۴۱)	(۸,۳۳۲,۴۹۱,۷۰۵)
۲۵,۰۰۰	۴۲۳,۲۷۵,۰۰۰	(۴۲۵,۸۵۵,۵۰۱)	(۴۰۲,۰۸۹)	(۲,۱۱۶,۳۷۵)	(۵۰,۹۸,۹۶۵)
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۱۱۵,۳۳۷,۸۲۶)	(۱۲۱,۲۶۶,۹۶۷)	(۶۳۸,۲۵۰,۰۰۱)	(۱۴,۲۳۴,۸۵۴,۷۹۴)
۱,۵۸۳,۰۱۰	۷۴,۷۶۵,۵۴۲,۰۳۰	(۹۶,۲۰۶,۲۱۲,۰۹۰)	(۱۶۹,۳۱۲,۸۵۴)	(۳۷۳,۸۲۷,۷۰۸)	(۲۱,۹۸۱,۶۰۷,۳۱۹)
۹,۲۵۳,۳۴۷	۷۱,۷۷۸,۴۰۲,۱۹۰	(۸۱,۳۹۵,۵۶۲,۹۱۳)	(۶۸,۱۸۱,۹۹۰)	(۳۵۸,۸۹۲,۰۱۲)	(۱۷,۰۴۴,۳۴۱,۷۲۵)
۱۵۹,۲۰۰	۱۲,۲۰۱,۵۹۰,۷۰۰	(۱۵,۲۳۹,۷۴۰,۷۸۹)	(۱۱,۵۹۱,۲۹۲)	(۶۱,۰۰۷,۹۵۱)	(۳,۱۱۰,۷۴۹,۳۳۲)
۲,۱۶۶,۶۵۲	۱۰۰,۳۵۳,۵۲۲,۸۹۰	(۹۸,۵۵۶,۰۷۶,۸۴۶)	(۳۲۳,۹۶۲,۶۲۷)	(۵۰۱,۷۶۷,۶۲۳)	۱۰,۲۱۰,۷۱۵,۷۹۴
۹۲,۹۴۲	۳,۸۲۸,۲۸۰,۹۸۰	(۴,۶۴۳,۴۷۰,۸۹۳)	(۳,۶۳۶,۸۰۹)	(۱۹,۱۴۱,۴۰۷)	(۸۳۷,۹۶۸,۱۲۹)
۱۹,۹۳۴,۰۶۱	۸۲,۸۱۹,۷۴۵,۷۵۷	(۹۵,۱۱۴,۱۷۶,۰۱۷)	(۲۲۲,۷۴۵,۹۴۱)	(۴۱۴,۰۹۸,۷۳۶)	۱,۱۰۳,۳۹۵,۵۲۶
۱۳۸,۸۱۲	۴۵۴,۸۸۶,۹۲۴	(۴۹۰,۹۰۴,۶۶۸)	(۴۲۲,۱۲۹)	(۲,۲۷۴,۴۳۴)	(۳۸,۷۲۴,۳۱۷)
۴۸۹,۱۵۰	۳,۶۷۷,۹۰۸,۶۸۰	(۳,۹۸۷,۱۶۴,۳۷۱)	(۳,۴۹۳,۸۹۳)	(۱۸,۳۸۹,۵۵۰)	(۳۱,۱۲۹,۱۳۴)
۸۰,۰۴۷,۵۵۹	۴۸,۸۶۷,۸۴۹,۴۶۰	(۵۸,۳۹۷,۶۳۴,۹۷۴)	-۴۶۴۲۴۱۲۵	(۲۴۴,۳۳۹,۲۴۷)	(۹,۸۲۰,۵۴۸,۸۸۶)
۱,۹۸۱,۳۱۸	۸۴,۹۶۴,۶۲۷,۶۴۰	(۵۲,۷۳۸,۴۷۰,۴۳۶)	(۳۲۱,۹۵۲,۹۶۴)	(۴۲۴,۸۳۳,۱۴۰)	۳۱,۵۶۹,۳۸۱,۱۰۰
۲,۳۰۶,۵۶۱	۱۷,۱۶۱,۳۳۶,۱۱۰	(۲۲,۰۳۴,۱۶۳,۲۰۵)	(۱۶,۳۰۲,۹۸۶)	(۸۵,۰۶۶,۸۴۴)	(۴,۹۷۴,۹۳۶,۷۶۵)
۷,۱۱۲,۹۴۶	۱۷,۰۶۸,۶۱۰,۹۱۴	(۱۷,۲۵۹,۳۹۳,۱۱۳)	(۱۶,۲۱۵,۰۷۲)	(۸۵,۳۴۳,۰۵۶)	(۲۹۲,۳۴۰,۳۲۷)
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۰۹۱,۰۹۷,۸۲۵	(۱۴۰,۱۴۶,۱۳۹,۲۵۰)	(۱۳۴,۰۳۵,۷۳۳)	(۷۰۵,۴۵۵,۴۸۵)	۱۰۵,۴۶۷,۳۲۷
	۹۷۶,۴۴۲,۲۸۱,۸۱۰	(۱,۰۳۱,۵۵۸,۱۱۵,۵۴۸)	(۱,۸۲۵,۸۱۹,۴۹۲)	(۴,۸۸۲,۲۱۱,۴۳۳)	(۶۱,۸۲۱,۷۳۱,۳۶۰)

پتروشیمی خارک
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
سیمان فارس و خوزستان
داروسازی ابوریحان
ملی صنایع مس ایران
پتروشیمی بوعلی سینا
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
نفت ایرانول
سیمان مازندران
پتروشیمی جم
حفاری شمال
بانک اقتصاد نوین
صنعتی مینو
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سرمایه‌گذاری دارویی تامین
سیمان تهران
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
فولاد مبارکه اصفهان
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس (ادامه)

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۷۶,۴۴۲,۲۸۱,۸۱۰	(۱,۰۳۱,۵۵۸,۱۱۵,۵۴۸)	(۱,۸۲۵,۸۸۹,۴۹۲)	(۴,۸۸۲,۲۱۱,۴۳۳)	(۶۱,۸۲۱,۷۳۱,۳۶۰)	۱,۱۰۳,۳۹۵,۵۲۶
جمع نقل از صفحه قبل						
تاییدواتر خاورمیانه	۵۰,۹۱۴,۴۴۴,۹۶۰	(۵۹,۹۷۰,۳۴۱,۵۶۰)	(۴۸,۳۶۸,۱۳۹)	(۲۵۴,۵۷۲,۲۲۸)	(۹,۳۵۸,۸۳۷,۰۶۷)	۱,۱۱۸,۱۵۴,۳۸۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۳۹,۰۰۱,۳۵۸,۴۲۰	(۵۴,۱۴۴,۱۳۵,۹۱۸)	(۱۳۳,۷۷۳,۴۳۰)	(۲۴۵,۰۰۶,۷۹۰)	(۵,۵۲۱,۵۵۷,۷۱۸)	.
پتروشیمی پارس	۳۳,۶۵۸,۲۱۸,۲۳۲	(۴۶,۲۱۴,۷۱۶,۳۶۷)	(۳۱,۹۷۴,۷۵۷)	(۱۶۸,۲۹۱,۰۸۹)	(۱۲,۷۵۶,۷۶۳,۹۸۱)	.
سیمان ساوه	۲۷,۰۸۹,۳۰۹,۱۱۰	(۳۱,۱۴۲,۸۱۳,۸۷۴)	(۲۵,۷۳۳,۵۵۱)	(۱۳۵,۴۴۶,۵۴۵)	(۴,۲۱۴,۶۸۵,۸۶۰)	.
البرز دارو	۱۷,۱۵۸,۸۶۹,۹۱۳	(۱۳,۳۴۸,۰۳۸,۳۳۰)	(۴۶,۸۴۳,۵۹۳)	(۸۵,۷۹۴,۳۵۰)	۳,۶۷۸,۱۹۳,۶۴۰	.
آریان کیمیا تک	۱۵,۷۵۵,۹۶۸,۷۱۰	(۱۸,۴۲۵,۶۶۰,۳۷۲)	(۱۴,۹۶۷,۷۴۴)	(۷۸,۷۷۹,۸۴۴)	(۲,۷۶۳,۴۳۹,۱۵۰)	.
سرمایه گذاری صدرتامین	۱۸,۰۴۰,۳۵۶,۰۵۰	(۲۰,۷۷۷,۴۰۵,۹۴۲)	(۱۷,۱۳۸,۲۲۷)	(۹۰,۲۰۱,۷۸۱)	(۲,۷۹۴,۳۸۹,۹۰۰)	.
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱۱,۴۲۸,۲۸۷,۳۰۰	(۱۳,۶۸۴,۴۵۴,۱۳۴)	(۱۰,۸۵۶,۸۱۰)	(۵۷,۱۴۱,۴۳۵)	(۲,۳۳۴,۱۶۵,۰۷۹)	.
پالایش نفت بندرعباس	۱	(۴,۰۳۷)	.	.	(۴,۰۳۶)	.
سایر	.	.	.	.	.	۷۸,۲۱۶,۶۳۸,۲۱۰
جمع	۱,۱۹۹,۴۸۹,۰۹۴,۵۰۶	(۱,۲۸۹,۳۱۵,۶۸۵,۹۸۲)	(۲,۱۵۳,۳۴۳,۵۴۰)	(۵,۹۹۷,۴۴۵,۴۹۵)	(۹۷,۸۷۷,۳۸۰,۵۱۱)	۸۰,۳۳۸,۱۸۸,۱۱۶

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ح. سرمایه‌گذاری سپه	۴۲,۵۱۳,۵۴۹,۷۶۸	(۵۲,۵۲۵,۹۸۸,۹۶۰)	(۱۱۶,۰۶۱,۵۳۴)	(۲۱۲,۵۶۷,۷۴۸)	(۱۰,۳۴۱,۰۶۸,۴۷۴)
ح.پتروشیمی ارغوان گسترایلام	۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۹۲)	.	.	.
جمع	۵۲,۴۸۵,۸۱۲,۱۶۰	(۶۲,۴۹۸,۲۵۱,۳۵۲)	(۱۱۶,۰۶۱,۵۳۴)	(۲۱۲,۵۶۷,۷۴۸)	(۱۰,۳۴۱,۰۶۸,۴۷۴)



صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۶-۱	۲,۸۵۱,۴۸۳,۳۳۸,۸۲۲	۸۴۴,۹۲۱,۹۰۱,۱۲۰
۱۶-۲	(۹,۴۸۷,۸۱۲,۳۳۹)	۴۰,۸۹,۷۶۶,۳۶۶
جمع	۲,۸۴۱,۹۹۵,۵۱۶,۵۷۳	۸۴۹,۰۱۱,۶۶۷,۴۸۶

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

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۰/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

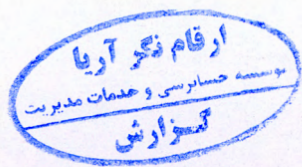
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۹,۰۷۲,۵۸۹	۱۹۲,۰۶۰,۹۷۱,۳۳۰	(۵۲۴,۳۲۶,۴۵۱)	(۹۶,۳۰۴,۸۵۶)	۸۰,۴۲۳,۹۱۷,۶۹۹	۸۰,۷۲۱,۱۴۳,۵۸۱
تایدواتر خاورمیانه	۱۲,۵۱۱,۹۴۱	۱۲۴,۱۱۸,۴۵۴,۷۳۰	(۳۳۸,۸۴۳,۳۸۱)	(۶۲۰,۵۹۲,۱۷۳)	۳۱,۹۹۲,۱۸۰,۸۵۶	۶۲,۱۷۰,۹۴۵,۴۲۴
بانک اقتصاد نوین	۱۶۲,۳۳۱,۱۸۶	۳۶۲,۶۲۵,۵۲۹,۵۲۴	(۹۸۹,۹۶۷,۶۹۶)	(۱,۸۱۳,۱۲۷,۶۴۸)	۹۲,۳۳۶,۷۸۶,۹۵۰	.
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۵۶۰۰,۵۹۰	۱۳۵,۵۳۴,۲۷۸,۰۰۰	(۳۷۰,۰۰۸,۵۷۹)	(۶۷۷,۶۷۱,۳۹۰)	۲۲,۵۸۴,۵۴۱,۵۹۳	۴۰,۶۰۵,۵۲۳,۷۸۳
صنایع خاک چینی ایران	۵,۲۱۸,۹۹۷	۱۴۲,۷۹۱,۷۵۷,۹۲۰	(۳۸۹,۸۲۱,۳۹۹)	(۷۱۳,۹۵۸,۷۹۰)	۳۶,۲۶۸,۹۵۶,۲۰۵	۷۵,۸۳۷,۰۱۱,۰۵۵
ملی صنایع مس ایران	۱۸,۷۴۸,۷۵۱	۲۹۷,۵۴۲,۶۷۸,۳۷۰	(۸۱۲,۳۹۱,۵۱۲)	(۱,۴۸۷,۷۱۳,۳۹۲)	۱۵۷,۱۹۴,۹۵۸,۹۳۳	۱۲,۰۸۹,۷۰۴,۳۳۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۲۴۴,۸۶۸	۵۳,۴۱۰,۵۲۷,۲۸۰	(۱۴۵,۸۱۰,۷۳۹)	(۲۶۷,۰۵۲,۶۳۶)	۲۲,۰۰۰,۰۲۲,۲۵۳	.
سرمایه گذاری سپه	۳۱,۹۰۲,۷۳۷	۱۸۵,۹۹۲,۸۹۸,۴۱۰	(۵۰۷,۷۶۰,۶۱۳)	(۹۲۹,۹۶۴,۴۹۲)	۴۰,۱۷۸,۳۹۳,۵۵۳	.
پتروشیمی شیراز	۲,۷۰۰,۳۰۲	۱۸۶,۰۷۷,۸۱۰,۸۲۰	(۵۰۷,۹۹۲,۴۲۴)	(۹۳۰,۳۸۹,۰۵۴)	۹۲,۷۳۱,۳۱۵,۹۸۸	۴۰,۱۸۳,۰۰۰,۹۹۱
داروپخش (هلدینگ)	۷,۳۵۰,۵۷۹	۱۹۷,۱۴۲,۵۲۸,۷۸۰	(۵۲۸,۱۹۹,۱۰۴)	(۹۸۵,۷۱۲,۶۴۴)	۸۱,۸۱۰,۶۸۶,۹۲۷	.
کارخانجات داروپخش	۸۰,۷۶۰,۹۷۵	۲۲۰,۳۷۷,۶۶۱,۷۵۰	(۶۰۱,۹۰۳,۴۷۱)	(۱,۱۰۲,۳۸۷,۳۰۹)	۹۲,۱۳۱,۱۲۷,۹۹۱	.
سیمان شرق	۹,۸۶۰,۵۳۷	۱۲۰,۳۹۷,۱۵۶,۷۷۰	(۳۲۸,۶۴۴,۳۳۸)	(۶۰۱,۹۸۵,۷۸۴)	(۵۵۰,۷۰۳,۱۵۰,۵۲۰)	۱۳,۰۴۷,۶۴۷,۶۵۸
سیمان ارومیه	۱,۶۱۷,۶۵۷	۲۰۴,۰۰۲,۲۲۴,۲۷۰	(۵۵۶,۹۲۷,۴۳۷)	(۱۰۲,۰۰۰,۱۳۶,۲۱۱)	۵,۷۹۵,۶۳۷,۴۸۵	۹۸,۷۵۷,۷۳۳,۷۲۵
سیمان فارس و خوزستان	۲۰,۳۷,۷۶۹	۳۶,۳۳۱,۵۳۳,۸۲۰	(۸۸,۹۱۲,۰۸۵)	(۱۸۱,۱۵۷,۶۶۴)	(۳,۶۷۰,۱۳۹,۱۲۰)	۵۳,۹۰۸,۵۹۱,۴۰۹
پالایش نفت اصفهان	۳۹,۵۷۱,۰۷۲	۳۱۷,۷۵۵,۰۸۰,۱۶۰	(۸۶۷,۴۷۳,۰۸۳)	(۱,۵۸۸,۱۷۸,۵۴۱)	۱۸۷,۰۶۶,۸۵۶,۵۵۹	.
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۷۷۶,۱۶۲,۰۱۸,۸۴۴	(۱,۸۲۱,۳۷۴,۵۳۷,۹۶۵)	(۷,۵۷۸,۹۲۳,۳۱۲)	(۱۳,۸۸۰,۸۱۰,۰۹۵)	۹۱۳,۳۲۷,۷۳۸,۴۵۲	۴۷۷,۳۲۱,۳۰۲,۰۶۵



صندوق سرمایه‌گذاری گنجه منو خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷۷,۳۳۱,۳۰۲,۰۶۵	۹۳۳,۳۳۷,۷۳۸,۴۵۲	(۱۳,۸۸۰,۸۱۰,۰۹۵)	(۷,۵۷۸,۹۲۳,۳۱۲)	(۱,۸۲۱,۳۳۴,۵۴۷,۹۶۵)	۲,۷۷۶,۱۶۲,۰۱۸,۸۳۴	جمع نقل از صفحه قبل
۱۳,۰۱۰,۳۸۷,۰۵۳	۲۶۰,۳۹۲,۱۲۹	(۴۴,۱۶۴,۹۷۷)	(۲۴,۱۱۴,۰۷۷)	(۶,۱۶۰,۷۳۳,۲۱۷)	۸,۸۳۲,۹۹۵,۴۰۰	۲,۹۱۵,۱۸۰
۳۳,۹۱۶,۵۰۴,۷۶۶	۲,۵۴۰,۷۵۳,۷۰۴	(۱۳۳,۳۷۶,۳۰۳)	(۷۲,۳۳۲,۰۶۱)	(۲۳,۷۳۹,۶۹۸,۳۷۶)	۲۶,۴۹۵,۲۶۰,۵۴۴	۶,۶۷۷,۳۳۳
۴,۷۲۵,۹۵۰,۷۷۹	۴۷,۷۸۵,۶۶۰,۱۰۵	(۵۵۶,۱۷۹,۷۳۳)	(۳۰,۳۶۷۴,۱۳۳)	(۶۲,۵۹۰,۳۳۳,۳۵۹)	۱۱۱,۲۳۵,۹۴۶,۴۳۰	۶,۶۴۸,۸۹۱
۱۷,۰۲۶,۳۳۹,۱۶۱	۱۳,۰۵۳,۵۰۸,۳۶۶	(۱۰,۱۸,۳۶۷,۷۳۳)	(۵۵۶,۰۲۸,۷۷۷)	(۱۸۹,۰۴۵,۶۳۹,۸۳۴)	۲۰,۳۶۳,۵۳۴,۶۰۰	۱,۳۳۹,۸۶۳
.	۱۸,۱۷۳,۹۵۹,۶۱۹	(۳۳۷,۹۱۴,۱۳۱)	(۱۸۹,۹۶۱,۱۱۵)	(۵۰,۸۷۱,۹۹۱,۳۳۵)	۶۹,۵۸۲,۸۲۶,۱۹۰	۸۶۰,۱۰۹۱
.	۹,۴۸۵,۶۸۶,۹۴۸	(۱۹۰,۴۴۹,۳۷۸)	(۱۰۳,۹۵۵,۳۰۶)	(۲۸,۳۰۹,۷۳۳,۱۱۶)	۳۸,۰۸۹,۸۵۵,۶۴۸	۷,۶۷۰,۱۲۸
.	۷۹,۷۵۵,۷۷۲,۹۶۴	(۹۴۰,۱۳۷,۰۴۸)	(۵۱۳,۳۱۴,۸۲۸)	(۱۰۶,۸۱۸,۱۸۴,۷۳۰)	۱۸۸,۰۳۷,۰۹۵۷۰	۵,۴۹۳,۰۵۹
۴,۹۹۵,۸۳۷,۷۳۸	(۵۵۸,۶۶۱,۳۵۶)	(۱۵۳,۸۸۰,۰۰۰)	(۸۳,۳۷۳,۴۸۰)	(۳۰,۸۹۸,۳۰۸,۸۷۶)	۳۰,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۴۵,۰۴۶,۵۹۴	۲۰,۴۹۹,۱۳۸,۳۹۷	(۹۴۵,۳۹,۸۶۹)	(۵۱۶,۸۱۰,۷۶۹)	(۱۶۷,۳۴۵,۴۸۴,۹۰۵)	۱۸۹,۳۰۷,۹۷۳,۸۴۰	۲۵,۳۷۶,۴۰۴
.	۳۱۸,۳۱۵,۸۰۲,۱۵۵	(۲,۹۰۶,۱۹۱,۰۱۷)	(۱,۵۸۶,۷۸۰,۳۹۵)	(۲۵۸,۴۲۹,۴۲۹,۹۷۳)	۵۸۱,۳۳۸,۲۰۳,۴۴۰	۶۴۰,۱۳۰,۱۸
۱۳,۵۸۹,۹۵۱,۷۸۹	۴۶۸,۳۹۸,۷۸۸,۳۳۹	(۴,۵۳۹,۵۰۰,۳۱۵)	(۲,۴۷۸,۵۶۷,۱۷۳)	(۳۳۲,۳۸۳,۲۰۷,۲۱۴)	۹۰۷,۹۰۰,۰۶۲,۹۴۰	۱,۴۹۸,۳۵۸
.	۹۷,۲۰۷,۳۸۶,۸۹۹	(۲,۰۶۵,۳۵۱,۱۳۳)	(۱,۱۳۷,۶۸۱,۷۱۸)	(۳۱۲,۶۶۹,۷۰۶,۷۳۱)	۴۱۳,۰۷۰,۲۲۶,۴۷۰	۱۶,۱۱۶,۶۶۹
.	(۶۶۶۶۳,۹۸۱)	(۳۵,۰۵۱,۶۱۹)	(۱۳,۶۷۸,۱۸۴)	(۵,۰۲۸,۲۵۸,۹۳۸)	۵۰۱۰,۳۳۳,۷۶۰	۳۷۴,۱۸۴
۲۰,۷۸۲,۸۲۰,۵۰۱	۷۳,۰۹۳,۳۸۰,۹۱۳	(۱,۶۰۳,۳۸۳,۳۵۶)	(۸۷۴,۹۰۱,۳۱۲)	(۳۳۳,۹۰۶,۰۰۵,۵۴۹)	۳۲۰,۳۷۶,۶۷۱,۱۳۰	۱۱,۷۰۹,۰۴۹
۵,۳۳۸,۹۱۳,۴۹۸	۵۷,۷۶۷,۸۸۸,۰۲۹	(۶۰۳,۳۰۳,۵۳۵)	(۳۳۹,۳۳۹,۱۳۰)	(۶۱,۹۱۰,۳۶۶,۳۰۶)	۱۲۰,۶۴۰,۷۰۷,۰۰۰	۱,۹۵۲,۱۱۵
.	۱۴۰,۷۳۷,۳۷۷,۵۵۶	(۱,۸۴۰,۴۰۰,۳۶۳)	(۱,۰۰۴,۸۵۸,۵۴۴)	(۲۳۴,۵۰۷,۵۱۶,۳۳۷)	۳۶۸,۰۸۰,۰۵۲,۶۰۰	۸,۴۳۴,۴۶۵
.	۷۳,۳۳۵,۹۳۳,۹۱۷	(۹۹۴,۳۷۹,۲۸۱)	(۵۳۳,۸۷۶,۴۸۷)	(۱۲۴,۹۹۲,۷۷۶,۴۸۵)	۱۹۸,۸۵۵,۸۵۶,۱۷۰	۱۰,۶۷۳,۹۵۹
.	۱۹۰,۳۶۶,۹۱۷,۳۳۸	(۲,۱۶۵,۴۱۷,۶۸۰)	(۱,۱۸۲,۳۱۸,۰۵۳)	(۳۳۹,۴۶۸,۸۸۲,۸۵۰)	۴۳۳,۰۸۳,۵۳۵,۹۱۱	۹۰,۳۸۲,۱۶۳
۳۹,۳۲۹,۳۷۱,۰۶۸	۳۱,۵۴۱,۰۵۸,۲۰۰	(۶۳۳,۹۷۷,۳۷۹)	(۳۳۵,۶۰۵,۵۹۳)	(۹۴۰,۷۵۸,۱۴۴,۷۶۷)	۱۲۶,۵۹۵,۴۵۵,۸۴۰	۲,۰۸۵,۹۳۶
۳۳,۳۱۷,۹۹۴,۸۳۰	۶۰,۶۰۵,۳۶۹,۱۵۲	(۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۳۶,۶۰۸,۸۰۰)	(۱۳۴,۴۳۵,۳۳۲,۰۴۸)	۱۹۶,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۵۰۴,۵۷۵,۹۴۷	۱۷,۰۹۷,۱۳۶,۱۰۸	(۳۸۸,۸۳۳,۰۹۳)	(۲۱۲,۳۰۸,۳۳۹)	(۶۰۰,۷۰۳,۳۱۱,۱۶۰)	۷۷,۶۸۶,۱۸۶,۶۰۰	۴,۶۴۸,۴۵۳
۶۹۷,۲۹۴,۹۰۵,۷۹۹	۲,۶۵۵,۰۷۶,۸۱۳,۷۳۳	(۳۶,۹۵۶,۳۱۷,۷۳۶)	(۲۰,۱۷۸,۱۳۹,۴۷۷)	(۴,۶۷۹,۰۵۳,۳۶۵,۱۴۱)	۷,۳۹۱,۴۳۳,۵۳۵,۰۸۷	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه منو خلیج فارس
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹۷,۲۹۴,۹۰۵,۷۹۹	۲,۶۵۵,۰۷۶,۸۱۲,۷۳۳	(۳۶,۹۵۶,۳۱۷,۷۳۶)	(۲۰,۱۷۸,۱۳۹,۳۷۷)	(۴,۶۷۹,۰۵۲,۲۶۵,۱۴۱)	۷,۳۹۱,۲۶۲,۵۴۵,۰۸۷	
-	۴۱,۵۲۸,۴۸۸,۲۱۸	(۵۳۴,۹۷۲,۳۶۸)	(۲۹۷,۵۵۴,۳۲۱)	(۶۶,۶۱۳,۴۵۸,۰۸۳)	۱۰,۸۹۴,۴۷۳,۶۰۰	۱,۰۵۶,۱۴۸
۸۲۶,۱۳۴,۹۳۳	۱۴۸,۸۶۹,۵۲۰,۲۵۴	(۱,۵۶۱,۴۰۴,۰۱۳)	(۸۵۲,۵۲۶,۵۹۱)	(۱۶۰,۹۹۷,۳۵۱,۷۳۲)	۳۱۲,۲۸۰,۸۰۲,۶۰۰	۹,۳۳۹,۰۷۷
-	۷,۶۱۲,۶۲۲,۷۱۳	(۸۸,۶۰۹,۱۷۶)	(۴۸,۳۸۰,۷۱۹)	(۹,۹۷۲,۲۶۲,۳۶۲)	۱۷,۷۲۱,۸۷۵,۲۰۰	۵,۵۳۸,۰۸۶
-	(۱,۶۱۴,۱۰۵,۱۰۶)	(۶۷,۶۳۶,۷۵۶)	(۳۶,۹۲۹,۶۶۹)	(۱۵,۰۲۶,۸۸۹,۹۲۱)	۱۳,۵۲۷,۲۵۱,۲۴۰	۸۰۲,۳۳۳
۱۳۶,۸۰۰,۸۶۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
۸۴۴,۹۲۱,۹۰۱,۱۲۰	۲,۸۵۱,۴۸۳,۳۳۸,۸۲۲	(۳۹,۳۱۸,۹۴۰,۱۳۹)	(۲۱,۴۱۳,۵۴۱,۳۸۷)	(۴,۹۳۱,۶۷۲,۲۲۲,۲۷۹)	۷,۸۴۳,۷۸۸,۰۴۷,۲۷۷	جمع

جمع نقل از صفحه قبل
 پویا زرکان آق دره
 پالایش نفت شیراز
 پتروشیمی ارغوان گسترایلام
 توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
 سایر

۱۶-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۰۸۹,۷۶۶,۳۶۶	(۹,۳۸۷,۸۲۲,۳۳۹)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۱۹,۳۲۸,۰۰۹,۷۳۹)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	
۴,۰۸۹,۷۶۶,۳۶۶	(۹,۳۸۷,۸۲۲,۳۳۹)	(۵۹,۸۱۲,۵۰۰)	(۱۱۹,۳۲۸,۰۰۹,۷۳۹)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
	۱۳,۳۸۵,۴۱۰,۱۰۰	.	۱۳,۳۸۵,۴۱۰,۱۰۰	۳۳۹۰	۵۶۰۰,۵۹۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
۵,۵۸۶,۳۱۴,۷۶۰	۱۴,۱۱۰,۳۰۸,۱۶۰	.	۱۴,۱۱۰,۳۰۸,۱۶۰	۳۷۰	۳۸,۱۳۵,۹۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران
.	۱۳,۴۵۸,۳۰۵,۱۶۸	.	۱۳,۴۵۸,۳۰۵,۱۶۸	۴,۹۸۴	۲,۷۰۰,۳۰۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی شیراز
.	۱۸,۲۳۹,۹۱۹,۹۵۸	(۵۳۶,۹۰۸,۶۰۲)	۱۸,۷۶۶,۸۲۸,۵۶۰	۲,۳۶۰	۷,۹۵۲,۰۴۶	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سیمان شرق
.	۴۶,۳۵۷,۳۳۱,۰۲۳	(۳۸۱,۰۱۹,۰۷۷)	۴۶,۷۳۸,۳۴۰,۱۰۰	۸,۷۰۰	۵,۳۷۲,۲۳۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۷,۴۴۲,۶۸۸,۰۰۰	۱۴,۶۱۷,۹۶۳,۹۱۹	(۲۰۰,۲۴۶,۰۸۱)	۱۴,۴۱۷,۷۱۷,۸۳۸	۱۱,۰۰۰	۱,۳۴۷,۱۱۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی پردیس
.	۵۱,۱۹۰,۱۸۰,۰۰۰	.	۵۱,۱۹۰,۱۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۱,۳۴۷,۱۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پتروشیمی پردیس
۱۲,۰۵۰,۲۷۰,۰۰۰	۹,۱۶۲,۰۳۲,۰۰۰	.	۹,۱۶۲,۰۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۵۸۱,۰۱۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۹,۶۱۸,۱۸۰,۰۰۰	.	۹,۶۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۲,۵۳۱,۱۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری دارویی تأمین
.	۱۵,۴۴۹,۸۵۰,۰۰۰	.	۱۵,۴۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۳	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبین انرژی خلیج فارس
.	۷,۰۹۲,۱۸۲,۴۰۰	.	۷,۰۹۲,۱۸۲,۴۰۰	۳,۴۰۰	۲,۰۸۵,۹۳۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پتروشیمی نوری
۱۳,۱۵۷,۶۶۶,۲۵۰	۱۴,۰۶۵,۸۰۶,۷۰۰	.	۱۴,۰۶۵,۸۰۶,۷۰۰	۱,۱۰۰	۱۲,۷۸۷,۰۹۷	۱۴۰۴/۰۶/۱۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری صدرتأمین
.	۵,۹۸۵,۹۹۷,۵۵۰	.	۵,۹۸۵,۹۹۷,۵۵۰	۲,۳۵۰	۲,۵۴۷,۲۳۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری سیمان تأمین
.	۵۷۷,۸۶۷,۱۴۰	.	۵۷۷,۸۶۷,۱۴۰	۷۲۲	۸۰۰,۳۷۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مهنا
.	۱,۵۸۳,۰۱۰	.	۱,۵۸۳,۰۱۰	.	.	.		پتروشیمی بزرگ‌علی سینا
۳,۷۰۶,۰۵۰,۷۰۰	.	.	.	.	.	.		سایر
۵۱,۹۴۲,۹۸۹,۷۱۰	۲۳۳,۳۰۲,۹۰۷,۱۲۸	(۱,۱۱۸,۱۷۳,۷۶۰)	۲۳۴,۴۲۱,۰۸۰,۳۶۸					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۸-۱	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۶,۹۷۶,۶۲۲,۶۷۷	۹,۷۸۶,۸۲۵,۲۳۹
۱۸-۲	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۴۳۲,۰۸۱,۴۸۵	۱,۸۷۶,۸۵۵,۴۵۱
	۲۸,۴۰۸,۷۰۴,۱۶۲	۱۱,۶۶۳,۶۸۰,۶۹۰

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
متعدد	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۶,۹۷۶,۶۲۲,۶۷۷	۰	ریال	ریال
						۹,۷۸۶,۸۲۵,۲۳۹	۲۶,۹۷۶,۶۲۲,۶۷۷
						۹,۷۸۶,۸۲۵,۲۳۹	۲۶,۹۷۶,۶۲۲,۶۷۷

صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۶۰,۸۴۰,۱۱۸	۰	۶۰,۸۴۰,۱۱۸	۵۳,۶۷۸
۳۷,۸۲۴,۴۰۳	۰	۳۷,۸۲۴,۴۰۳	۶۸,۲۸۵,۲۶۷
۱۱,۳۳۲,۴۱۶,۹۶۴	۰	۱۱,۳۳۲,۴۱۶,۹۶۴	۰
۰	۰	۰	۱,۸۰۸,۵۱۶,۵۰۶
۱۱,۴۳۲,۰۸۱,۴۸۵	۰	۱۱,۴۳۲,۰۸۱,۴۸۵	۱,۸۷۶,۸۵۵,۴۵۱

سپرده بانک پاسارگاد
سپرده بانک خاورمیانه
سپرده بانک صادرات
سپرده بانک تجارت



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تنزیل سود سهام دریافتی
۵,۲۵۷,۰۶۹,۸۰۸	۶,۸۹۷,۵۸۷,۱۶۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳۳,۴۳۴,۵۵۰	۱,۳۷۴,۲۰۶,۶۸۷	سایر درآمدها
۱,۷۸۰	۰	جمع
۵,۳۹۰,۵۰۶,۱۳۸	۸,۱۷۱,۷۹۳,۸۵۲	

۱۹-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام‌شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال)	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
شرکت تامین سرمایه خلیج فارس	مدیر صندوق	صکوک اجاره فارس ۷۰۳- بدون ضامن	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۹,۹۳۷,۵۰۰	۱۱۸,۸۲۰,۳۶۰,۰۰۰	۲۳%	۳۵.۵%

صندوق سرمایه گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۴۲۹,۳۲۱,۰۲۸	۶۷,۸۴۲,۹۵۸,۴۶۱	کارمزد مدیر
۹,۹۱۸,۷۲۳,۳۲۱	۱۸,۲۲۳,۵۵۴,۵۸۶	کارمزد بازارگردان
۱,۲۴۳,۱۶۹,۳۸۲	۱,۵۹۲,۴۶۵,۶۸۷	کارمزد متولی
۶۱۴,۷۳۸,۳۲۶	۹۷۸,۹۷۳,۳۷۲	حق الزحمه حسابرس
۵۶,۲۰۵,۹۵۲,۰۵۷	۸۸,۶۳۷,۹۵۲,۱۰۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۵۵۲,۷۴۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹,۹۶۷,۰۴۸	۹,۹۶۷,۰۴۸	هزینه تاسیس
۲,۴۲۶,۴۱۱,۴۶۴	۶,۲۶۴,۵۲۵,۱۵۴	هزینه نرم افزار (شرکت تدبیر پرداز رایانه)
۱۷۵,۵۳۳,۶۹۷	۱,۲۰۸,۲۱۹,۱۷۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۶,۸۶۸,۵۵۰	۳۱,۹۳۰,۹۹۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۸۱۲۴,۰۵۴	۲۳,۳۹۲,۸۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۵۸۸۷۸۴۳	۱۲۶,۷۷۳,۵۲۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۷۲۷,۳۴۵,۳۹۸	۸,۱۶۴,۸۰۸,۷۴۳	

۲۲- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	
۳۷۹,۴۲۳,۸۲۲,۴۱۰	تعدیلات ناشی از قیمت صدور
۰	تعدیلات ناشی از قیمت ابطال
۳۷۹,۴۲۳,۸۲۲,۴۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳- 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.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۰.۰۲	۴۷,۰۶۳	۰.۰۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد پورطالبی جاغرق
۰.۰۲	۵۰,۰۵۶	۰.۰۱	۵۰,۰۵۶	عادی		شیوا قربان زاده
۰.۰۲	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	عادی		سمیرا مقیمی اصل
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۳۱,۶۸۹	عادی		سید حسین حسینی
۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۳۱,۲۲۰	عادی		وحید میرزایی بادیزی
۳.۹۰	۹,۹۹۸,۹۹۹	۲.۸۷	۹,۹۹۸,۹۹۹	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه خلیج فارس
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۶۰	عادی		
۵۰.۷۲	۱۳۰,۱۰۶,۱۶۷	۳۱.۹۴	۱۱۱,۳۳۷,۲۴۹	عادی	بازارگردان صندوق	گروه مالی پیشگامان سرمایه خلیج فارس
۳۵.۶۱	۹۱,۳۴۳,۴۹۳	۲۶.۲۰	۹۱,۳۴۳,۴۹۳	عادی	سهامدار و عضو هیأت مدیره مدیر صندوق	
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	محمدابراهیم محمدپورزرندی
۰.۰۰	۱	۰.۰۰	۱	ممتاز	سهامدار	عادل بهزادی
۹۰.۲۹	۲۳۱,۵۹۶,۷۷۹	۶۲.۰۴	۲۱۲,۷۹۳,۷۶۷	جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه مینو خلیج فارس
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	
ریال	ریال		ریال		طرف معامله	
(۵,۸۰۵,۶۱۰,۶۷۱)	(۱۱,۸۱۵,۹۲۰,۰۱۷)	طی دوره	۱۸,۲۲۳,۵۵۴,۵۸۶	کارمزد بازارگردانی	بازارگردان	
(۳۶,۱۳۱,۴۷۹,۰۴۱)	(۵۴,۹۵۳,۷۹۳,۱۶۶)	طی دوره	۶۷,۸۴۲,۹۵۸,۴۶۱	کارمزد مدیر	مدیر	تأمین سرمایه خلیج فارس
		طی دوره	۰	خرید اوراق بهادار		
(۶۱۴,۷۳۸,۳۳۶)	(۹۷۸,۹۷۳,۰۲۶)	طی دوره	۹۷۸,۹۷۳,۳۷۲	کارمزد حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
(۶۷۷,۵۹۵,۶۱۹)	(۹۹۱,۴۳۸,۳۰۱)	طی دوره	۱,۵۹۲,۴۶۵,۶۸۷	کارمزد متولی	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۳۸۲,۴۲۸,۱۶۸	۷۹,۵۷۳,۷۲۱,۲۰۸	طی دوره	۴,۷۹۹,۷۰۴,۸۵۱	کارمزد معاملات	کارگزار	کارگزاری خلیج فارس

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

۲۶-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، به دلیل وقوع جنگ تحمیلی رمضان، معاملات بازار سهام از تاریخ ۹ اسفند ۱۴۰۴ برای عمده نمادها به استثنای برخی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به حالت تعلیق درآمده است. بازگشایی مجدد بازار سهام برای نمادهای باقیمانده، منوط به افشای اطلاعات لازم، قابلیت نقدشوندگی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.

